
REKONSTRUKTIONSPLAN

2024-12-23

Villa Belparc AB, 556772-5279

Göteborgs tingsrätt Ä 16425-24

1. **BAKGRUND**

Göteborgs tingsrätt beslutade den 16 september 2024 om företagsrekonstruktion enligt lag (2022:964) om företagsrekonstruktion ("FrekL") för Villa Belparc AB, org. nr 556772-5279 ("Bolaget"), efter egen ansökan. Göteborgs tingsrätt har utsett undertecknad, advokat Mercedes Lennartsson Anderås, till rekonstruktör.

Bolagets fordringsägare har underrättats om beslutet om företagsrekonstruktion samt har även erhållit information om Bolagets verksamhet och ekonomiska ställning. Göteborgs tingsrätt höll borgenärssammanträde den 30 september 2024. Vid sammanträdet redovisade rekonstruktören uppgifter om Bolagets ekonomiska situation och presenterade genomförda och planerade rekonstruktionsåtgärder. Tingsrätten meddelade den 4 oktober 2024 beslut att företagsrekonstruktionen tilläts fortsätta.

En närmare redogörelse över Bolagets ekonomiska situation och vad som föranlett Bolagets svåra ekonomiska situation redovisas i bilagd handling benämnd "rekonstruktörens berättelse", bilaga 1. I rekonstruktörens berättelse redovisas även uppgifter om de rekonstruerande åtgärder av Bolagets verksamhet som redan genomförts. Bolaget och rekonstruktören har i samråd upprättat nedan rekonstruktionsplan som redovisar de kvarstående åtgärder som är nödvändiga för att komma till rätta med Bolagets ekonomiska svårigheter, samt säkerställa Bolagets fortsatta verksamhet. Att Bolaget innan och under den pågående företagsrekonstruktionen företagit ett flertal åtgärder för att komma tillrätta med Bolagets ekonomiska problem medför att den huvudsakliga åtgärd som föreslås i denna rekonstruktionsplan är en skulduppörelse. Villkoren för den föreslagna skulduppörelsen redovisas närmare nedan under rubrik 4.2.

2. **PLANENS ÖVERGRIPANDE KONSEKVENSER FÖR ARBETSTAGARE**

I samband med företagsrekonstruktionens inledande har Bolagets arbetstagare informerats om beslutet om företagsrekonstruktion samt förfarandets konsekvenser. Arbetstagarna har därvid även informerats om förutsättningarna för statlig lönegaranti i enlighet med Lönegarantilag (1992:497). Arbetstagarna har under den pågående företagsrekonstruktionen även erhållit tillkommande information om den löpande lönegarantihandläggningen samt rörande arbetstagarnas fordringar.

Bolaget och rekonstruktören har vidtagit åtgärder för att lämna löpande information om vidtagna och planerade rekonstruktionsåtgärder till berörda arbetstagare.

Bolaget har minskat sina personalkostnader genom att inte ersätta arbetstagare som lämnat verksamheten genom naturliga personalavgångar. Istället har Bolagets nya huvudägare, Adrian Ranebjörk, övertagit de arbetsuppgifter som Bolaget har behövt ersätta, såsom driftsansvar. Därigenom har Bolaget åstadkommit förändringar som bidrar till att stärka Bolagets ekonomiska ställning utan att påverka arbetstagares befintliga avtal med Bolaget. Inga arbetstagare har således sagts upp under rekonstruktionen.

Bolaget saknar arbetstagare vars fordringar överstiger rådande beloppsbegränsningar i den statliga lönegarantin. Fem arbetstagare berörs emellertid av skuldnedskrivningen i den del deras fordran mot Bolaget avser lönefordringar och kompensationstimmar för röda dagar som intjänats tidigare än tre månader före rekonstruktionsbeslutet i den del fordran överstiger 3 000 kr. Rekonstruktören har samrått med Hotell- och restaurangfacket i anledning därav.

3. GRUPPINDELNING OCH SKÄLEN FÖR GRUPPINDELNING

3.1 Om gruppindelning

En fullständig förteckning över Bolagets kända fordringsägare och respektive fordringsägares fordrade belopp, framgår av bilagorna 2 – 2.1.

Av 4 kap. 5 § Frekl framgår att de parter som berörs av företagsrekonstruktionen ska delas in i grupper. De parter som inte berörs av planen ingår således inte i någon grupp. Gruppindelningen samt de skäl som ligger till grund för indelningen redovisas nedan. Nedan redovisas även de fordringsägare som inte berörs av skulduppställningen.

Borgenärsgruppernas ställning i händelse av konkurs framgår av upprättad förteckning över Bolagets tillgångar och skulder vid beslutet om företagsrekonstruktion respektive begäran om planförhandling, bilaga 3. De överväganden som legat till grund för den presenterade konkursvärderingen i förteckningen redovisas närmare i rekonstruktörens berättelse, bilaga 1.

3.2 Grupper

Grupp 1 – Prioriterade fordringsägare

Gruppen omfattar fordringsägare vars fordringar är förenade med förmånsrätt, säkerhetsrätt eller kvittningsrätt.

Gruppen innefattar prioriterade fordringsägare med fordringar som omfattas av förmånsrätt till följd av säkerhet genom företagsinteckning, enligt 5 § förmånsrättslagen (1970:979).

Gruppen innefattar även fordringsägare med förmånsrätt enligt 12 § förmånsrättslagen. I händelse av konkurs väntas samtliga fordringsägare i gruppen erhålla full utdelning för sina fordringar. Fordringsägarna bedöms därför ha likvärdiga intressen i rekonstruktionen.

Det kan härvid noteras att vid en lägre försäljningslikvid i en framtida konkurs riskerar den borgenär med företagsinteckning sist i prioriteringsordningen att inte erhålla full utdelning.

Fordringsägare i grupp 1 företräder tillsammans fordringar uppgående till 2 310 140 kr.

Grupp 2 – Fordringsägare med offentligrättsliga fordringar

Gruppen omfattar Skatteverket, i egenskap av borgenär med offentligrättsliga oprioriterade fordringar. Skatteverkets fordringar omfattar skatter och avgifter, tillfälliga anstånd samt statens regresskrav för utbetald statlig lönegaranti.

Enligt 4 kap. 5 § Frekl ska offentligrättsliga fordringar utgöra en egen borgenärsgrupp.

Staten genom Skatteverkets kända fordran, inklusive lönegarantirelaterade fordringar, uppgår till 10 565 802 kr.

Grupp 3 – Oprioriterade fordringsägare

Gruppen innefattar fordringsägare med oprioriterade fordringar mot Bolaget överstigande 3 000 kr, med undantag för Skatteverket och det tidigare koncerninterna bolaget MAA Ranebjörk AB. Gruppen utgörs av Bolagets leverantörer samt leasingbolag vars fordringsanspråk i förekommande fall omfattar även skadeståndsfordringar till följd av Bolagets förtida uppsägningar av pågående avtal

under företagsrekonstruktionen. Gruppen utgörs även av arbetstagare med anställningsrelaterade fordringar som inte omfattats av statlig lönegaranti och som inte är förenade med förmånsrätt.

Fordringsägarna i gruppen företräder sammantaget fordringar utan förmånsrätt och bedöms ha samma ställning i händelse av konkurs. Fordringsägarna i gruppen bedöms därför även ha likartade intressen i rekonstruktionen och erbjuds samma villkor i den föreslagna skulduppställningen. Det bedöms inte föreligga skäl som motiverar att gruppens oprioriterade fordringsägare i stället differensieras genom indelning i ytterligare borgenärsgrupper.

Fordringsägare i grupp 3 företräder tillsammans kända fordringar uppgående till 6 904 457 kr.

Grupp 4 – Oprioriterad fordringsägare, tidigare koncernbolag

Gruppen omfattar det tidigare koncernbolaget MAA Ranebjörk AB. Med anledning av att MAA Ranebjörk AB föreslås efterge en fordran mot Bolaget, och således inte erhåller betalning likt övriga oprioriterade fordringsägare, delas MAA Ranebjörk AB in i en separat borgenärsgrupp.

MAA Ranebjörk AB företräder fordringar uppgående till 1 908 251 kr.

3.3 Parter som inte berörs av rekonstruktionsplanen

Bolagets kreditgivande bank, Swedbank, var vid rekonstruktionsbeslutet fordringsägare avseende en fordran säkerställd med pant i företagsinteckning med bästa rätt. Sedan Bolagets bankkontobehållning vid rekonstruktionsbeslutet var sådan att den förslog till täckande av Swedbanks samlade fordran har banken kvittat sin fordran i bankkontobehållningen. Swedbank saknar således i dag fordran mot Bolaget och berörs därför inte av förslaget till skulduppställning. I enlighet med 4 kap. 5 § Frekl ska Swedbank därför inte delas in i någon borgenärsgrupp och deltar inte heller i omröstning om planens fastställande.

ALMI Företagspartner AB ("ALMI") hade vid rekonstruktionsbeslutet en fordran säkerställd med pant i företagsinteckning. ALMI:s fordran var inte förfallen vid rekonstruktionsbeslutet. ALMI föreslås erhålla full betalning för sin säkerställda fordran i enlighet med befintligt kreditavtal som har omförhandlats under rekonstruktionen med avseende på förlängd kredittid och befintlig säkerhet kvarstår. ALMI

berörs därför inte av rekonstruktionsplanen. Likt Swedbank ingår ALMI inte i någon borgenärsgrupp och deltar inte i omröstning om planens fastställande.

Även Spendrups och Menigo har fordringar mot Bolaget som är säkerställda med pant i företagsinteckning. Både Spendrups och Menigos fordringar fördelar sig på dels leverantörsfordringar, dels på marknads- och bonusförskottsbetalningar till Bolaget. Spendrups och Menigo har avtal med Bolaget vilka medför att Bolaget erhållit vissa bidrag och bonusar med återbetalningsskyldighet som avräknas i takt med Bolagets inköp av varor från de båda leverantörerna, baserat på i förväg överenskomna inköps- och avräkningsnivåer. För det fall Bolaget inte fullgör avtalen är Bolaget återbetalningsskyldigt mot Spendrups och Menigo. I förevarande fall fortlöper Bolagets avtal med Spendrups och Menigo vilket innebär att leverantörernas fordringar i denna del kontinuerligt minskar, att de inte är förfallna, och att de inte heller förfaller i den mån avtalet fullgörs. Eftersom avtalen fortlöper oförändrat berörs Spendrups och Menigos fordringar som avser marknadsbidrag och bonusar inte av rekonstruktionsplanen. I den del som avser marknadsbidrag och bonusar innefattas Spendrups och Menigos fordringar inte av någon borgenärsgrupp och fordringsägarna deltar avseende sådana fordringar inte i omröstning av rekonstruktionsplanen. Beträffande Spendrups och Menigos fordringar som avser leveranser av varor till Bolaget, vilka var förfallna vid rekonstruktionsbeslutet, omfattas Spendrups och Menigo dock av borgenärsgrupp 1, i egenskap av prioriterade fordringsägare.

Som framgår nedan föreslås samtliga oprioriterade borgenärer erhålla full betalning upp till 3 000 kr. Följaktligen omfattas de borgenärer som har fordringar understigande 3 000 kr inte av planen.

Adrian Ranebjörk äger samtliga aktier i Ranebjörk Consulting AB, 559489-7125 ("Moderbolaget"). Adrian Ranebjörk bedöms i egenskap av ensam ägare och styrelse central för Bolagets fortlevnad och fortsatta verksamhet. Moderbolaget berörs inte formellt av rekonstruktionsplanen i egenskap av aktieägare eftersom ingen förändring av Bolagets ägarförhållanden föreslås.

4. REKONSTRUKTIONSÅTGÄRDER

4.1 Redan genomförda rekonstruktionsåtgärder

Inför och under den pågående företagsrekonstruktionen har Bolaget vidtagit ett flertal åtgärder för att komma till rätta med Bolagets ekonomiska svårigheter samt

för att säkerställa Bolagets livskraft. Redan genomförda rekonstruktionsåtgärder redovisas som nämnts i rekonstruktörens berättelse, men i korthet kan följande framhållas som bakgrund till den föreslagna skulduppställningen. Bolaget har ingått omfattande och kostsamma avtal till fördel för bolag som tidigare var närstående till Bolaget. Avtalen har utgjort en betydande belastning för Bolagets ekonomiska förutsättningar. Genom nyttjande av de särskilda möjligheter att avsluta varaktiga avtal som Bolaget erhållit genom rekonstruktionsbeslutet har Bolaget kunna frigöras från framförallt omfattande leasingavtal. Genom meddelande om att fullföljd av varaktiga avtal inte ska ske, vilket varit nödvändigt för Bolagets långsiktiga överlevnad, har Bolaget dock drabbats av betydande skadeståndsskulder till leasingbolagen. Skadestånden bedöms minska i mindre mån sedan leasingobjekten sålts av leasinggivarna. Genom att företagsrekonstruktionen fullgörs genom skulduppställning har Bolaget separerats från leasingavtalen samt säkerställt att de uppsagda avtalen inte medför att Bolagets skuldsättning överstiger Bolagets betalningsförmåga. Skuldnedskrivningen omfattar även Bolagets ytterligare skulder, vilket säkerställer att Bolagets skuldbörda står i proportion till verksamhetens intjäningsförmåga. Vidare har Bolaget träffat överenskommelser om mer generösa betalningsvillkor med flera leverantörer, för att stärka och stabilisera Bolagets likviditet över tid. Bland överenskommelserna bör framhållas att prioriterade fordringsägaren Menigo har åtagit sig att skriva ned del av sina fordringar avseende genomförda leveranser till Bolaget. Leverantörsfordringarna uppgår till 851 797 kr och kommer att skrivas ned med 75 procent. Nedskrivningen är villkorad av rekonstruktionsplanens fastställande och sker sedan rekonstruktionsplanens fastställande vunnit laga kraft och betalning skett av återstående 25 %. Redan vidtagna åtgärder i kombination med skulduppställningen bedöms säkerställa Bolagets långsiktiga livskraft.

4.2 **Skulduppställning**

Grupp 1 – Prioriterade fordringsägare

Fordringsägare med förmånsrätt enligt 5 och 12 §§ förmånsrättslagen som berörs av skulduppställningen (Fora, samt Spendrups och Menigos fordringar som är förfallna till betalning) föreslås erhålla full betalning för respektive förfallen fordran jämte tillämplig ränta mellan parterna. Från dagen då rättens beslut att avsluta rekonstruktionen efter fastställande av rekonstruktionsplanen vunnit laga kraft ska ränta utgå med 8 % på respektive förfallen fordran. Fordringsägare i grupp 1 ska erhålla betalning jämte ränta uppdelat i fyra rater senast vid nedan angivna tidpunkter.

- 25 % inom 14 dagar från det att tingsrättens beslut att avsluta rekonstruktionen efter fastställande av rekonstruktionsplanen vunnit laga kraft,
- 25 % i maj 2025
- 25 % i augusti 2025
- 25 % i maj 2026.

Fordringsägare i grupp 1 är berörda eftersom deras fordringar är förfallna till betalning och betalning enligt föreslagen skulduppgörelse sker vid en senare tidpunkt än vad som följer av fordringsägarnas ursprungliga avtal med Bolaget.

Grupp 2 – Fordringsägare med offentligrättsliga fordringar

Skatteverket föreslås erhålla kontant med 35 procent av Skatteverkets nominella fordran jämte ränta och avgifter. Skatteverket ska erhålla betalning uppdelat i fyra rater senast vid nedan angivna tidpunkter.

- 25 % inom 14 dagar från det att tingsrättens beslut att avsluta rekonstruktionen efter fastställande av rekonstruktionsplanen vunnit laga kraft,
- 25 % i maj 2025
- 25 % i augusti 2025
- 25 % i augusti 2026.

Grupp 3 – Oprioriterade fordringsägare

Oprioriterade fordringsägare i grupp 3 föreslås erhålla kontant betalning med 3 000 kr samt med 25 procent av fordringsägarnas därefter kvarvarande fordran jämte ränta beräknad fram till företagsrekonstruktionens inledande den 16 september 2024. Fordringsägare i grupp 3 ska erhålla betalning uppdelat i fyra rater senast vid nedan angivna tidpunkter.

- 25 % inom 14 dagar från det att tingsrättens beslut att avsluta rekonstruktionen efter fastställande av rekonstruktionsplanen vunnit laga kraft,
- 25 % i maj 2025
- 25 % i augusti 2025
- 25 % i maj 2026.

Grupp 4 – Oprioriterad fordringsägare, tidigare koncernbolag

Oprioriterad fordringsägare i grupp 4 föreslås efterge sin fordran till fullo.

4.3 **Finansiering och säkerställande av rekonstruktionsplanen**

Efter genomförd rekonstruktion och fastställd rekonstruktionsplan bedöms Bolagets verksamhet livskraftig och vinstgenererande. Bolaget bedöms i och för sig kunna generera kassaflöde som över tid är tillräckligt för att finansiera skuldupp-görelsen. Med hänsyn till att Bolagets likviditet är begränsad under verksamhetens lågsäsong avses Bolagets likvid för fullgörande av föreslagen skuldupp-görelse finansieras genom dels ny finansiering genom aktieägartillskott, dels egen intjäning i den löpande verksamheten.

Moderbolaget gör följande utfästelse. Inom tio dagar från tingsrättens beslut att avsluta rekonstruktionen efter fastställande av rekonstruktionsplanen utfäster Moderbolaget att tillskjuta bolaget ett belopp om 1 miljon kr såsom aktieägartillskott. Det kan konstateras att sådan ny finansiering inte omfattas av bästa allmän förmånsrätt (så kallad superförmånsrätt).

Göteborg den 23 december 2024

Villa Belparc AB, 556772-5279

Adrian Ranebjörk

BILAGOR

- 1 Rekonstruktörens berättelse med rekonstruktörens yttrande
- 2 Förteckning över berörda parter och fordringar
- 3 Förteckning över Bolagets tillgångar och skulder
- 4 Årsredovisning för räkenskapsåret 2023

- 5 Likviditetsbudget dec 2024 – aug 2025
- 6 Likviditetsbudget sept 2025 – aug 2026