



PRELIMINÄR REKONSTRUKTIONSPLAN

Aime le thyme Restaurang AB, 556729-7238



Jur kand Peter Öfverman
ACKORDSCENTRALEN

Ackordscentralen Lund AB

Fjellievägen 5, 227 36 Lund

Tel 046-33 34 80, Fax 046-33 34 81

peter.ofverman@ackordscentralen.se

www.ackordscentralen.se

Innehållsförteckning

Innehållsförteckning	2
1. Allmänt om bolaget.....	3
1.1. Formella uppgifter	3
1.2. Ekonomisk bakgrund.....	3
1.3. Orsaken till betalningssvårigheterna	5
2. Rekonstruktionsarbetet.....	5
3. Åtgärdsplan	5
4. Yttrande.....	6

På uppdrag av styrelsen för Aime le thyme Restaurang AB, nedan Bolaget, har undertecknad utrett förutsättningarna för en rekonstruktion av Bolaget. I det följande redovisas ett förslag till rekonstruktionsplan. Förslaget är preliminärt. Flera faktorer kring rekonstruktionen är alltifjämt osäkra. Avsikten med förslaget är att det på borgenärssammanträdet den 11 januari 2011 skall utgöra tillräckligt underlag för att borgenärerna skall kunna ta ställning till huruvida rekonstruktionen bör fortsättas. För det fall beslut tas om en fortsättning av rekonstruktionen är det min avsikt att under februari månad 2011 presentera ett ackordserbjudande för Bolagets borgenärer.

1. Allmänt om Bolaget

1.1. Formella uppgifter

Bolaget registrerades i maj 2007. Bolaget bedriver idag restaurangverksamhet i Malmö under namnet "Restaurang Brogatan" och i Lund under namnet "Brogatan på Lundia".

Bolagets styrelse utgörs av Angelique Roos med David Kallos som suppleant. Revisor i bolaget är Rune Jansson, Ernst & Young AB i Malmö.

Bolagets registrerade aktiekapital uppgår till 100 tkr. Aktieägare är Årlig Mat Restaurang AB (556555-3053) 52,1 % och Angelique Roos 47,9 %. Aktieägare i Årlig Mat Restaurang AB är David Kallos med familj som tillsammans äger 100 % av aktierna

Bolaget verksamhet sysselsätter för närvarande ca 30 heltidstjänster fördelat på ca 50 personer.

Bolaget gav in ansökan om företagsrekonstruktion till Malmö tingsrätt den 22 december 2010. Tingsrätten beslutade dagen efter den 23 december 2010 om företagsrekonstruktion enligt lagen (1996:764) om företagsrekonstruktion och utsåg undertecknad till rekonstruktör. Tingsrättens ärendebeteckning är Å 1 1985-10.

Underrättelse enligt 2 kap 13 § lagen om företagsrekonstruktion med meddelande om företagsrekonstruktionen och underrättelse om borgenärssammanträde tillställdes borgenärerna genom skrivelse den 29 december 2010.

Bolagets hemsida: www.brogatan.com

1.2. Ekonomisk bakgrund

Bolaget har brutet räkenskapsår (juli-juni). Den löpande redovisningen och bokföringen hanteras av extern redovisningsbyrå.

Historisk resultat- och balansräkningar framgår av tabellen nedan.

Alla belopp i tkr

	2009-07 -- 2010-06	2008-07 -- 2009-06	2007-05 -- 2008-06
Resultaträkning			
Nettoomsättning	26 674	23 230	15 545
Rörelseresultat e avskr.	- 4 472	- 1 181	- 1 627
Årets resultat	- 4 681	- 1 338	- 1 698
Balansräkning			
<u>Tillgångar</u>			
Anläggningstillgångar	5 229	3 541	3 143
<u>Omsättningstillgångar</u>	4 443	4 137	1 984
Tillgångar	9 672	7 678	5 127
<u>Skulder och eget kapital</u>			
Eget kapital	- 3 417	1 264	1 102
Långfristiga skulder	870	0	1 000
<u>Kortfristiga skulder</u>	12 219	6 414	3 025
Skulder och eget kapital	9 672	7 678	5 127

Under bolagets första räkenskapsår från maj 2007 till och med 30 juni 2008 omsatte Bolaget 15,5 Mkr med ett redovisad förlust om 1,7 Mkr. Under Bolagets andra verksamhetsår, 2008-07-01—2009-06-30, omsatte Bolaget 23,2 Mkr med ett redovisad förlust om 1,3 Mkr. Under detta räkenskapsår började Bolaget bedriva restaurangrörelsen på Hotell Lundia i Lund. Kostnader i samband med starten och övertagandet belastade resultatet med ca 600 tkr. Under året tillskotts aktieägartillskott om 1,5 Mkr.

Av preliminärt bokslut för räkenskapsåret 2009-07-01—2010-06-30 redovisade Bolaget en omsättning om 26,7 Mkr med en förlust om 4,7 Mkr.

För innevarande räkenskapsår, 2010-07 – 2010-11, har omsättningen enligt preliminär resultaträkning uppgått till 12,2 Mkr med en förlust om 0,8 Mkr.

Enligt preliminär balansräkning per 2010-11-30, bilaga 1, uppgår Bolagets tillgångar till ca 8,8 Mkr, varav ca 1,2 mkr utgörs av fordran på moderbolaget, 2,9 Mkr köksmaskiner och inventarier samt 1,2 Mkr av lager. Bolagets totala skulder uppgår till ca 11,7 Mkr, varav skulder med förmånsrätt uppgår till ca 2,8 Mkr. De oprioriterade skulderna uppgår till ca 8,9 Mkr fördelade på skulder till skatteverket om ca 5 Mkr, leverantörsskulder om ca 2,8 Mkr. Innestående löneskulder för december uppgår till 1,1 mkr. Jag har med utgångspunkt från balansräkningen och uppgifter från Bolaget upprättat en preliminär sammanställning över Bolagets tillgångar och skulder med skulderna uppställda efter förmånsrättsordning, bilaga 2.

1.3. Orsaken till betalningssvårigheterna

Bolaget har under en tid haft betalningssvårigheter som lett till att Bolaget i brist på likvida medel inte kunnat betala sina förfallna skulder i tid. Orsakerna till betalningssvårigheterna skall närmare utredas inom ramen för företagsrekonstruktionen. Här kan bl.a. nämnas följande.

Under räkenskapsåret 2009-07-01—2010-06-30 skedde en större om- och tillbyggnad av restaurangen i Malmö. Bygget blev kraftigt försenat vilket innebar att kostnaden för ombyggnationen blev högre samt att Bolagets försäljning drabbades under högsäsong. Bolaget förmådde därför inte betala framförallt skatter, moms och avgifter för perioden januari- april 2010.

2. Rekonstruktionsarbetet

Bolagets verksamhet har upprätthållits efter betalningsinställelsen. Beställare och leverantörer har visat stor förståelse för den uppkomna situationen. De anställda har biträtt för att begränsa skadeverkningarna. Arbetet har i viss mån försvärats av jul- och nyårshelgerna men i huvudsak har Bolagets produktion kunnat bedrivas utan störningar.

Rekonstruktionsarbetet har under den tid det hittills pågått inriktats på att upprätthålla verksamheten och att få en bild av verksamheten. Kunder och leverantörer

har tillskrivits och underrättats om företagsrekonstruktionen och vad de har haft att iaktta med anledning därav. Ett flertal förhandlingar har förts för att tillförsäkra flödet av främst råvaror. Leverantörer har erhållit betalning kontant eller i förskott för nya leveranser.

Utöver vad som framgår av denna preliminära rekonstruktionsplan pågår ett arbete som kommer att presenteras i samband med att Bolaget lägger fram en slutlig rekonstruktionsplan och ett ackordsförslag. Detta beräknas kunna ske i slutet av februari. En av mig initierad utredning skall i samband därmed uttala sig om bl.a. obeståndsfrågor och frågor med bäring på borgenärsskyddet i aktiebolagslagen.

I rekonstruktionsarbetet ingår ett ackord som en förutsättning för fortsatt överlevnad. Ett ackord kommer inte endast att innebära att borgenärerna får betalt för i vart fall en del av sina fordringar samt möjlighet till fortsatta leveranser utan även att ett antal arbetstillfällen kan bestå.

3. Atgärdsplan

Syftet med rekonstruktionen är att ge Bolaget möjlighet att leva vidare och fortsätta sin verksamhet. Det innebär att Bolaget efter genomförd rekonstruktion skall ha en stark finansiell ställning samt ett erforderligt flöde av rörelsekapital.

Ett åtgärdsprogram är under utarbetande. Åtgärdsprogrammet innebär bl.a. följande.

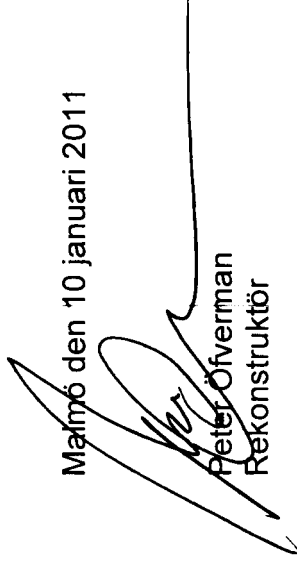
- *Långsiktig finansiering – ny ägare*
Bolaget skall efter att rekonstruktionen är avslutad garanteras ett tillflöde av rörelsekapital och en långsiktig finansiering. Detta för att möjliggöra den expansion och förädling av organisationen som är nödvändig för Bolagets långsiktiga överlevnad. Det föreligger en avsiktsförklaring mellan Bolaget och ett kapitalstarkt och välrenommerat bolag med innebörd att det senare bolaget på vissa villkor skall gå in i Bolaget som delägare. På detta sätt kommer Bolaget att tillföras kapital både på kort och lång sikt.
- *Förstärkning av nuvarande organisation*
Genom den nya aktieägaren kommer Bolaget att tillföras ytterligare resurser, kontaktnät och kompetens. Det är inte uteslutet att styrelsens sammansättning kan påverkas. Bolagets hantering av den dagliga bokföringen kommer att skötas av den nya delägaren i samband med att affären färdigställs.
- *Inköpsnymergier genom ianspråktagande av ny ägares nätverk.*
- *Anpassning av kostnadsstrukturen till budgeterade intäkter.*
- *Ackordsuppörelse med Bolagets fordringsägare.*
Avsikten är att samtliga fordringsägare med oprioriterade fordringar skall erbjudas ett ackord i storleksordningen 25-30 procent. Ackordslikviden kommer sannolikt att

4. Yttrande

Vid en genomgång av Bolagets tillgångar konstaterar jag att tillgångsposterna "Förbättringskostnader hyrd lokal", "Maskiner och inventarier" samt "Lager" tillsammans utgör en väsentlig del av Bolagets tillgångsmassa (ca 5,7 mkr). I händelse av konkurs torde dessa tillgångsposter ha ett avsevärt lägre värde varför oprioriterade fordringsägare med största sannolikhet skulle drabbas av en avsevärd förlust. Min bedömning är att fortsatt rekonstruktion ger möjlighet till ett betydligt bättre utfall för både prioriterade och oprioriterade fordringsägare.

Samtidigt bedömer jag att - dels med hänsyn till det positiva gensvar jag mött kring en fortsatt verksamhet från Bolagets intressenter, dels ock med tanke på den tillkommande aktieägarens inverkan på verksamheten - möjligheten att genomföra en rekonstruktion av Bolaget som god. Det föreligger i vart fall skälig anledning att anta att syftet med företagsrekonstruktionen kan uppnås. Företagsrekonstruktion bör därför fortsätta.

Malmö den 10 januari 2011



Peter Öfverman
Rekonstruktör

Bilagor:

1. Preliminär balansrapport per 2010-11-30
2. Preliminär sammanställning över Bolagets tillgångar och skulder per 2010-11-30

Rapport » Bokföring »
Balansräkning för perioden 2010-11-01-2010-11-30
 (Obs! Kan innehålla ej bokförda verifikationer i kassaböckerna.)

Nr	Namn	Ingående balans, år	Ingående balans, period	Perioden	Utgående balans
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
1120	Förbättringskostnader på annans fastighet	2 048 858,46	1 645 018,46	0,00	1 645 018,46
1129	Ack avskrivningar förbättringskostn annans fast.	-15 368,00	-26 957,00	0,00	-26 957,00
1220	Inventarier	3 408 143,50	3 408 143,50	92 881,40	3 501 024,90
1221	Inventarier Lundia	866 309,14	866 309,14	0,00	866 309,14
1229	Ack avskrivn inventarier	-1 251 031,00	-1 448 678,00	0,00	-1 448 678,00
1291	Konst o ej avskrivn bara invent	105 414,00	105 414,00	0,00	105 414,00
1292	Konst o ej avskrivn.b inv Lundia	67 000,00	67 000,00	0,00	67 000,00
	S:a anläggningstillgångar	5 229 326,10	4 616 250,10	92 881,40	4 709 131,50
Omsättningstillgångar					
1410	Lager mat och kaffe	149 768,00	149 768,00	0,00	149 768,00
1411	Lager mat och kaffe, Lundia	222 324,00	222 324,00	0,00	222 324,00
1421	Lager öl klass I och II, vatten och läsk, Lundia	4 949,00	4 949,00	0,00	4 949,00
1440	Lager starköl	59 492,00	59 492,00	0,00	59 492,00
1441	Lager starköl, Lundia	31 633,00	31 633,00	0,00	31 633,00
1450	Lager vin	318 549,00	318 549,00	0,00	318 549,00
1451	Lager vin, Lundia	146 201,00	146 201,00	0,00	146 201,00

1460 Lager sprit	142 161,00	142 161,00	0,00	142 161,00
1461 Lager sprit, Lundia	49 979,00	49 979,00	0,00	49 979,00
1470 Lager förbrukningsvaror, Malmö	51 604,00	51 604,00	0,00	51 604,00
1471 Lager förbrukningsvaror, Lundia	56 648,00	56 648,00	0,00	56 648,00
1510 Kundfordringar	224 645,50	266 305,00	-89 505,00	176 800,00
1512 Ofakturerade kundfordringar	37 636,20	110 355,20	90 438,00	200 793,20
1513 Avräkning rumsnota	0,00	2 142,00	-21 657,00	-19 515,00
1514 Avräkning hotelldeb.	0,00	109 857,00	17 031,00	126 888,00
1515 Osäkra kundfordringar	-13 138,00	-13 138,00	0,00	-13 138,00
1517 Hotelldebitering/rumsnotor	65 908,00	0,00	0,00	0,00
1581 American Express	6 751,00	41 992,00	-9 044,50	32 947,50
1583 Diners	2 310,00	19 223,50	-14 340,50	4 883,00
1585 Rikskuponger	110 687,00	38 850,00	-9 590,00	29 260,00
1610 Kortfristiga fordringar hos anställda	500,00	5 257,00	0,00	5 257,00
1612 Övriga förskott	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
1613 Övriga förskott anställda	126 363,00	154 889,00	0,00	154 889,00
1630 Avräkn skatter och avgifter	-457 571,00	6 772,00	-1 191 427,00	-1 184 655,00
1632 Skattekonto KFM	-2 190 648,00	-2 141 211,00	-351,00	-2 141 562,00
1680 Deposition Eon	0,00	117 200,00	0,00	117 200,00
1684 Kortf fordringar hos leverantör	47 060,00	71 305,00	60 532,00	131 837,00
1689 Övriga kortfristiga fordringar	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
1690 Värdering av kortfristiga fordringar	-2 000 000,00	-2 000 000,00	0,00	-2 000 000,00
1699 Obs konto	188 945,26	322 143,96	38 007,00	360 150,96
1700 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5,00	0,00	0,00	0,00

158766 - Aime le Thyme Restaurang AB

<https://www.e-economic.com/secure/generelt/dataedit.asp?form=2...>

1790 Övr förutbet köstn och upplupna intäkter	866 921,97	431 318,21	215 076,24	646 394,45
1910 Kassa	32 160,00	34 963,50	-1 742,00	33 221,50
1911 Kassa Lundia	31 750,00	46 066,10	2 005,00	48 071,10
1919 Kassadifferens	5 671,00	7 413,55	-5 671,00	1 742,55
1930 Checkräkningskonto	-207 438,31	-281 832,27	297 158,08	15 325,81
S:a omsättningsstillgångar	111 826,62	598 179,75	-623 080,68	-24 900,93
SUMMA TILLGÅNGAR	5 341 152,72	5 214 429,85	-530 199,28	4 684 230,57

SKULDER & EGET KAPITAL

Eget kapital				
2081 Aktiekapital	-100 000,00	-100 000,00	0,00	-100 000,00
2091 Balanserad vinst/förlust	-1 001 814,30	-1 001 814,30	0,00	-1 001 814,30
2093 Erhållna aktieägartillskott	-1 500 000,00	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00
2099 Årets resultat	1 337 682,05	1 337 682,05	0,00	1 337 682,05
Årets beräknade resultat	4 681 002,01	5 507 382,47	-8 872,19	5 498 510,28
S:a eget kapital	3 416 869,76	4 243 250,22	-8 872,19	4 234 378,03

Avsättningar**Obeskattade reserver**

Långfristiga skulder				
2350 Andra långfristiga skulder till kreditinstitut	-890 631,26	-750 000,00	0,00	-750 000,00
2351 Lån övriga	0,00	-1 002 378,39	-314,76	-1 002 693,15
2393 Avr Davids Kallde	2 604,00	-1 604,05	0,00	-1 604,05

2395	Avr Angeliq	18 672,88	15 553,88	9 765,00	25 318,88
	S:a långfristiga skulder	-869 354,38	-1 738 428,56	9 450,24	-1 728 978,32
	Kortfristiga skulder till kreditinstitut, kunder och leverantörer				
2412	Skulder till anställda	-28 104,00	-99 424,00	-44 360,00	-143 784,00
2420	Förskott från kunder	0,00	-90,00	0,00	-90,00
2421	Presentkort	20 165,50	31 728,50	-1 997,50	29 731,00
2440	Leverantörsskulder	-3 888 881,46	-3 698 926,53	674 817,52	-3 024 109,01
2441	Leverantörskuld Årlig Mat	-169 361,00	-169 361,00	169 361,00	0,00
2510	Skatteskulder	45 038,00	63 798,00	4 690,00	68 488,00
2514	Beräknad särskild löneskatt på pensionskostnader	-174 214,00	-225 876,00	0,00	-225 876,00
2520	Anstånd skatt	-827 019,00	-827 019,00	0,00	-827 019,00
2611	Utg moms försäljning 25% sv	-3 102,80	-848 718,88	-791 297,07	-1 640 015,95
2621	Utgående moms försäljning 12% Sv	0,00	-1 389,85	-1 235,20	-2 625,05
2625	Ber utg moms på varuf från annat EG-land, 12%	0,00	381,64	0,00	381,64
2640	Ingående moms	23 213,50	23 213,50	0,00	23 213,50
2641	Debiterad ingående moms	52 709,96	266 953,21	464 193,52	731 146,73
2648	Vilande ingående moms	81 699,00	-22 204,00	0,00	-22 204,00
2650	Moms redovisningskonto	-1 048 210,00	-685 395,00	700 433,00	15 038,00
2710	Personalskatt	-201 849,00	-231 816,00	23 844,00	-207 972,00
2731	Avräkning lagstadgade sociala avgifter	0,00	-251 424,00	15 198,00	-236 226,00
2849	Övriga kortfristiga skulder	-40,00	-40,00	0,00	-40,00

158766 - Aime le Thyme Restaurang AB

<https://www.e-economic.com/secure/generelt/dataedit.asp?form=2...>

2890 Avr Årlig Mat	1 931 670,65	1 971 916,27	-728 505,40	1 243 410,87
2893 Skuld D Kallos	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00
2910 Upplupna löner	-622 954,00	-655 367,00	2 606,00	-652 761,00
2920 Upplupna semilöner	-1 168 943,00	-567 476,00	-84 859,00	-652 335,00
2940 Upp lagstadgade sociala avg och andra avg	-783 395,00	-546 708,92	-30 845,00	-577 553,92
2941 Ber uppl lagstadgade sociala avgifter	-567 002,00	-567 002,00	0,00	-567 002,00
2960 Upplupna räntekostnader	-11 521,45	-11 521,45	0,00	-11 521,45
2990 Övriga upplupna kostn o förutbet intäkter	-551 068,00	-669 983,00	157 577,36	-512 405,64
S:a kortfristiga skulder	-7 888 668,10	-7 719 251,51	529 621,23	-7 189 630,28
SUMMA SKULDER & EGET KAPITAL	-5 341 152,72	-5 214 429,85	530 199,28	-4 684 230,57

102 poster totalt | Alla

**Företagsrekonstruktion Malmö tingsrätt
Prel Sammanställning över tillgångar och skulder**

Bilaga 2

Aime le Thyme Restaurang AB

	2010-11-30
per 2010-11-30 (bokförda värden)	
Tillgångar	Bokfört värde
Förbättringskostnader hyrd lokal	1 618
Hyseskontrakt - Malmö	0
Maskiner och inventarier	2 918
Konst	172
Lager	1 234
Kundfordringar	539
Fordringar moderbolag	1 243
Depositioner, Förskott till leverantörer, upplupna intäkter mm	1 065
Likvida medel	98
Summa tillgångar	8 887
Skulder	
Förmånsberättigade skulder/ skulder som inte omfattas av ackordet	
10a § FRL. Bokföring & Revision	391
5§ FRL Företagshyptek	1 752
12 § FRL, lön etc	
	27

Summa Förmånsberättigade skulder

Ej förmånsberättigade skulder
Enligt 18 § FRL

Leverantörsskulder & Övriga skulder ingående i ackord

8 901

Summa Ej förmånsberättigade skulder

8 901

Summa skulder

11 723

**SAMMANFATTNING
TILLGANGAR**

8 887

SKULDER

varav förmånsberättigade
varav ej förmånsberättigade

2 822

8 901

UNDERSKOTT

-2 836

Beloppen baseras på bokförda värden per 2010-11-30. Värdena förutsätter att driften kan upprätthållas utan avbrott.

Malmö den 10 januari 2011

Peter Öfverman
Rekonstruktör