

PRELIMINÄR REKONSTRUKTIONSPLAN

Vattenmiljö VVS & Värme Syd AB
559104-3079

Ä 1650-20 Jönköpings tingsrätt

Advokatbyrån Eriksson & Bengtsson AB
Lilla Brogatan 19-21, 503 35 Borås
Tel: 033-23 72 80, Fax: 033-13 72 88
Advokat Rolf Eriksson
Mail: rolf.eriksson@erobe.se
www.erobe.se

Företagsrekonstruktion

Jönköpings tingsrätt har den 21 april 2020, efter egen ansökan, beslutat att inleda rekonstruktionsförfarande för Vattenmiljö VVS & Värme Syd AB, ("Bolaget") och samtidigt utsett mig Rolf Eriksson till rekonstruktör

Som rekonstruktör skall jag i samråd med Bolaget upprätta en rekonstruktionsplan som redovisar hur syftet med företagsrekonstruktionen ska uppnås. Nedan följer mitt och Bolagets förslag till rekonstruktionsplan. Denna kommer att diskuteras vid borge-närssammanträdet den 6 maj 2020 och den kan revideras löpande.

Rekonstruktionsplanen har utarbetats skyndsamt och grundar sig på uppgifter som Bolaget lämnat till mig i samband med och efter Jönköpings tingsrätts beslut om rekonstruktion.

Det övergripande syftet med företagsrekonstruktionen är att Bolaget åter skall bli fungerande och lönsamt samt att en konkurs skall kunna undvikas.

Allmänt om Bolaget

Bolaget bedriver försäljning och service inom området vattenrening, avloppsrening och VVS. Verksamheten riktar sig i huvudsak till kunder i egen fastighet boende på landsbygden. Bolaget har två heltidsanställda samt två deltidsanställda. Den huvudsakliga inriktningen är rening av dricksvatten med hjälp av vattenreningsanläggningar.

Bolagets styrelse utgörs av Roger Strand, tillika verkställande direktör.

Bolagets ekonomiska ställning

Jag har påbörjat en utredning avseende bland annat Bolagets ekonomiska ställning. Mina slutsatser kommer att redovisas i "Rekonstruktörens berättelse". Inför ett offentligt ackordsförfarande kommer Rekonstruktörens berättelse att finnas tillgänglig för fordringsägarna¹.

Jag har konstaterat att Bolaget har allvarliga betalningssvårigheter.

För räkenskapsåret 2019 redovisade Bolaget en nettoomsättning om ca 3,5 milj kr och redovisade förlust om ca 910 000 kr.

Med utgångspunkt från preliminär balansräkning per den 20 april 2020, se bilaga 1, har jag gjort nedanstående sammanställning över Bolagets tillgångar och skulder.

¹ Rekonstruktörens berättelse ska bland annat innehålla uppgifter om Bolagets ekonomiska status inklusive en ungefärlig uppskattning av den utdelning som fordringsägarna eventuellt skulle kunna påräkna vid en konkurs.

<i>Tillgångar</i>		<i>Skulder</i>	
Varulager	810 593 kr	SEB-bank	73 299 kr
Kortfristiga fordringar	<u>423 192 kr</u>	Almi företagspartner	58 333 kr
		Leverantörsskulder	436 410 kr
		Övriga skulder	<u>377 740 kr</u>
Summa	1 233 785 kr		945 782 kr

Varulagerinventering per 20 maj 2020 har ej skett. Varulagret uppskattas vara ca 40 % lägre vid rekonstruktionsdagen.

Situationen är nu sådan att det kan antas att Bolaget på grund av brist på likvida medel inte löpande kan betala sina förfallna skulder.

Orsakerna till Bolagets ekonomiska problem

Orsaken till den uppkomna situationen är att försäljningen under vinterperioden 2020 varit svag samt att försäljningen under mars/april 2020 hastigt minskat på grund av den pågående Coronapandemin.

Den snabba nedgången under mars/april har medfört ett akut likviditetsbehov, vilket gör att Bolaget vid oförändrad drift inte har möjlighet att betala sina skulder i den takt de förfaller till betalning.

Bolagets verksamhet efter företagsrekonstruktionens inledande

Bolagets verksamhet har upprätthållits efter beslutet om företagsrekonstruktion. Bolagets fordringsägare har skriftligen underrättats om företagsrekonstruktionen, enligt 2 kap 13 § lagen om företagsrekonstruktion, och därmed informerats om vad de har att iakttaga med anledning av detta, bland annat vid fortsatta leveranser till Bolaget under företagsrekonstruktionen.

Det inledande rekonstruktionsarbetet har främst varit inriktat på att upprätthålla rörelseverksamheten samt att mer i detalj utreda vilka åtgärder som är aktuella och förutsättningarna för dem.

Likviditeten, som är mycket viktigt vid genomförandet av rekonstruktionen, är för närvarande ansträngd. Driften av verksamheten har under företagsrekonstruktionen hittills finansierats genom normalt kassaflöde från kundinbetalningar. Med hänsyn till rådande likvidsituation, har den statliga lönegarantin tagits i anspråk under inledningen av företagsrekonstruktionen.

Det är en absolut förutsättning för att företagsrekonstruktionen ska lyckas att leverantörer upprätthåller sina leveranser till Bolaget och att Bolagets tjänster kan vidmakthållas så att leveranser och tjänster till kunder kan fortgå i normal omfattning. Såvitt kan bedömas fungerar leveranser från Bolagets leverantörer.

Åtgärdsplan

För att komma tillrätta med Bolagets problem har ett flertal åtgärder påbörjats i syfte att öka och effektivisera verksamheten.

Kontakter har tagits med hyresvärd för att reducera hyra, samt att avyttring av leasade fordon påbörjats. Personalstyrkan kommer att minskas och för att möjliggöra ökad försäljning påbörjas ett arbete med att försälja varor via återförsäljare.

Undersökning om en förändrad långsiktig finansiering av verksamheten har påbörjats.

Viktiga förutsättningar för en lyckad rekonstruktion är att kostnadsbilden minskas samt att nya försäljningskanaler upprättas.


En lyckad rekonstruktion förutsätter därutöver en ackordsuppgörelse med Bolagets fordringsägare genom ett offentligt ackord vid tingsrätten. Det kommer alltså att röra sig om såväl en rekonstruktion i sak som en finansiell rekonstruktion.

För att inte riskera förtroendet hos kunder och leverantörer och för att uppnå syftet med rekonstruktionen bör den beskrivna åtgärdsplanen genomföras snarast möjligt.

Tidplan

Även om Bolagets målsättning är att avsluta företagsrekonstruktionen så snart som möjligt, är min bedömning att ovanstående åtgärdsplan kan innebära att Bolaget behöver ansöka om en förlängningsperiod innan företagsrekonstruktions syfte kan anses uppnått.

Borås den 4 maj 2020


Rolf Eriksson
Rekonstruktör

Bilaga:

Preliminära balans- och resultatrapporter per den 20 april 2020

Balansrapport

Vattenmiljö VVS & Värme AB

Period 202001 - 202004 tom ver A 81, F 153, I 88, L 154, N 10,
U 69

Sida 1 av 1

Räkenskapsår 2020-01-01 - 2020-12-31

	ING BALANS 200101	DENNA PERIOD 200101-200430	UTG SALDO =>200430
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
1460 Lager av handelsvaror	765 593,00	0,00	765 593,00
1470 Pågående arbeten	20 000,00	0,00	20 000,00
1480 Förskott för varor och tjänster	25 000,00	0,00	25 000,00
Summa varulager mm	810 593,00	0,00	810 593,00
Fordringar			
1510 Kundfordringar	374 419,00	48 773,00	423 192,00
1630 Avräkning för skatter och avgifter	-68 073,00	-85 880,00	-153 953,00
Summa fordringar	306 346,00	-37 107,00	269 239,00
Kassa och bank			
1930 Checkkonto/BG	55 869,31	-55 869,31	0,00
1931 Spar/Överlikvid	0,00	76 701,40	76 701,40
Summa kassa och bank	55 869,31	20 832,09	76 701,40
Summa omsättningstillgångar	1 172 808,31	-16 274,91	1 156 533,40
SUMMA TILLGÅNGAR	1 172 808,31	-16 274,91	1 156 533,40
EGET OCH FRÄMMANDE KAPITAL			
Eget kapital			
2081 Aktiekapital	-50 000,00	0,00	-50 000,00
2093 Erhållna aktieägartillskott	-830 000,00	0,00	-830 000,00
2098 Vinst eller förlust från föregående år	-120 666,29	910 567,37	789 901,08
2099 Årets resultat	910 567,37	-910 567,37	0,00
Beräknat resultat	0,00	-197 903,65	-197 903,65
Summa eget kapital	-90 098,92	-197 903,65	-288 002,57
Långfristiga skulder			
2330 Checkräkningskredit	-150 000,00	0,00	-150 000,00
2350 Andra skulder till kreditinstitut	-66 666,64	8 333,33	-58 333,31
2391 Lån från aktieägare	-18 000,00	12 000,00	-6 000,00
Summa långfristiga skulder	-234 666,64	20 333,33	-214 333,31
Kortfristiga skulder			
2440 Leverantörsskulder	-528 493,75	92 083,31	-436 410,44
2512 Beräknad inkomstskatt	-17 643,00	0,00	-17 643,00
2518 Betald F-skatt	15 906,00	25 430,00	41 336,00
2610 Utgående moms, 25 %	-22 496,40	-201 937,89	-224 434,29
2614 Utg moms omvärd skattskyldighet, 25 %	0,00	-9 647,50	-9 647,50
2640 Ingående moms	0,00	111 507,78	111 507,78
2644 Ingående moms omvärd skattskyldighet	0,00	9 647,50	9 647,50
2650 Redovisningskonto för moms	-101 485,00	101 485,00	0,00
2710 Personalskatt	-18 992,00	18 992,00	0,00
2730 Lagst soc avg och särskild löneskatt	-21 399,63	21 378,22	-21,41
2893 Avräkningskto R Strand , kortfr	-7 066,97	6 619,42	-447,55
2920 Upplupna semesterlöner	-73 005,24	-29 016,00	-102 021,24
2941 Beräknade uppl lagstadgade sociala avg	-18 366,76	-7 696,61	-26 063,37
2999 OBS-konto	-55 000,00	55 000,00	0,00
Summa kortfristiga skulder	-848 042,75	193 845,23	-654 197,52
SUMMA EGET OCH FRÄMMANDE KAPITAL	-1 172 808,31	16 274,91	-1 156 533,40

Resultatrapport

Vattenmiljö VVS & Värme AB

Sida 1 av 2

Period 202001 - 202004 tom ver A 80, F 153, I 88, L 154, N 10,
U 69

Räkenskapsår 2020-01-01 - 2020-12-31

	DENNA PERIOD OMS%		UTG SALDO OMS%		ACK FÖREG ÅR JMF%	
	200101-200430		=>200430		=>190430	
RÖRELSEINTÄKTER						
Försäljning						
3010 Försäljning allmänt	758 603,96	44,1	758 603,96	44,1	129 460,88	586,0
3011 Förs. Vattenrening	369 068,72	21,4	369 068,72	21,4	358 144,80	103,1
3015 Förs. VVS-Material	111 859,06	6,5	111 859,06	6,5	62 366,61	179,4
3016 Förs. Förbrukning	1 632,00	0,1	1 632,00	0,1	736,00	221,7
3020 Förs. Arbetstid	288 136,80	16,7	288 136,80	16,7	196 278,00	146,8
3021 Förs. Service	160 702,60	9,3	160 702,60	9,3	180 382,40	89,1
3025 Förs. Brunnborring	60 000,00	3,5	60 000,00	3,5	0,00	0,0
3049 Diverse försäljning	0,00	0,0	0,00	0,0	9 666,00	0,0
3099 Lämnade rabatter	-30 534,88	1,8	-30 534,88	1,8	-30 624,00	99,7
3520 Fakturerade frakter	2 096,00	0,1	2 096,00	0,1	1 308,00	160,2
3740 Öresutjämning	10,01	0,0	10,01	0,0	7,24	138,3
Summa försäljning	1 721 574,27	100,0	1 721 574,27	100,0	907 725,93	189,7
Övriga rörelseintäkter						
3960 Valutakursvinster	0,00	0,0	0,00	0,0	-3 325,40	0,0
Summa övriga rörelseintäkter	0,00	0,0	0,00	0,0	-3 325,40	0,0
SUMMA RÖRELSEINTÄKTER	1 721 574,27	100,0	1 721 574,27	100,0	904 400,53	190,4
RÖRELSEKOSTNADER						
Material och varor						
4010 Inköp material och varor	-559 396,40	32,5	-559 396,40	32,5	-419 413,62	133,4
4425 Inköpta tjänster i Sverige, omvänd skatt	-73 805,00	4,3	-73 805,00	4,3	-3 726,00	###.#
4515 Inköp av varor från annat EU-land, 25 %	-10 035,00	0,6	-10 035,00	0,6	-157 192,67	6,4
4600 Legoarbeten och underentreprenader	-55 434,21	3,2	-55 434,21	3,2	-15 000,00	369,6
Summa material och varor	-698 670,61	40,6	-698 670,61	40,6	-595 332,29	117,4
Bruttovinst	1 022 903,66	59,4	1 022 903,66	59,4	309 068,24	331,0
Övriga externa rörelseutgifter						
5010 Lokalhyra	-47 834,59	2,8	-47 834,59	2,8	-40 180,00	119,1
5060 Städning och renhållning	-388,95	0,0	-388,95	0,0	0,00	0,0
5410 Förbrukningsinventarier	-12 832,44	0,7	-12 832,44	0,7	-29 939,53	42,9
5420 Programvaror	-49,00	0,0	-49,00	0,0	-1 828,40	2,7
5460 Förbrukningsmaterial	-8 023,28	0,5	-8 023,28	0,5	-282,44	###.#
5480 Arbetskläder och skyddsmaterial	-2 311,60	0,1	-2 311,60	0,1	-4 291,00	53,9
5611 Drivmedel för personbilar	-36 395,16	2,1	-36 395,16	2,1	-44 337,67	82,1
5612 Försäkring och skatt för personbilar	-13 064,00	0,8	-13 064,00	0,8	-6 732,00	194,1
5613 Reparation och underhåll av personbilar	-13 455,07	0,8	-13 455,07	0,8	-33 289,28	40,4
5615 Hyra/ Leasing av personbilar	-87 181,16	5,1	-87 181,16	5,1	-71 573,38	121,8
5616 Trängselskatt, avdragsgill	0,00	0,0	0,00	0,0	-38,00	0,0
5619 Övriga personbilskostnader	0,00	0,0	0,00	0,0	-4 656,00	0,0
5810 Biljetter	-285,67	0,0	-285,67	0,0	0,00	0,0
5830 Kost och logi i Sverige	-1 563,00	0,1	-1 563,00	0,1	-585,80	266,8
5910 Annonsering	-61 273,00	3,6	-61 273,00	3,6	-61 247,00	100,0
5930 Reklamtrycksaker och direktreklam	-479,04	0,0	-479,04	0,0	-1 026,60	46,7
5940 Utställningar och mässor	-41 484,42	2,4	-41 484,42	2,4	-38 640,20	107,4
6050 Försäljningsprovisioner Procanvass	0,00	0,0	0,00	0,0	-10 000,00	0,0
6060 Kreditförsäljningskostnader	-1 457,21	0,1	-1 457,21	0,1	0,00	0,0
6061 Kreditupplysning	-3 500,00	0,2	-3 500,00	0,2	0,00	0,0
6072 Representation, ej avdragsgill	-2 760,71	0,2	-2 760,71	0,2	0,00	0,0
6110 Kontorsmateriel	-752,14	0,0	-752,14	0,0	-6 072,73	12,4
6210 Telekommunikation	-6 347,64	0,4	-6 347,64	0,4	-6 638,55	95,6
6230 Datakommunikation	-2 793,50	0,2	-2 793,50	0,2	-3 608,00	77,4

Resultatrapport

Vattenmiljö VVS & Värme AB

Sida 2 av 2

Period 202001 - 202004 tom ver A 80, F 153, I 88, L 154, N 10,
U 69

Räkenskapsår 2020-01-01 - 2020-12-31

	DENNA PERIOD OMS%		UTG SALDO OMS%		ACK FÖREG ÅR JMF%	
	200101-200430		=>200430		=>190430	
6250 Postbefordran	-3 209,20	0,2	-3 209,20	0,2	-2 390,00	134,3
6310 Företagsförsäkringar	-3 681,00	0,2	-3 681,00	0,2	-3 528,00	104,3
6360 Garantikostnader	-2 700,00	0,2	-2 700,00	0,2	0,00	0,0
6540 IT-tjänster	-12 970,00	0,8	-12 970,00	0,8	-11 760,00	110,3
6550 Konsultarvoden	-80 000,00	4,6	-80 000,00	4,6	-20 000,00	400,0
6570 Bankkostnader	-385,00	0,0	-385,00	0,0	-313,00	123,0
6905 Utbildning delägare	0,00	0,0	0,00	0,0	-9 000,00	0,0
6950 Avgifter myndigheter	-2 800,00	0,2	-2 800,00	0,2	0,00	0,0
6981 Föreningsavgifter, avdragsgilla	-6 100,00	0,4	-6 100,00	0,4	-6 100,00	100,0
6982 Föreningsavgifter, ej avdragsgilla	-500,00	0,0	-500,00	0,0	-500,00	100,0
6991 Övriga externa kostnader, avdragsgilla	0,00	0,0	0,00	0,0	-500,00	0,0
Summa övriga externa rörelseutgifter	-456 576,78	26,5	-456 576,78	26,5	-419 057,58	109,0
Utgifter för personal						
7010 Löner till kollektivanställda	-188 296,00	10,9	-188 296,00	10,9	-304 220,32	61,9
7082 Semesterlöner till kollektivanställda	-29 016,00	1,7	-29 016,00	1,7	0,00	0,0
7210 Löner till tjänstemän	-55 800,00	3,2	-55 800,00	3,2	-48 600,00	114,8
7510 Lagstadgade sociala avgifter	-46 859,60	2,7	-46 859,60	2,7	-90 495,96	51,8
7511 Arbetsgivaravgifter för löner och ersätt	-7 696,61	0,4	-7 696,61	0,4	0,00	0,0
7520 Avgifter 16,36 %	-5 697,18	0,3	-5 697,18	0,3	-10 601,28	53,7
7570 Premier för arbetsmarknadsförsäkringar	-21 402,00	1,2	-21 402,00	1,2	-24 759,00	86,4
7610 Utbildning	-585,00	0,0	-585,00	0,0	0,00	0,0
7620 Sjuk- och hälsovård	-396,00	0,0	-396,00	0,0	0,00	0,0
7690 Övriga personalkostnader	-1 174,34	0,1	-1 174,34	0,1	0,00	0,0
Summa utgifter för personal	-356 922,73	20,7	-356 922,73	20,7	-478 676,56	74,6
Övriga rörelsekostnader						
7960 Valutakursförluster	-2 015,92	0,1	-2 015,92	0,1	0,00	0,0
Summa övriga rörelsekostnader	-2 015,92	0,1	-2 015,92	0,1	0,00	0,0
SUMMA RÖRELSEKOSTNADER	-1 514 186,04	88,0	-1 514 186,04	88,0	-1 493 066,43	101,4
Rörelseresultat	207 388,23	12,0	207 388,23	12,0	-588 665,90	-35,2
Finansiella poster						
8410 Räntekostnader för långfristiga skulder	-4 285,50	0,2	-4 285,50	0,2	-4 306,19	99,5
8421 Räntekostnader till kreditinstitut	-1 303,67	0,1	-1 303,67	0,1	-2 195,32	59,4
8422 Dröjsmålsräntor för leverantörsskulder	-1 819,41	0,1	-1 819,41	0,1	-280,00	649,8
8423 Räntekostnader för skatter och avgifter	-2 076,00	0,1	-2 076,00	0,1	-1 927,00	107,7
Summa finansiella poster	-9 484,58	0,6	-9 484,58	0,6	-8 708,51	108,9
Resultat efter finansiella poster	197 903,65	11,5	197 903,65	11,5	-597 374,41	-33,1
Resultat efter extraordinära poster	197 903,65	11,5	197 903,65	11,5	-597 374,41	-33,1
Resultat före skatt	197 903,65	11,5	197 903,65	11,5	-597 374,41	-33,1
ÅRETS RESULTAT	197 903,65	11,5	197 903,65	11,5	-597 374,41	-33,1
9999 Bevakning	0,00	0,0	0,00	0,0	-7 518,00	0,0