

SCHJØDT

Till
Stockholms tingsrätt samt
borgenärer med fordringar mot Liv ihop AB (publ)

Stockholm den 10 november 2021

PRELIMINÄR REKONSTRUKTIONSPÄN Stockholms tingsrätt Ä 16383-21

Bolag	Liv ihop AB (publ), org. nr 556846-3136 Box 71 131 07 Nacka
Ställföreträdare	Angeles Bermudez Svanqvist (styrelseledamot) Jesper Von Post (styrelseledamot)
Revisor	Dan Holmer Stråle Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB
Aktiekapital	781 586 kronor
Ansökan och beslut om företagsrekonstruktion	Ansökan ingiven till Stockholms tingsrätt den 25 oktober 2021, företagsrekonstruktion beviljad samma dag.
Rekonstruktör	Advokat Lars Eric Gustafsson Advokatfirman Schjødt Box 715 101 33 Stockholm

REKONSTRUKTIONSPLANENS HUVUDDDELAR

Baserat på den analys som rekonstruktören och Liv ihop AB (publ) (hädanefter "**Bolaget**" eller "**Moderbolaget**") hittills har gjort avseende orsakerna till Bolagets ekonomiska problem har bedömningen gjorts att en framgångsrik rekonstruktion av Bolaget förutsätter följande huvuddelar, vilka redogörs för närmare i efterföljande avsnitt:

- a) Genomförande av övergripande förändringar i ägar-, styrelse- och ledningsstrukturen för att kunna återfå de indragna tillstånden i enlighet med den tidigare dialogen som förts med IVO.
- b) Förvaltningsprocessuella åtgärder med anledning av IVOs och Försäkringskassans beslut.
- c) Fortsatt fokusering på verksamhetsrelaterade åtgärder såsom fokus på tillväxt, förbättrad lönsamhet, införlivning av de förvärvade verksamheterna och operativa förändringar för att uppnå önskade besparingseffekter.
- d) Kapitalanskaffning genom nyemission för att ytterligare förbättra kapitalstrukturen i Bolaget.
- e) Utvärdering av eventuell refinansiering.

REKONSTRUKTÖRENS UPPGIFTER

Rekonstruktionen innebär ingen förändring av Bolagets verksamhet, som fortsatt företräds av styrelsen och ekonomichefen efter att den verkställande direktören entledigats utan att ersättas. Verksamheten ska huvudsakligen fortsätta som tidigare, dock under rekonstruktörens översyn. Rekonstruktören kommer tillse att Bolaget inte åtar sig nya förpliktelser eller i övrigt disponerar över egendom av väsentlig betydelse för verksamheten, till skada för Bolagets borgenärer. Rekonstruktören ska verka för att fordringsägarnas intresse inte åsidosätts eller att förhållandena mellan fordringsägarna rubbas. I samråd med Bolaget kommer rekonstruktören att föra diskussioner och förhandlingar med borgenärer samt upprätta nödvändig dokumentation, i syfte att rekonstruera Bolagets verksamhet samt kapitalstruktur.

Under rekonstruktionen får Bolaget inte utan synnerliga skäl och utan samtycke av rekonstruktören betala skulder som uppkommit före beslutet om företagsrekonstruktion eller ställa säkerhet för sådana skulder. Utmätning eller annan verkställighet enligt utsökningsbalken (1981:774) får inte heller ske och Bolaget kan som huvudregel inte försättas i konkurs så länge företagsrekonstruktionen pågår. Avtal som Bolaget ingår binder dock Bolaget. Vidare gäller att avtal, såsom exempelvis upptagande av särskilda kortfristiga rekonstruktionskrediter eller beställningar av tjänster som görs med rekonstruktörens uttryckliga samtycke, har företrädesrätt till betalning ur Bolagets egendom i händelse av en framtida konkurs i enlighet med 10 § 4 p. förmånsrättslagen (1970:979).

Rekonstruktören ska enligt 2 kap. 12 § lagen (1996:764) om företagsrekonstruktion undersöka rekonstruktionsbolagets ekonomiska ställning och i samråd med Bolaget upprätta en plan som visar hur syftet med företagsrekonstruktionen ska uppnås. Planen ska tillställas rätten och borgenärerna.

En rekonstruktionsplan ska inte fastställas och blir därmed aldrig juridiskt bindande. Planen fyller dock en viktig funktion vid tingsrättens bedömning om det är möjligt att rekonstruera verksamheten vid omröstning avseende ett ackordsförslag.

BAKGRUND

Bolaget bedriver, tillsammans med dess dotterbolag, verksamhet inom personlig assistans till personer med funktionsnedsättning. I koncernen ingår följande dotterbolag.

Liv ihop Stockholm AB	559023-2533
Atlas Assistans AB	556796-9794
Liv ihop Sydost AB	556667-5160
Svea Assistans KB	969739-9328
Liv ihop LSS AB	556949-2282
Bogruppen i Östergötland AB	556760-7360
Bogruppen Familjehem i Sverige AB	559046-0639
Bogruppen HVB i Sverige AB	556903-4936
Bogruppen Familjehem i Mälardalen AB	559064-6567
Liv ihop Syd AB	556880-9312

Samtliga bolag i koncernen kommer i fortsättningen benämnas "**Livihopgruppen**".

Liv ihop AB (publ) grundades 2011 med visionen att bli ett av de ledande assistansbolagen för att genom sin storlek aktivt kunna bidra till att påverka samhället för en positiv utveckling inom assistansområdet. Liv ihop AB (publ) är ett publikt aktiebolag som är noterat på marknadsplatsen Nasdaq First North Stockholm. Största ägare är familjen Palm med tandläkare Svante Palm som företrädare som per den 30 september 2021 totalt ägde 40,1 procent av aktierna och rösterna i Liv ihop AB (publ).

Bakgrunden till den ansträngda likviditeten

Liv ihop AB (publ) samt Livihopgruppens verksamheter är tillståndspliktiga och står under tillsyn av Inspektionen för vård och omsorg ("IVO"). Per den 21 oktober 2021 beslutade IVO att återkalla tillstånden att bedriva verksamheten i samtliga bolag i Livihopgruppen. Beslutet fattades mot huvudsakligen bakgrund av en förnyad ägarprövning i Liv ihop AB (publ) och med anledning av en nyligen meddelad dom om skattebrott mot en tidigare aktieägare och befattningshavare i Liv ihop AB (publ). Orsaken till IVO:s beslut är således huvudsakligen hänförligt till skäl kopplat till ägarkretsen. Vidare har IVO tagit fasta på att Liv ihop AB (publ), under annan företagsledning vid vissa tillfällen historiskt, dels lämnat felaktiga deklarationer, dels varit sena med skattebetalningar.

Med anledning av IVO:s beslut blev likviditeten omgående ansträngd, särskilt pga. att Bolagets bank beslutat att inställa nyttjandet av checkräkningskrediter för Liv ihop AB (publ) och övriga koncernbolag. Livihopgruppens verksamhet är dock i grunden livskraftig och en konkurs skulle innebära stor värdeförstörning för bolagets borgenärer och även kunder.

Efter att IVO beslutade att återkalla Livihopgruppens tillstånd inlämnade Liv ihop AB (publ) och övriga berörda koncernbolag en ansökan om inhibition, dvs. att IVO:s beslut inte ska gälla tills vidare. Den 29 oktober 2021 beviljade Förvaltningsrätten Livihopgruppens ansökan om inhibition och bolagen kan därför fortsatt bedriva verksamhet tills överklagan prövas eller annat beslut meddelas, vilket avsevärt har förbättrat förutsättningarna att rekonstruera Livihopgruppen enligt nedan.

Sedan 2015 har Liv ihop AB (publ) genomfört ett antal förvärv och därigenom expanderat sin verksamhet. Tillväxten som följt förvärven har i viss mån varit olönsam och bidragit till driftunderskott. Under 2020 har Livihopgruppen fokuserat på organisk tillväxt samt implementerat kostnadsbesparande åtgärder för att uppnå lönsamhet och möjliggöra synergieffekter med de tidigare förvärven. Bland annat har ett besparingsprogram innebärande reducering av intern personal genomförts i slutet av 2020. Fram till 2020 bestod koncernens verksamhet av tre affärsområden; assistans, boenden och hemtjänst. Under 2020 renodlades verksamheten och verksamhetsgrenen hemtjänst avyttrades.

Livihopgruppens nettoomsättning för räkenskapsåret 1 januari – 31 december 2020 uppgick till 550 819 tkr och resultatet efter finansiella poster för perioden var negativt om 30 528 tkr. Det negativa resultatet är i huvudsak en följd av räkenskapsenliga avskrivningar av goodwill och kundkontrakt vilket i sin tur orsakats av de många förvärven av dotterbolag. Under samma period uppgick moderbolaget Liv ihop AB:s (publ) omsättning till 187 935 tkr med ett negativt resultat efter finansiella poster om 30 480 tkr. Koncernens och moderbolagets resultat före avskrivningar är för första halvåret 2021 positivt liksom koncernens samlade kassaflöde.

Syftet med denna preliminära rekonstruktionsplan är att övergripande presentera de avsedda rekonstruktionsåtgärderna och hur de ska medföra att det angivna syftet uppfylls, dvs. att göra koncernens verksamhet långsiktigt livskraftig.

REKONSTRUKTIONSBETE OCH REKONSTRUKTIONSFÖRSLAG

Inledning

Nedan redogörs för de rekonstruktionsåtgärder som rekonstruktören bedömer vara nödvändiga för att genomföra en framgångsrik rekonstruktion.

Förändringar i ägar-, styrelse- och ledningsstrukturen

Orsaken till IVOs beslut var huvudsakligen hänförligt till skäl kopplat till ägarstrukturen. IVOs synpunkter har beaktats och Bolagets huvudägare, familjen Palm, har ingått en avsiktsförklaring att överlåta sina aktier till bolaget CR Ventures AB (org.nr. 556979-1477). Processen med att överlåta aktierna är pågående men förväntas vara avslutad inom kort.

Vid styrelsemötet den 4 november 2021 fattade styrelsen beslut om att entlediga verkställande direktören. Vidare beslutade styrelsen att en extra bolagsstämma ska hållas i syfte att välja en ny styrelse. Kallelse till extra bolagsstämma kommer att publiceras i Dagens Nyheter den 12 november 2021. Bolagsstämman kommer att hållas hos Svea Assistans i lokaler på Ekbacksvägen 28 i Bromma

den 26 november 2021 kl. 11:00. Följande personer har i kallelsen föreslagits som kandidater till posterna som styrelseordförande och styrelseledamöter.

Tommy Zetterberg nomineras till posten som styrelseordförande. Tommy Zetterberg är i grunden ekonom och har innehaft rollen som verkställande direktör i flera bolag. Han har även varit nämndeman i förvaltningsrätten och migrationsdomstolen.

Inger Nelson nomineras till posten som styrelseledamot. Inger Nelson har tidigare drivit bolag i vårdbranschen. I grunden är Inger Nelson utbildad sjuksköterska har stor erfarenhet av branschen.

Lena Norlander nomineras till posten som styrelseledamot. Lena Norlander har tidigare varit verksam i Livihopgruppen och har därmed stor kännedom om bolaget och branschen.

Vid bolagsstämman kommer en kandidat till posten som extern verkställande direktör att presenteras.

Ovanstående åtgärder, avseende ägar-, styrelse- och ledningsstrukturen, bedöms som nödvändiga för att tillmötes gå IVO och återfå tillståndet att bedriva personlig assistans. Därutöver bedöms åtgärderna utgöra en viktig del i arbetet med att bli godkänd betalningsmottagare av assistansersättning av Försäkringskassan.

Överklagande av IVOs och Försäkringskassans beslut

Försäkringskassan har i sitt ställningstagande, om att inte godkänna Moderbolaget med dotterbolag som betalningsmottagare, hänvisat till de omständigheter som IVO framfört i sin utredning. För att bli godkänd betalningsmottagare bedöms att de krav som IVO framfört i sitt beslut måste bemötas. Bolaget har därför anlitat ett ombud som särskilt kommer att fokusera på den förvaltningsrättsliga processen. Ombudet kommer särskilt att fokusera på att utforma ett överklagande av IVOs beslut till Förvaltningsrätten. Därutöver undersöks möjligheten till återförvisning till IVO med anledning av att brister i IVOs handläggning av ärendet har upptäckts under arbetet med överklagandet.

Planerade operativa förändringar

Som nämnts ovan har bolaget historiskt drivit tillväxt genom förvärv, vilket har skett på bekostnad av en försämrad kostnadskontroll. Under det senaste året har koncernen fokuserat särskilt på kostnadsbesparingar för att uppnå lönsamhet och därmed möjliggöra synergieffekter med de tidigare förvärven. Bolaget ska fortsatt fokusera på organisk tillväxt samt implementera kostnadsbesparande åtgärder i enlighet med det arbete som påbörjades under 2020.

Kapitalanskaffning genom nyemission

I och med att den nya aktieägaren tillträder aktierna kommer kapitalanskaffning genom nyemission att genomföras.

Bolagets borgenärer och refinansiering

Som framgår av vidlagd ackordsbalans har koncernen en dominerande icke säkerställd borgenär, Skatteverket med sammanlagda fordringar för skatteansånd om ca 50 miljoner kr varav ca 15,3 miljoner kronor i Liv ihop AB (publ). Därutöver har koncernen en dominerande säkerställd borgenär, Danske Bank, med sammanlagda fordringar om ca 31 miljoner kr varav ca 12,3 miljoner kronor i Liv ihop AB (publ). I dagsläget bedöms en ackordsuppgörelse inte vara aktuell eller behövlig. Inom ramen för den tilltänkta ägarförändringen ska ett kapitaltillskott göras av bolagets aktieägare.

Koncernen ska vidare fortsätta med operativa lönsamhets och besparingsåtgärder och genom eget kassaflöde hantera amortering och räntebetalningar. Inom ramen för rekonstruktionen och ägarförändringen bedöms en refinansiering vara aktuell av Danske Banks engagemang. Diskussioner kring detta fortgår.

Som ovan



Lars Eric Gustafsson
Rekonstruktör

**Rekonstruktionsbalans för Liv ihop AB (publ), 556846-3136, i
företagsrekonstruktion
Stockholms tingsrätt Ä 16383-21**

Balansen avser uppgifter per: Tillgångar: per 10 november 2021
Skulder: per den 25 oktober 2021 (dagen för ansökan om
rekonstruktion)

Upprättad: Den 10 november 2021

TILLGÅNGAR

Bokfört belopp

Egendom som omfattas av särskild förmånsrätt

Immateriella anläggningstillgångar

0:00

Anm. Avser balanserade tillgångsposter i form av utvecklingsutgifter, kundkontrakt och övriga immateriella anläggningstillgångar. Bokfört värde uppgår till ca 3,9 miljoner kr. Verkligt värde antas motsvara 0 kr.

Anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och fordon

4 683 293:00

Anm. Avser inventarier, fordon, konst som har ett bokfört värde om 4 683 293 kr. Verkligt värde antas motsvara det bokförda värdet.

Finansiella anläggningstillgångar

Dotterbolagsandelar

80 000 000:00

Anm. Avser andelar i dotterbolagen Atlas Assistans AB, Liv ihop Stockholm AB, Svea Assistans KB, Liv ihop Sydost AB, Liv ihop Syd AB, Bogruppern Familjehem i Mälardalen AB och Bogruppern i Östergötland AB med två dotterbolag. Bokförda värden är 88 814 827 kr. Verkligt värde antas försiktigtvis motsvara 80 miljoner kr.

Depositioner

694 392:00

Anm. Motsvarar tillgångspostens bokförda värde.

Kundfordringar

19 416 509:43

Anm. Avser fordringar mot Försäkringskassan, kommuner och övriga kunder.

Koncerninterna fordringar

6 778 000:14

Anm. Avser fordringar mot Bogruppern i Östergötland AB, 6 775 000 kr och Bogruppern i Mälardalen AB om 3 000 kr.

Övriga fordringar

2 358 606:00

Anm. Avser bokförda fordringar mot anställd (ca 185 tkr), Skatteverket (ca 1 mkr), andra kortfristiga fordringar (ca 711 tkr) och fordringar mot kund (ca 203 tkr). Bokfört värde uppgår till 2 132 000 kr och utföres även här. Skatteverket innehar kvittningssgilla motfordringar.

Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

11 477 208:62

Anm. Avser huvudsakligen interimfordringar om ca 4,9 mkr, upplupna avtalsintäkter om ca 2,4 mkr, upplupna intäkter/förutbetalda kostnader om ca 1,8 mkr. Sammanlagt bokfört värde uppgår till 11 477 208 kr. Sannolikt motsvaras posterna inte av något realiserbart värde.

Egendom som ej omfattas av särskild förmånsrätt**Bank**

Danske Bank

2 558 803:52

Anm. Avser tillgodohavande per 10 november 2021 på administrationskonto hos Danske Bank.

Summa tillgångar**127 966 813:00****SKULDER****Belopp****Prioriterade skulder***Allmän förmånsrätt***10 § FRL p. 2 samt 15 § FRL, reservering för rekonstruktionskostnader**

Advokat Lars Eric Gustafsson

1 000 000:00

Advokatfirman Schjødt

Box 715

101 33 Stockholm

Anm. Avser omstruktureringskostnader samt reservation för rekonstruktörens arvode.

10 § FRL p. 4, avtal ingångna med rekonstruktörens samtycke

Bequoted Aktiebolag

50 000:00

Box 5216

102 45 Stockholm

Anm. Avser informationstjänster som är nödvändiga för att bolaget ska fullgöra sina förpliktelser i egenskap av noterat bolag. Enligt överenskommelse erhåller Bequoted AB s.k. superförmånsrätt för fordringar som uppkommer efter den 25 oktober 2021. Här upptas försiktigtvis ett belopp om 50 000 kr.

10 a § FRL, revision- och bokföringstjänster

PwC

94 763:00

Box 1403

183 14 Täby

Anm. Utfört belopp avser redovisningstjänster utförda inom sex månader från rekonstruktionsbeslutet.

12 § FRL, pensionspremier m.m.

Fora AB

666 568:00

101 56 Stockholm

Anm. Motsvara den fordran som Fora har anmält i rekonstruktionen med förmånsrätt enligt angivet lagrum.

12 § FRL, löner m.m.

Upplupen semesterskuld, anställda

3 995 195:00

Anm. Bokförda upplupna semesterlöner till bolagets anställda per den rekonstruktionsansökningsdagen den 25 oktober 2021 uppgår uppskattningsvis till 3 995 195 kr, inklusive sociala avgifter. Försiktigtvis utföres hela beloppet såsom en prioriterad skuld.

Bilaga I

Särskild förmånsrätt

5 § FRL, företagshypotek

Danske Bank 13 083 687:90

Anm. Avser skuld för checkräkningskredit, förvärvskredit om ca 1,6 miljoner kr och företagslån. Banken har säkerhet i form av generellt pantförskrivna företagsinteckningsbrev om totalt 23,5 miljoner kr med bästa rätt.

Summa prioriterade skulder: 18 890 213:90

Oprioriterade skulder

Utan förmånsrätt

Länsstyrelsen i Stockholms län 9 839 142,65

Box 22067

104 22 Stockholm

Anm. Avser preliminär uppgift om lönegaranti under företagsrekonstruktionen avseende perioden 2021-10-01 till 2021-11-25. Beloppet kan komma att öka.

Skatteverket (anstånd) 15 297 078:00

Anm. Avser beviljat skatteanstånd.

Leverantörsskulder 1 145 264:34

Anm. Motsvarar bokfört värde av leverantörsskulder.

Koncerninterna skulder

Atlas Assistans 20 319 440:53

Liv ihop Sydost AB 10 983 763:09

Liv ihop Syd AB 14 837 000:00

Liv ihop Stockholm AB 135 000:00

Liv ihop LSS AB 2 290 000:00

Svea Assistans KB 18 970 102:29

Övriga skulder 12 781 209:36

Anm. Avser personalskatt, lagstadgade sociala avgifter, utgående moms, upplupna sociala avgifter lön, upplupen särskild löneskatt för pension och upplupna pensionspremier samt räntekostnader.

Summa oprioriterade skulder 106 598 000:26

Summa skulder 124 738 573:47

Summa tillgångar 127 966 812:71