



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

PLANLÆGNINGSGRUPPEN MØLLESTEDET APS

NØRREGADE 12, 8660 SKANDERBORG

ÅRSRAPPORT

1. MAJ 2016 - 30. APRIL 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. august 2017

Jørgen Frost Larsen

CVR-NR. 30 81 57 85

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-7 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 8 |
| Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017 | |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Planlægningsgruppen Møllestedet ApS Nørregade 12 8660 Skanderborg |
| | CVR-nr.: 30 81 57 85 Stiftet: 3. september 2007 Hjemsted: Skanderborg Regnskabsår: 1. maj 2016 - 30. april 2017 |
| Direktion | Jørgen Frost Larsen Jette Wegener Larsen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C |
| Pengeinstitut | Jyske Bank Østergade 4 8000 Aarhus C |
| Advokat | Delacour Åboulevarden 13 8000 Aarhus C |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Planlægningsgruppen Møllestedet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 25. august 2017

Direktion:

Jørgen Frost Larsen

Jette Wegener Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Planlægningsgruppen Møllestedet ApS

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Planlægningsgruppen Møllestedet ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af ledelsesberetningen og noterne, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabskapitalen reetableres. Det er vores vurdering, at der ikke er realistiske muligheder for, at der kan tilføres ny kapital eller på anden vis reetablere selskabskapitalen, og vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Årsregnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven ikke have været udarbejdet under hensyntagen til fortsat drift, og indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde have været ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af betydelig tvivl om selskabets mulighed for at forsætte driften. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag mangler omtale heraf.

Aarhus, den 25. august 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bo Sørensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er køb og salg af grunde og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed om værdiansættelsen af selskabets grund. Der henvises til omtale i note 8.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet, og selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabets egenkapital er tabt.

Selskabets ledelse ser det ikke muligt at reetablere egenkapitalen i selskabet. Der foregår som følge heraf forhandlinger med pengeinstitut, om at finde en løsning på afvikling af selskabets gæld til pengeinstitut.

Der er forhandlinger med købere til selskabet, men disse forhandlinger er ikke afsluttet ved regnskabsafslæggelsen.

Til finansiering af selskabets driftsudgifter har selskabets pengeinstitut til hensigt forsat at stille den fornødne likviditet til rådighed frem til 30. april 2018, såfremt selskabet ikke sælges i perioden.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|-----------------|-------------------|
| BRUTTOTAB | | -106.917 | -95.624 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -850.350 | -3.282.938 |
| DRIFTSRESULTAT | | -957.267 | -3.378.562 |
| Andre finansielle indtægter..... | 1 | 0 | 1 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 2 | -290 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -957.557 | -3.378.561 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | -957.557 | -3.378.561 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Anvendt af tidligere års overskud..... | | -957.557 | -3.378.561 |
| I ALT | | -957.557 | -3.378.561 |

BALANCE 30. APRIL

| AKTIVER | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Grunde..... | | 8.800.000 | 8.800.000 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 8.800.000 | 8.800.000 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 8.800.000 | 8.800.000 |
| Andre tilgodehavender..... | | 5.603 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 2.405 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 8.008 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 8.008 | 0 |
| AKTIVER..... | | 8.808.008 | 8.800.000 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud..... | | -7.437.733 | -6.480.177 |
| EGENKAPITAL..... | 4 | -7.312.733 | -6.355.177 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 10.809.814 | 10.684.713 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 42.040 | 12.000 |
| Anden gæld..... | | 5.268.887 | 4.458.464 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 16.120.741 | 15.155.177 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 16.120.741 | 15.155.177 |
| PASSIVER..... | | 8.808.008 | 8.800.000 |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Usikkerhed ved going concern | 7 | | |
| Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling | 8 | | |
| Medarbejderforhold | 9 | | |

NOTER

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. | Note |
|--|----------------|----------------|----------|
| Andre finansielle indtægter | | | 1 |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 0 | 1 | |
| | 0 | 1 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 2 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 290 | 0 | |
| | 290 | 0 | |

Materielle anlægsaktiver

| | Grunde | Note |
|--|-------------------|----------|
| Kostpris 1. maj 2016..... | 14.605.138 | |
| Tilgang..... | 850.350 | |
| Kostpris 30. april 2017..... | 15.455.488 | 3 |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2016..... | 5.805.138 | |
| Nedskrivning..... | 850.350 | |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2017..... | 6.655.488 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017..... | 8.800.000 | |

I årets løb er der aktiveret renteomkostninger på kr. 850.350. De samlede aktiverede renteomkostninger udgør kr. 6.308.029. Renteomkostningerne repræsenterer de renter, som i udviklingsperioden er påløbet det lån, der er anvendt til finansiering og udvikling af grundareal.

Egenkapital

| | Anpartskapital | Overført overskud | I alt | Note |
|--|----------------|----------------------|-------------------|----------|
| Egenkapital 1. maj 2016..... | 125.000 | -6.480.176 | -6.355.176 | |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | -957.557 | -957.557 | |
| Egenkapital 30. april 2017..... | 125.000 | -7.437.733 | -7.312.733 | 4 |

Eventualposter mv.
Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for de øvrige koncernselskabers bankgæld, som udgør 25.207 tkr. pr. statusdagen.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildekatte som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for J & JFL Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

5

NOTER

| | Note |
|---|----------|
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 |
| Der er for grundene tinglyst pantsætningsforbud uden tilladelse fra selskabets pengeinstitut. Grundenes regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2017 udgør tkr. 8.800. | |
| Usikkerhed ved going concern | 7 |
| Årets resultat er som forventet, og selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabets egenkapital er tabt. | |
| Selskabets ledelse ser det ikke muligt at reetablere egenkapitalen i selskabet. Der foregår som følge heraf forhandlinger med pengeinstitut, om at finde en løsning på afvikling af selskabets gæld til pengeinstitut. | |
| Der er forhandlinger med købere til selskabet, men disse forhandlinger er ikke afsluttet ved regnskabsafslæggelsen. | |
| Til finansiering af selskabets driftsudgifter har selskabets pengeinstitut til hensigt forsat at stille den fornødne likviditet til rådighed frem til 30. april 2018, såfremt selskabet ikke sælges i perioden. | |
| Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling | 8 |
| På grund af markedsforholdene er der usikkerhed om værdiansættelsen af selskabets grund. Behovet for nedskrivning af grunden er vurderet med udgangspunkt i markedspriser, set i forhold til, hvad grunden forventes at kunne realiseres til. Det er ledelsens vurdering, at den forventede realisationspris er realistisk. | |
| Det er herefter ledelsens vurdering, at den indregnede værdi for grunden på tkr. 8.800 i årsrapporten er forsvarlig. | |
| Medarbejderforhold | 9 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1) | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Planlægningsgruppen Møllestedet ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomme, salg og administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Rente omkostninger på lån til finansiering af grunde indregnes over opførelsesperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.