



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

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. oktober 2016

Jørgen Frost Larsen

CVR-NR. 30 81 57 85

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Planlægningsgruppen Møllestedet ApS Nørregade 12 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 30 81 57 85
	Stiftet: 3. september 2007
	Hjemsted: Skanderborg
	Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Jørgen Frost Larsen Jette Wegener Larsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Jyske Bank Østergade 4 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 18. oktober 2016

Direktion

Jørgen Frost Larsen

Jette Wegener Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Planlægningsgruppen Møllestedet ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Planlægningsgruppen Møllestedet ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

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.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabet note "Usikkerhed ved indregning og måling" og ledelsesberetningens afsnit "Usikkerhed ved indregning og måling".

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af vores afkræftende konklusion, er det imidlertid vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 18. oktober 2016

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 6.

Udvikling 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. Det er ledelsens forventning, at selskabet lukkes, når det tilbageværende grundstykke er afhændet.

Til finansiering af selskabets driftsudgifter har selskabets pengeinstitut stillet den fornødne likviditet til rådighed frem til 30. september 2017.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Planlægningsgruppen Møllestedet ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomme, administration mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter, herunder koncernintern gevinst på gæld.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre driftsindtægter		0	451.148
BRUTTORESULTAT		0	451.148
Eksterne omkostninger		-95.624	-89.927
Af- og nedskrivninger.....		-3.282.938	-1.103.200
DRIFTSRESULTAT		-3.378.562	-741.979
Andre finansielle indtægter		1	0
RESULTAT FØR SKAT		-3.378.561	-741.979
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-3.378.561	-741.979
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-3.378.561	-741.979
I ALT		-3.378.561	-741.979

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde		8.800.000	11.876.092
Materielle anlægsaktiver.....	1	8.800.000	11.876.092
ANLÆGSAKTIVER.....		8.800.000	11.876.092
Likvider.....		0	5.807
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		0	5.807
AKTIVER.....		8.800.000	11.881.899
PASSIVER			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført overskud.....		-6.480.177	-3.101.616
EGENKAPITAL.....	2	-6.355.177	-2.976.616
Gæld til pengeinstitutter		10.684.713	11.115.638
Anden gæld.....		4.470.464	3.742.877
Kortfristede gældsforpligtelser.....		15.155.177	14.858.515
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		15.155.177	14.858.515
PASSIVER.....		8.800.000	11.881.899
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Usikkerhed ved going concern	5		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	6		

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

1

	Grunde
Kostpris 1. maj 2015.....	14.398.292
Tilgang.....	206.846
Kostpris 30. april 2016.....	14.605.138
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015.....	2.522.200
Nedskrivning.....	3.282.938
Af- og nedskrivninger 30. april 2016.....	5.805.138
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016.....	8.800.000

I årets løb er der aktiveret renteomkostninger på kr. 691.735. De samlede aktiverede renteomkostninger udgør kr. 5.457.679. Renteomkostningerne repræsenterer de renter, som i udviklingsperioden er påløbet det lån, der er anvendt til finansiering og udvikling af grundareal.

Egenkapital

2

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. maj 2015.....	125.000	-3.101.616	-2.976.616
Forslag til årets resultatdisponering.....		-3.378.561	-3.378.561
Egenkapital 30. april 2016.....	125.000	-6.480.177	-6.355.177

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

3

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for de øvrige koncernselskabers bankgæld.

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv fra skattemæssigt fremførselsberettiget underskud samt forskel i den regnskabs- og skattemæssige værdi af grunde. Det ikke-indregnede udskudte skatteaktiv udgør 82 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

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

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er stillet sikkerhed i grund, hvis regnskabsmæssige værdi 30. april 2016 udgør tkr. 8.800.

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****5**

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. Det er ledelsens forventning, at selskabet lukkes, når det tilbageværende grundstykke er afhændet.

Til finansiering af selskabets driftsudgifter har selskabets pengeinstitut stillet den fornødne likviditet til rådighed frem til 30. september 2017.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**6**

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.