

NMT MANAGEMENT

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Masten 78

3070 Snekkersten

CVR-nr. 77 97 04 28

ÅRSRAPPORT 2017

32. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9/5 2018, hvor det blev besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår heller ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen og ledelsesberetningen.


Frans Thomsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
SELSKABSOPLYSNINGER MV.	2
LEDELSESBERETNING	
Ledelsesberetning	3
LEDELSESPÅTEGNING	
Ledelsespåtegning	4
ÅRSREGNSKAB	
Resultatopgørelse	5
Balance – aktiver	6
Balance – passiver	7
Noter	8 – 15

SELSKABSOPLYSNINGER MV.

Selskabet NMT Management, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Masten 78
3070 Snekkersten

Telefon: 20 86 36 66
E-mail: ft@fransthomsen.eu

CVR-nr. 77 97 04 28
Stiftet: 1. januar 1985
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion Frans Thomsen

Revision Ingen.

LEDELSESBERETNING

SELSKABETS FORMÅL OG HOVEDAKTIVITET

Selskabet er holdingselskab for koncernens selskaber, FT Management ApS, Statsautoriseret Revisionsfirma, Thomsen Limited, England og Aquamere Ltd. England.

De to førstnævnte selskaber driver management- og konsulentvirksomhed i Danmark og England og resten af Europa, medens Aquamere Ltd. driver kursusvirksomhed, fra selskabets ejendom i Sverige. Der henvises til oplysninger under note 1, anvendt regnskabspraksis.

Ledelsen har valgt ikke at aflægge koncernregnskab.

Ledelsessæde er Luxembourg.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der er ingen usædvanlige begivenheder i 2017.

USIKKERHED VED INDBERETNING OG MÅLING

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

UDVIKLINGEN I REGNSKABSÅRET

Selskabet og koncernen er igen i 2017 blevet negativt påvirket af fald i valutakurser i svenske kroner (SEK). I 2017 har dette påvirket resultat og egenkapital med fradrag/tab på i alt 109 t.kroner.

I slutningen af 2017 påbegyndtes færdigafslutning af en større renovering/ombygning i en af Aquamere Ltd.'s ejendomme på Oppeby Kvarn.

Selskabets resultat og økonomiske stilling fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Årets resultat blev **kr. -240.403**, og egenkapitalen ved årets slutning udgjorde **kr. 6.547.319**.

Direktionen bedømmer resultatet som tilfredsstillende set i lyset af resultatpåvirkningen fra Aquamere Ltd og valutakursfald, særligt i svenske kroner.

Fra og med 2013 er selskabet ikke omfattet af revisionspligt og heller ikke for det kommende regnskabsår.

BETYDNINGSFULDE HÆNDELSER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der fortsættes i 2018 med mindre investeringer i dattervirksomheden Aquamere Ltd.'s kursus-ejendom.

Der er der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

DEN FORVENTEDE UDVIKLING I 2018

Der forventes et positivt resultat for 2018.

LEDELSESPÅTEGNING

Hermed aflægges dags dato årsregnskabet for 2017 for NMT Management, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet er fra og med 2013 ikke omfattet af revisionspligt og heller ikke for det kommende regnskabsår.

Årsregnskabet med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 9. maj 2018

Direktion



Frans Thomsen

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9/5 2018.

Dirigent



Frans Thomsen

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2017

NOTER		2017	2016
	BRUTTOTAB	-951	0
2	Personaleomkostninger	0	0
	RESULTAT før af- og nedskrivninger	-951	0
3	Af- og nedskrivninger	72.933	72.932
	RESULTAT før finansielle poster	-73.884	-72.932
4	Resultat af tilknyttede virksomheder	123.385	-188.079
5	Finansielle indtægter	46.218	129.888
5	Finansielle udgifter	-348.622	-203.837
	Finansielle poster, netto	-179.019	-262.028
	RESULTAT før skat	-252.903	-334.960
6	Skatter	12.500	38.400
	ÅRETS RESULTAT	-240.403	-296.560
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Overført overskud	4.972.601	5.139.689
	Overført fra reserve, nettoopskrivning den indre værdis metode	-187.004	199.917
	Kursreguleringer	-	-70.445
	Årets resultat	-240.403	-296.560
	TIL DISPOSITION	4.545.194	4.972.601
	Overført overskud	4.545.194	4.972.601
	Udbytte regnskabsåret	0	0
	TIL DISPOSITION	4.545.194	4.972.601

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017 – AKTIVER

NOTER		31.12.2017	31.12.2016
3	Koncerngoodwill	42.546	115.479
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	42.546	115.479
4	Kapitalandele, tilknyttede virksomheder	6.349.040	6.457.172
4	Lån til tilknyttet virksomhed	2.268.900	2.334.900
4	Andet udlån	160.000	160.000
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	8.777.940	8.952.072
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	8.820.486	9.067.551
	Tilgodehavende tilknyttet virksomhed	1.633.685	1.035.959
	Andre tilgodehavender	59.356	25.198
	Skatteaktiv	129.200	116.700
	TILGODEHAVENDER	1.822.241	1.177.857
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	171.588	144.848
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.993.829	1.322.705
	AKTIVER I ALT	10.814.315	10.390.256

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017 – PASSIVER

NOTER	31.12.2017	31.12.2016
VIRKSOMHEDSKAPITAL	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
RESERVE NETTOOPSKRIVNING INDRE VÆRDIS METODE	<u>1.802.125</u>	<u>1.712.278</u>
OVERFØRT OVERSKUD	<u>4.545.194</u>	<u>4.972.601</u>
8 EGENKAPITAL I ALT	<u><u>6.547.319</u></u>	<u><u>6.884.879</u></u>
7 Kreditinstitut	<u>349.750</u>	<u>500.000</u>
LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>349.750</u>	<u>500.000</u>
7 Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelse	200.000	400.000
Anden gæld	300.146	302.690
Gæld til tilknyttet virksomhed	<u>3.417.100</u>	<u>2.302.687</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.917.246</u>	<u>3.005.377</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u><u>4.266.996</u></u>	<u><u>3.505.377</u></u>
PASSIVER I ALT	<u><u>10.814.315</u></u>	<u><u>10.390.256</u></u>
9 EVENTUALPOSTER, RISICI MV.		
10 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
11 EJERFORHOLD		

NOTER

1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for NMT Management, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C. Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Selskabet indgår i en koncern, hvor FT Management ApS, Statsautoriseret Revisionsfirma og Aquamere Ltd., England er fuldt ejede dattervirksomheder. Thomsen Limited, England, er 100% ejet af FT Management ApS, Statsautoriseret Revisionsfirma.

Koncernens og selskabets anvendte regnskabspraksis er følgende:

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere 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 af- 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Forfaldne tilgodehavender og gældsposter efter 5 år føres valutakursdifferencer på egenkapitalen.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

NOTER

1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

RESULTATOPGØRELSEN**Indtægtskriterium**

Salg- og tjenesteydelser indregnes ved levering, og omfatter således værdien af årets salg- og tjenesteydelser med fradrag af prisnedslag, der er direkte forbundet med omsætningen.

Avancer på igangværende arbejder for fremmed regning indregnes efter produktionsprincippet, således at årets omsætning svarer til salgsværdien af det i årets løb udførte arbejde.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning med tillæg af igangværende arbejder til vurderet salgspris med fradrag af de til nettoomsætningen direkte henførbare omkostninger og med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Afskrivning

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Afskrivninger foretages ud fra driftsøkonomiske betragtninger, baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid. Inventar afskrives over 5 år. Bygninger i Aquamere Ltd. afskrives over 50 år. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskatter. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Kursreguleringer vedrørende kapitalandele og tilgodehavender og gæld med mere end fem års løbetid føres på egenkapitalen.

Selskabsskat, udskudt skat og skatteaktiv

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og skatteaktiv 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.

Der indregnes løbende skattegodtgørelser og betaling for udnyttelse af sambeskattet dansk selskabs skattemæssige underskud.

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 aconto skatter.

NOTER

1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi. Ved beregning af netto skatteaktiver er anvendt en skattesats på 22%.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Tillæg eller godtgørelser i forbindelse med skattens betaling betragtes som finansielle poster og indgår derfor ikke i den indregnede skat. Sådanne poster indgår i de finansielle poster.

Eventuel medhæftelse for koncernens skatter oplyses i noterne vedrørende skatter og eventuel poster.

Selskabet er administrationselskab for koncernens selskaber. Skatten opkræves eller betales via mellemregningskonti.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Forskellen mellem indre værdi og kostprisen på finansielle anlægsaktiver opgøres på købstidspunktet. Den del af kostprisen, der overstiger den indre værdi, aktiveres som koncerngoodwill og afskrives over 5 år. Der henvises til note 3.

Materielle anlægsaktiver

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurderinger af aktivernes forventede brugstider.

Eventuelle fortjenester og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

NOTER

1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i dattervirksomheder****Resultatopgørelsen**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter eliminering af ikke uvæsentlige interne avancer/tab.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Valutakursreguleringer af kapitalandele indregnes på egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

NOTER

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Udover selskabets direktion har der hverken i 2017 eller 2016 været ansatte i selskabet.

Der er ikke tillagt ledelsen vederlag.

3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	2017	2016
KONCERNGOODWILL		
Anskaffelsessum 1. januar 2017	364.664	364.664
Tilgang 2017	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2017	364.664	364.664
Afskrivninger 1. januar 2017	249.185	176.253
Afskrivninger 2017, 20%	72.933	72.932
Anskaffelsessum 31. december 2017	322.118	249.185
 KONCERNGOODWILL, 31. DECEMBER 2017	 42.546	 115.479

4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

KAPITALANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER SAMT UDLÅN

	LÅN	KAPITAL- ANDELE
Anskaffelsessum 1. januar 2017	2.436.600	3.181.389
Tilgang 2017	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2017	2.436.600	3.181.389
Nettoopskrivning indre værdis metode 1. januar 2017	-101.700	3.255.585
Kursregulering	-66.000	-211.319
Årets resultat	-	123.385
Udbytter 2017	0	0
Op- og nedskrivninger mv. 31. december 2017	-167.700	3.167.651
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 31. DECEMBER 2017	 2.268.900	 6.349.040
 Forfald inden for 1 år	 0	
 Forfald efter 5 år	 2.268.900	

NOTER

4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER – FORTSAT

Andet udlån	160.000
Forfald inden for 1 år	0
Forfald efter 5 år	160.000

KAPITALANDELE

EJERANDEL

RESULTAT

EGENKAPITAL

TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

Navn og ejersted

FT Management ApS, Statsautoriseret Revisions- firma, København	100%	187.004	5.404.280
Aquamere Ltd., England	100%	-63.619	944.760
I ALT		123.385	6.349.040

5 FINANSIELLE POSTER

2017

2016

Renter, tilknyttet virksomhed	0	119.430
Andre renteindtægter	2.984	3.458
Aktieudbytter	43.234	7.000
FINANSIELLE INDTÆGTER	46.218	129.888

Renter, tilknyttede virksomheder	95.534	67.687
Andre renteudgifter og kursreguleringer	212.113	136.150
Tab ved salg af aktier i tilknyttet selskab	40.975	-
FINANSIELLE UDGIFTER	348.622	203.837

6 SKATTER

2017

2016

Skat af årets resultat	0	0
Regulering skatteaktiv	12.500	38.400
SKATTER (INDTÆGT)	12.500	38.400

I 2017 har selskabet betalt 0 t.kroner i skat, (2016: 0 t.kroner). Selskabet er administrations-selskab for koncernens sambeskattede danske selskab.

NOTER

7	LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE	2017	2016
	Kreditinstitut	549.750	900.000
	Heraf forfald inden for 1 år	200.000	400.000
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	349.750	500.000
	Forfald efter 5 år	0	0

8 **EGENKAPITAL****VIRKSOMHEDSKAPITAL**

Virksomhedskapitalen er fordelt således:

Anparter, 200 stk. à nom. 1.000 kroner eller multipla heraf **200.000**

Kapitalen er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen i de sidste fem år.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	01.01.2017	KURSRE- GULERIN- GER MV. KAPITAL- ANDELE	RESERVE EFTER INDRE VÆRDIS METODE	RESULTAT/ UDBYTTER	31.12.2017
Virksomhedskapital	200.000	-	-	-	200.000
Reserve efter indre værdis metode	1.712.278	-97.157	187.004	-	1.802.125
Overført overskud	4.972.601	-	-187.004	-240.403	4.545.194
Udbytte	0	-	-	0	0
EGENKAPITAL- OPGØRELSE	6.884.879	-97.157	0	-240.403	6.547.319

RESERVE NETTOOPSKRIVNING, INDRE VÆRDIS METODE	2017	2016
Saldo 1. januar 2017	1.712.278	2.048.829
Overført	89.847	-336.551
RESERVE NETTOOPSKRIVNING, INDRE VÆRDIS METODE	1.802.125	1.712.278

9 **EVENTUALPOSTER, RISICI MV.**

Valutakursrisiko på maks. 6,4 mio. SEK.

Selskabet er administrationsselskab for datterselskabet FT Management ApS, Statsautoriseret Revisionsfirma.

Medhæftelse for skatter, moms mv. vedrørende datterselskabet FT Management ApS, Statsautoriseret Revisionsfirma, CVR-nr. 83 00 09 10. Pr. 31. december 2016 udgjorde dette 97 t.DKK.

NOTER

10 **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Kautionsforpligtelse maks. 1,060 mio. DKK, der er sikkerhedsmæssigt afdækket.

11 **EJERFORHOLD**

Selskabet ejes af statsautoriseret revisor Frans Thomsen, Luxembourg.