

NMT MANAGEMENT

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Masten 78

3070 Snekkersten

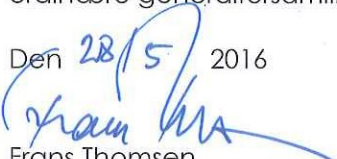
CVR-nr. 77 97 04 28

ÅRSRAPPORT 2015

30. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling:

Den 28/5 2016


Frans Thomsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
SELSKABSOPLYSNINGER MV.	2
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	3
LEDELSESBERETNING MV.	
Ledelsesberetning	4
ÅRSREGNSKAB	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 8
Resultatopgørelse	9
Balance – aktiver	10
Balance – passiver	11
Noter	12 – 14

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.

LEDELSESPÅTEGNING

Hermed aflægges dags dato årsregnskabet for 2015 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.

Årsregnskabet med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 1. maj 2016

Direktion



Frans Thomsen

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. maj 2016.

Dirigent



Frans Thomsen

LEDELSESBERETNING MV.

SELSKABETS FORMÅL OG HOVEDAKTIVITET

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

De tre førstnævnte selskaber driver management- og konsulentvirksomhed i København, London og Stockholm, medens Aquamere Ltd. driver kursusvirksomhed, fra selskabets ejendom i Sverige. Der henvises til oplysninger under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsen har valgt ikke at aflægge koncernregnskab.

UDVIKLINGEN I REGNSKABSÅRET

I 2014 blev konstateret omfattende vandskader på Aquamere Ltd.'s ejendom i Sverige. Dette har også påvirket driftsresultatet i negativ retning i 2015.

Selskabets resultat og økonomiske stilling fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Årets resultat blev **kr. -338.930**, og egenkapitalen ved årets slutning udgjorde **kr. 7.388.518**.

Direktionen bedømmer resultatet som rimeligt tilfredsstillende set i lyset af resultatpåvirkningen fra Aquamere Ltd.

Fra og med 2013 er selskabet ikke omfattet af revisionspligt.

BETYDNINGSFULDE HÆNDELSER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der fortsættes med investeringer i dattervirksomheden Aquamere Ltd.'s kursusejendom i 2016.

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

DEN FORVENTEDE UDVIKLING I 2016

Der forventes et positivt resultat for 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Selskabet indgår i en koncern, hvor FT Management ApS, Statsautoriseret Revisionsfirma, Frans Thomsen Konsult AB, Sverige 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 finansiell 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.

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

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, 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 føres på egenkapitalen.

Udbytter

Eventuelle udbytter for regnskabsåret opføres under egenkapitalen som skyldigt udbytte for regnskabsåret.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – FORTSAT

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 aktivet 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 administrationsselskab 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 2.

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.

Leje og leasingforpligtelser oplyses i noterne.

Fortjeneste 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.

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 anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Valutakursreguleringer af kapitalandele indregnes på egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2015

NOTER		2015	2014
	BRUTTOTAB	-1.327	-198
1	Personaleomkostninger	0	0
	RESULTAT før af- og nedskrivninger	-1.327	-198
2	Af- og nedskrivninger	72.933	72.932
	RESULTAT før finansielle poster	-74.260	-73.130
3	Resultat af tilknyttede virksomheder	-264.211	-383.066
4	Finansielle indtægter	137.275	140.221
4	Finansielle udgifter	-138.234	-207.181
	Finansielle poster, netto	-265.170	-450.026
	RESULTAT før skat	-339.430	-523.156
5	Skatter	500	7.600
	ÅRETS RESULTAT	-338.930	-515.556
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Overført overskud	5.214.408	2.744.611
	Overført fra reserve, nettoopskrivning den indre værdis metode	264.211	2.985.353
	Årets resultat	-338.930	-515.556
	TIL DISPOSITION	5.139.689	5.214.408
	Udbytte regnskabsåret	0	0
	Overført overskud	5.139.689	5.214.408
	TIL DISPOSITION	5.139.689	5.214.408

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 – AKTIVER

NOTER		31.12.2015	31.12.2014
2	Koncerngoodwill	188.410	261.343
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	188.410	261.343
3	Kapitalandele, tilknyttede virksomheder	6.781.767	6.987.358
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	6.781.767	6.987.358
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.970.177	7.248.701
	Tilgodehavender tilknyttet virksomhed	2.972.656	2.408.937
	Skatteaktiv	78.300	77.800
	Andre tilgodehavender	195.250	974.399
	TILGODEHAVENDER	3.246.206	3.461.136
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	184.927	171.518
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.431.133	3.632.654
	AKTIVER I ALT	10.401.310	10.881.355

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 – PASSIVER

NOTER	31.12.2015	31.12.2014
VIRKSOMHEDSKAPITAL	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
RESERVE NETTOOPSKRIVNING INDRE VÆRDIS METODE	<u>2.048.829</u>	<u>2.254.420</u>
OVERFØRT OVERSKUD	<u>5.139.689</u>	<u>5.214.408</u>
7 EGENKAPITAL I ALT	<u><u>7.388.518</u></u>	<u><u>7.668.828</u></u>
6 Kreditinstitut	<u>900.000</u>	<u>1.300.000</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>900.000</u>	<u>1.300.000</u>
6 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	400.000	300.000
Anden gæld	311.014	291.048
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.401.778	1.321.479
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.112.792</u>	<u>1.912.527</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u><u>3.012.792</u></u>	<u><u>3.212.527</u></u>
PASSIVER I ALT	<u><u>10.401.310</u></u>	<u><u>10.881.355</u></u>
8 EVENTUALPOSTER MV.		
9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE		

NOTER

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Udover selskabets direktion har der hverken i 2015 eller 2014 været ansatte i selskabet.

Der er ikke tillagt ledelsen vederlag.

2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	2015	2014
KONCERNGOODWILL		
Anskaffelsessum 1. januar 2015	364.664	364.664
Tilgang 2015	0	0
Afgang 2015	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2015	364.664	364.664
Afskrivninger 1. januar 2015	103.321	30.389
Afskrivninger 2015, 20%	72.933	72.932
Anskaffelsessum 31. december 2015	176.254	103.321
KONCERNGOODWILL, 31. DECEMBER 2015	188.410	261.343

3 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

KAPITALANDELE

TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

	2015	2014
Anskaffelsessum 1. januar 2015	3.181.389	944.218
Tilgang 2015 fra associeret virksomhed	0	2.237.171
Afgang 2015	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2015	3.181.389	3.181.389
Nettoopskrivning indre værdis metode 1. januar 2015	3.805.969	4.654.771
Overført fra associeret virksomhed	0	-323.414
Kursregulering	58.620	-142.322
Årets resultat	-264.211	-383.066
Udbytter 2015	0	0
Op- og nedskrivninger mv. 31. december 2015	3.600.378	3.805.969
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 31. DECEMBER 2015	6.781.767	6.987.358

NOTER

3 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER – FORTSAT

KAPITALANDELE	EJERANDEL	RESULTAT	EGENKAPITAL
TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER			
Navn og ejersted			
FT Management ApS, Statsautoriseret Revisionsfirma, København	100%	-68.220	5.261.697
Aquamere Ltd., England	100%	-196.421	1.380.029
Frans Thomsen Konsult AB, Stockholm, Sverige	100%	430	140.041
I ALT		-264.211	6.781.767

4 FINANSIELLE POSTER

	2015	2014
Renter, tilknyttet virksomhed	116.792	114.158
Andre renteindtægter og kursreguleringer	13.618	20.762
Aktieudbytter	6.865	5.301
FINANSIELLE INDTÆGTER	137.275	140.221
Renter, tilknyttede virksomheder	50.570	30.615
Andre renteudgifter og kursreguleringer	87.664	176.566
FINANSIELLE UDGIFTER	138.234	207.181

5 SKATTER

	2015	2014
Skat af årets resultat	0	0
Regulering skatteaktiv	500	7.600
SKATTER	500	7.600

I 2015 har selskabet betalt 0 t.kroner i skat, (2014: 0 t.kroner). Selskabet er administrations-selskab for koncernens sambeskattede danske selskaber.

6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

	2015	2014
Kreditinstitut	1.300.000	1.600.000
Heraf forfald inden for 1 år	400.000	300.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	900.000	1.300.000
Forfald efter 5 år	0	0

NOTER

7 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.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	01.01.2015	KURSRE- GULERIN- GER MV. KAPITAL- ANDELE	RESERVE EFTER INDRE VÆRDIS METODE	RESULTAT/ UDBYTTER	31.12.2015
Virksomhedskapital	200.000	-	-	-	200.000
Reserve efter indre værdis metode	2.254.420	58.620	-264.211	-	2.048.829
Overført overskud	5.214.408	-	264.211	-338.930	5.139.689
Udbytte	0	-	-	0	0
EGENKAPITAL- OPGØRELSE	<u>7.668.828</u>	<u>58.620</u>	<u>-</u>	<u>-338.930</u>	<u>7.388.518</u>

8 EVENTUALPOSTER MV.

Ingen.

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 2015 udgjorde dette 67 t.DKK.

9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Kautionsforpligtelse maks. 913,5 t.DKK.