

KMP + ApS

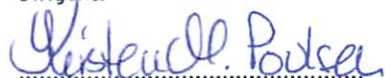
Kongevejen 155, 2830 Virum

CVR-nr. 27 23 04 07

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2019

Dirigent:







Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KMP + ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision for 2019 for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 16. maj 2019
Direktion:



Kirsten Meldgaard Poulsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres og opfylder betingelserne herfor.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KMP + ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KMP + ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. maj 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Lisse Fagerlin Hammer
statsaut. revisør
mne27747

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	KMP + ApS
Adresse, postnr., by	Kongevejen 155, 2830 Virum
CVR-nr.	27 23 04 07
Stiftet	26. juni 2003
Hjemstedskommune	Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	39 76 12 32
Direktion	Kirsten Meldgaard Poulsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvold Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve konsulentvirksomhed inden for leder-, medarbejder- og talentudvikling samt formidle viden og værktøjer gennem vores forlagsvirksomhed. Vores mission er følgende:

- ▶ Vi formidler forskningsbaseret viden og praktiske værktøjer til at designe og etablere innovative mentorprogrammer.
- ▶ Vi tager initiativ til ny forskning og samarbejder med de bedste forskere indenfor feltet for at skabe og formidle ny viden om mentoring og læringsprocesser.
- ▶ Vores passion er læring; vi engagerer os i vores kunders hverdag og udfordringer; og vi skaber tillidsfulde relationer med de personer, vi møder i samarbejdet.

Selskabets overordnede fokusområde er mentoring - vi øger effekten af leder- og talentudvikling gennem professionelle mentorprogrammer - således leverer vi følgende ydelser:

- ▶ Rådgivning om design og implementering af mentorprogrammer
- ▶ Værktøjskasse og koncept til design og etablering af egne mentorprogrammer
- ▶ Digital platform med værktøjskasser og inspiration til mentorer, mentees, programledere og certificerede trænere/facilitators - Mentor+Universet
- ▶ Certificering af interne trænere i Mentor+Spillet
- ▶ Mentor+Spillet Arbejdsbog med værktøjer til mentorer og mentees
- ▶ Uddannelse og workshops for mentorer og mentees
- ▶ Kompetenceudvikling og support til HR
- ▶ Evaluering og dokumentation af resultater
- ▶ Levering af hele mentorprogrammer
- ▶ Udgivelser af bøger og publikationer inden for vores forretningsområder

Ledelsesberetning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 221.178 kr. mod et underskud på 4.496 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 740.997 kr.

I løbet af 2017-18 har vi med finansiell støtte fra Innobooster (Innovationsfonden) investeret 1.500.000 kr. i udviklingen af Mentor+Universet, en digital platform med information, inspiration og værktøjer til mentorer, mentees, programledere og certificerede trænere/facilitators. Årets resultat er derfor også et udtryk for, at 2018 har været et investeringsår samtidigt med, at vi allerede har fået de første kunder på universet og mange brugere.

Således oplever vi vækst i efterspørgslen på professionelle mentorprogrammer med brug af konsulenter fra KMP+ House of Mentoring, og vi ser samme vækstkurve hos de af vores kunder, som har fået deres interne HR konsulenter certificeret til at anvende vores koncept og materialer.

I 2018 afholdt vi i maj måned Mentor+Konferencen på Bernstorff Slot med deltagere og indlægsholdere fra ind- og udland. Her satte vi fokus på mangfoldighed og diversitet med titlen "The Value of Diversity in the Workplace - jagten på det skjulte potentiale", og vi havde bl.a. adm. direktør Flemming Bendt fra ISS Danmark som en af hovedtalerne.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Mentor+Universet vil fremover være kernen i vores ydelser og gøre vores services mere tilgængelige - også for de certificerede trænere/facilitators hos vores kunder - og vi vil løbende videreudvikle på det virtuelle tilbud.

KMP+ House of Mentoring fylder 20 år i 2020. Vi har derfor valgt ikke at afholde konference i 2019, men er i fuld gang med planlægningen af fødselsdagskonferencen, som forventes afholdt i marts 2020.

Således er vi meget tilfredse med virksomhedens udvikling og ser frem til endnu et godt år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Bruttofortjeneste	1.548.256	1.073.189
2	Personaleomkostninger	-1.242.572	-1.062.924
	Resultat før finansielle poster	305.684	10.265
	Finansielle omkostninger	-21.881	-15.946
	Resultat før skat	283.803	-5.681
3	Skat af årets resultat	-62.625	1.185
	Årets resultat	221.178	-4.496
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	52.900	0
	Overført til reserve for udviklingsomkostninger	133.536	79.528
	Overført resultat	34.742	-84.024
		221.178	-4.496



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	755.284	0
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	394.246
		<u>755.284</u>	<u>394.246</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>755.284</u>	<u>394.246</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	181.496	214.271
		<u>181.496</u>	<u>214.271</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	482.995	59.523
	Udskudte skatteaktiver	0	1.185
	Tilgodehavende selskabsskat	44.000	11.000
	Andre tilgodehavender	12.388	24.748
		<u>539.383</u>	<u>96.456</u>
	Likvide beholdninger	<u>412.542</u>	<u>560.535</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.133.421</u>	<u>871.262</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.888.705</u>	<u>1.265.508</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	237.064	103.528
	Overført resultat	326.033	291.291
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	0
		<u>740.997</u>	<u>519.819</u>
	Egenkapital i alt	<u>740.997</u>	<u>519.819</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	61.440	0
		<u>61.440</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>61.440</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	176.292	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	214.447	94.488
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.252	153.442
	Anden gæld	291.343	236.241
5	Periodeafgrænsningsposter	398.934	261.518
		<u>1.086.268</u>	<u>745.689</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.086.268</u>	<u>745.689</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.888.705</u>	<u>1.265.508</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	103.528	291.291	0	519.819
Overført via resultatdisponering	0	133.536	34.742	52.900	221.178
Egenkapital 31. december 2018	125.000	237.064	326.033	52.900	740.997

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KMP + ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække udviklingsomkostningerne.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Varebeholdninger

Bøger og undervisningsmaterialer måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis/i takt med at de indregnede udviklingsomkostninger udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger inklusive forudbetalte tilskud, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.255.518	1.231.735	
Pensioner	17.635	15.400	
Andre personaleomkostninger	101.672	70.953	
Overført løn til udviklingsprojekter	-132.253	-255.164	
	<u>1.242.572</u>	<u>1.062.924</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	62.625	-1.185	
	<u>62.625</u>	<u>-1.185</u>	
4 Immaterielle anlægsaktiver			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	I alt
kr.			
Kostpris 1. januar 2018	0	394.246	394.246
Tilgang i årets løb	755.284	361.038	1.116.322
Afgang i årets løb	0	-755.284	-755.284
Kostpris 31. december 2018	<u>755.284</u>	<u>0</u>	<u>755.284</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>755.284</u>	<u>0</u>	<u>755.284</u>

5 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under passiver omfatter betalte tilskud vedrørende udviklingsprojekter, som indtægtsføres i takt med udviklingsprojektets løbetid.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2018.