

KMP + ApS

Kongevejen 155, 2830 Virum

CVR-nr. 27 23 04 07

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2018

Dirigent:

Yvonne L. Poulsen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KMP + ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 2. maj 2018
Direktion:



Kirsten Meldgaard Poulsen

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

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i KMP + ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for KMP + ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, som omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Denne standard kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af årsregnskabet i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært omfatter forespørgsler til ledelsen og andre i selskabet, hvor dette måtte være relevant, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 2. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Lissen Fagerlin Hammer
statsaut. revisor
MNE-nr.: 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
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 4.496 kr. mod et overskud på 126.356 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 519.819 kr.

2017 har været et anderledes år. Vi har arbejdets intenst med udviklingen af Mentor+Universet, med finansiell støtte fra Innobooster (Innovationsfonden), vores nye digitale platform med information, inspiration og værktøj til mentorer, mentees, programledere og certificerede trænere/facilitators. Årets resultat er derfor også et udtryk for, at 2017 har været et investerings år.

I 2017 afholdt vi også for første gang Mentor+konferencen med deltagere fra ind- og udland på Carlsberg Museum. Her satte vi fokus på de fire generationer på arbejdsmarkedet, og hvordan det påvirker leder- og talentudviklingen. Det var en succesfuld begivenhed med næsten 70 deltagere.

Vi har også set en fortsat udvikling i leveringen af globale og virtuelle mentorprogrammer - der er stor efterspørgsel på udvikling, som er mere end "klasserums-træning" - og dermed også en større forståelse for, hvad der udgør gode læringsprocesser.

Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsesberetning

Forventet udvikling

Mentor+Universet gik live i marts 2018 og er allerede solgt til 2 internationale kunder. Vi arbejder fortsat på videreudviklingen af platformen sammen med flere eksterne videnleverandører. Mentor+Universet vil fremover være kernen i vores ydelser og gøre vores services mere tilgængelige - også for de certificerede trænere/facilitators hos vores kunder.

Vi planlægger desuden ny konference den 31. maj med titlen "The Value of Diversity in the Workplace - jagten på det skjulte potentiale" med danske og internationale talere fra både forskning og praksis.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	1.073.189	1.292.077
2	Personaleomkostninger	-1.062.924	-1.099.945
	Resultat før finansielle poster	10.265	192.132
	Finansielle indtægter	0	42
	Finansielle omkostninger	-15.946	-29.408
	Resultat før skat	-5.681	162.766
3	Skat af årets resultat	1.185	-36.410
	Årets resultat	-4.496	126.356
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	51.700
	Overført til reserve for udviklingsomkostninger	79.528	0
	Overført resultat	-84.024	74.656
		-4.496	126.356

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	394.246	24.000
		<u>394.246</u>	<u>24.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>394.246</u>	<u>24.000</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	214.271	216.110
		<u>214.271</u>	<u>216.110</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.523	579.294
	Udsudte skatteaktiver	1.185	0
	Tilgodehavende selskabsskat	11.000	10.590
	Andre tilgodehavender	24.748	27.247
		<u>96.456</u>	<u>617.131</u>
	Likvide beholdninger	<u>560.535</u>	<u>472.241</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>871.262</u>	<u>1.305.482</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.265.508</u>	<u>1.329.482</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	103.528	24.000
	Overført resultat	291.291	375.315
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	51.700
	Egenkapital i alt	<u>519.819</u>	<u>576.015</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	94.488	268.151
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	153.442	91.058
	Anden gæld	236.241	172.858
5	Periodeafgrænsningsposter	261.518	221.400
		<u>745.689</u>	<u>753.467</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>745.689</u>	<u>753.467</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.265.508</u>	<u>1.329.482</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for udviklings- omkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	24.000	375.315	51.700	576.015
Overført via resultatdisponering	0	79.528	-84.024	0	-4.496
Udloddet udbytte	0	0	0	-51.700	-51.700
Egenkapital 31. december 2017	125.000	103.528	291.291	0	519.819

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KMP + ApS for 2017 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.

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 indtægter og 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

Reserver for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis 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 gælds metode 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, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.231.735	997.005
Pensioner	15.400	40.612
Andre personaleomkostninger	70.953	62.328
Overført løn til udviklingsprojekter	-255.164	0
	1.062.924	1.099.945
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	36.410
Årets regulering af udskudt skat	-1.185	0
	-1.185	36.410
4 Immaterielle anlægsaktiver		Udviklings- projekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver
kr.		
Kostpris 1. januar 2017		24.000
Tilgang i årets løb		370.246
Kostpris 31. december 2017		394.246
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		394.246
5 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter 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 2017.		