

KMP + ApS

Kongevejen 155, 2830 Virum

CVR-nr. 27 23 04 07



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. maj 2016

Som dirigent:

Kirsten Meldgaard Poulsen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Arsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for KMP + ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 26. maj 2016

Direktion:

Kirsten Meldgaard Poulsen



Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i KMP + ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for KMP + ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. maj 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Lissen Fagerlin Hammer
statsaut. revisor



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
Mobiltelefon	60 61 19 48
Direktion	Kirsten Meldgaard Poulsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udøve konsulentvirksomhed inden for leder-, medarbejder- og talentudvikling. Selskabets forretningsområder er:

- **MENTOR+**
Mentorprogrammer, uddannelser og workshops for mentorer og mentees, evaluering af mentorprogrammer, uddannelse af programledere samt certificering og licens til Mentor+Spillet.
- **LEDER+**
Lederudvikling på alle niveauer integreret med mentoring for at øge effekten. Desuden anvender vi Synergimodellen, Team Alchemy og Strategitræet til udvikling af high performance teams og organisationer.
- **TALENT+**
Talentudvikling på alle niveauer integreret med mentoring for at øge effekten.
- **KARRIERE+**
Herunder tilbyder vi individuelle ydelser så som Executive Business Mentoring, Executive coaching, Karrierecoaching og karrierenavigation.dk.
- **FORLAG+**
Udgivelser af bøger og publikationer inden for vores forretningsområder

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 164.483 kr. mod 82.845 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 500.259 kr.

2015 har været et spændende år med, som sædvanligt, stor aktivitet.

Danfoss, Novo Nordisk, Accura, Airbus, Roche, DNV GL, Universitet i Oslo er bare et lille udpluk af vores langvarige kunder. Således kan vi nu sige, at vi leverer både lokale og nationale mentorprogrammer samt globale mentorprogrammer med deltagere fra hele verden. Det har også betydet, at vi i højere grad er begyndt at levere virtuelle kurser og workshops for deltagerne. Således kan vi omkostningseffektivt øge kvaliteten af leder- og talentudvikling uden at bruge rejsetid, rejseomkostninger og omkostninger til kursuslokaler.

Vi ser generelt en øget interesse for mentorprogrammer til leder-, talent- og organisationsudvikling både i det private erhvervsliv og i det offentlige. Desuden oplever vi en markant øget interesse fra universiteter og andre højere uddannelsesinstitutioner.

Mest interessante nyudvikling i 2015 er "Arbejdsbogen til mentorer og mentees", som er en videreudvikling af mentor/mentee-materialerne til Mentor+Spillet. Arbejdsbogen sammen med Mentor+Spillets rollekort er nøglematerialerne i et godt mentorprogram. Arbejdsbogen eksisterer på dansk og engelsk og anvendes allerede hos flere af vores internationale kunder. Vi ser desuden en konstant øget efterspørgsel på certificering i Mentor+Spillet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

I 2016 sætter vi turbo på udviklingen sammen med vores nye seniorkonsulenter. Vi formaliserer vores netværk af konsulent-samarbejdspartnere, og øger vores virtuelle tilbud. Vi fortsætter desuden med at oversætte vores materialer til flere sprog.

Vi ønsker i endnu højere grad at formidle vores viden og værktøjer til det globale marked og støtte virksomhederne i at øge effekten af deres leder- og talentudvikling gennem high impact mentorprogrammer.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	1.255.376	1.002.651
2	Personaleomkostninger	-1.020.796	-886.144
	Resultat af primær drift	234.580	116.507
	Finansielle indtægter	10.109	14.524
	Finansielle omkostninger	-28.717	-20.378
	Resultat før skat	215.972	110.653
3	Skat af årets resultat	-51.489	-27.808
	Årets resultat	164.483	82.845
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	50.600	49.900
	Overført resultat	113.883	32.945
		164.483	82.845



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	194.235	141.633
		<u>194.235</u>	<u>141.633</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	417.776	334.258
	Andre tilgodehavender	22.576	10.922
		<u>440.352</u>	<u>345.180</u>
	Likvide beholdninger	339.692	333.064
	Omsætningsaktiver i alt	<u>974.279</u>	<u>819.877</u>
	AKTIVER I ALT	<u>974.279</u>	<u>819.877</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	324.659	210.776
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	Egenkapital i alt	<u>500.259</u>	<u>385.676</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	207.167	178.515
	Skyldig selskabsskat	38.489	19.808
	Anden gæld	174.144	174.278
	Periodeafgrænsningsposter	54.220	61.600
		<u>474.020</u>	<u>434.201</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>474.020</u>	<u>434.201</u>
	PASSIVER I ALT	<u>974.279</u>	<u>819.877</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	210.776	49.900	385.676
Årets resultat	0	113.883	50.600	164.483
Udloddet udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>324.659</u>	<u>50.600</u>	<u>500.259</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KMP + ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Andre 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, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets 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 aconto-skatteordningen 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

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 nominal 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.

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.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres 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 og kontor- ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	922.913	792.631
Pensioner	48.852	48.222
Andre personaleomkostninger	49.031	45.291
	<u>1.020.796</u>	<u>886.144</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	51.489	27.808
	<u>51.489</u>	<u>27.808</u>

4 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.