

Kmp+ House of Mentoring ApS

Kongevejen 155
2830 Virum
CVR-nr. 27 23 04 07

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2023.

Kirsten Meldgaard Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Kmp+ House of Mentoring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 16. juni 2023

Direktion

Kirsten Meldgaard Poulsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kmp+ House of Mentoring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kmp+ House of Mentoring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 16. juni 2023

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Lissen Fagerlin Hammer

statsautoriseret revisor
mne27747

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kmp+ House of Mentoring ApS
Kongevejen 155
2830 Virum

CVR-nr.: 27 23 04 07
Stiftet: 26. juni 2003
Hjemsted: Lyngby Taarbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kirsten Meldgaard Poulsen, Direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

KMP+ House of mentoring er en førende udbyder af mentoring inden for leder-, medarbejder- og talentudvikling og bidrager med viden, uddannelse og værktøjer til at udvikle og etablere professionelle mentorprogrammer i virksomheder og organisationer internationalt. Vi bidrager med:

- Ekspertviden og praktiske værktøjer til design og implementering af professionelle mentorprogrammer, som gør en forskel for deltagerne og organisationen.
- Totalløsninger – hele mentorprogrammer – med både virtuel og fysisk uddannelse/workshops samt online værktøjskasser, e-bøger og fysiske bøger.
- Uddannelse, certificering og licensaftaler, så vores kunder kan anvende vores metoder og værktøj på egen hånd i deres organisationer.

Vores services og produkter har som formål at skabe gode læringsprocesser for individer og organisationer samt integrere mentoring som en naturlig del af organisationens udviklingsaktiviteter og som en naturlig del af en daglig læringskultur i organisationen – med henblik på at øge organisationens præstationsevne på lang sigt.

Udviklingen i aktiviteter

Vi oplever stadig en stigende interesse for mentorprogrammer blandt danske og udenlandske virksomheder og organisationer. Det er stadig virtuelle mentorprogrammer og workshops, der er størst efterspørgsel efter. Vi oplever dog samtidigt, at der kommer flere kunder, som igen ønsker at samle deltagerne fysisk for på denne måde at øge netværksdannelse blandt deltagerne. Fokus er talentudvikling, lederudvikling og fastholdelse generelt af talenter på alle niveauer samt graduate/trainee-programmer.

I løbet af 2021-2022 er antallet af hele mentorprogrammer, som vi leverer, fordoblet. Desuden har vi flere kunder, som har været med i over 10 år og generelt oplever vi stor kundeloyalitet.

Vi har også i 2022 haft stort fokus på markedsføring via gratis webinarer, podcasts, white papers, nyhedsmails mm. Vi oplever, at markedet i høj grad værdsætter vores formidling af professionel viden omkring mentoring, og at det skaber kontakt til potentielle nye kunder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 193.603 kr. mod et overskud kr. 91.350 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 780.292.

Den forventede udvikling i 2023

Vi fortsætter produktudviklingen indenfor digitalisering med e-læring, e-bøger, online værktøjskasser samt blended læringsforløb for mentorer og mentees. Samtidigt har vi fortsat fokus på at styrke vores synlighed både i Danmark og internationalt gennem marketing-aktiviteter såsom gratis webinarer, podcasts og nyhedsmails.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste	1.381.326	1.520.939
1 Personaleomkostninger	-1.109.664	-1.158.877
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-9.651	-251.772
Driftsresultat	262.011	110.290
Andre finansielle indtægter	3.465	11.853
Øvrige finansielle omkostninger	-14.233	-4.397
Resultat før skat	251.243	117.746
2 Skat af årets resultat	-55.300	-26.396
Årets resultat	195.943	91.350
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	57.200
Overføres til overført resultat	158.299	113.170
Overføres til reserve for udviklingsomkostninger	37.644	-79.020
Disponeret i alt	195.943	91.350

Balance 31. december

Aktiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	48.262	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	48.262	0
Anlægsaktiver i alt	48.262	0
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	142.828	128.829
Varebeholdninger i alt	142.828	128.829
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	396.650	201.192
Tilgodehavende selskabsskat	15.978	0
Andre tilgodehavender	9.145	720.753
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Periodeafgrænsningsposter	12.740	5.502
Tilgodehavender i alt	434.513	927.447
Likvide beholdninger	656.346	780.490
Omsætningsaktiver i alt	1.233.687	1.836.766
Aktiver i alt	1.281.949	1.836.766

Balance 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger	37.644	0
Overført resultat	619.988	461.689
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	57.200
Egenkapital i alt	782.632	643.889
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	10.618	0
Hensatte forpligtelser i alt	10.618	0
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	46.007
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	46.007
Modtagne forudbetalinger fra kunder	188.863	122.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.767	23.267
Selskabsskat	660	38.686
Anden gæld	248.409	962.752
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	488.699	1.146.870
Gældsforpligtelser i alt	488.699	1.192.877
Passiver i alt	1.281.949	1.836.766
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for udvik- lingsomkostninger kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1.					
januar 2021	125.000	79.020	348.519	0	552.539
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	113.170	57.200	170.370
Overført fra					
Overført resultat	0	-79.020	0	0	-79.020
Egenkapital 1.					
januar 2022	125.000	0	461.689	57.200	643.889
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Overført fra					
Overført resultat	0	37.644	158.299	0	195.943
	125.000	37.644	619.988	0	782.632

Noter

	2022 kr.	2021 kr.	
1. Personalemkostninger			
Lønninger og gager	1.074.738	1.108.248	
Pensioner	14.328	14.561	
Andre omkostninger til social sikring	20.598	36.068	
	1.109.664	1.158.877	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	44.682	48.686	
Årets regulering af udskudt skat	10.618	-22.290	
	55.300	26.396	
3. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2022	755.284	755.284	
Tilgang i årets løb	57.913	0	
Kostpris 31. december 2022	813.197	755.284	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-755.284	-503.512	
Årets afskrivninger	-9.651	-251.772	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-764.935	-755.284	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	48.262	0	
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
		Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2022 kr.
Kategori	Rentefod		
Direktion	11,4	85.113	0

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2022	125.000	125.000
	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen har udgjort kr. 125.000 i de sidste 5 år.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har uopsigelige forpligtelser på tkr. 21 vedrørende husleje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kmp+ House of Mentoring ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af materialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives linært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Færdigjorte udviklingsprojekter 3 år
- Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver afskrives ved ibrugtagning.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter beholdning af kursusmateriale og bøger som måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kirsten Meldgaard Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kirsten Meldgaard Poulsen

Direktør

ID: 99bbf8fe-31d6-40c2-bac3-bf8934231497

Tidspunkt for underskrift: 16-06-2023 kl.: 14:08:19

Underskrevet med MitID



Lissen Fagerlin Hammer

Navnet returneret af dansk NemID var:

Lissen Fagerlin Hammer

Revisor

ID: 31556208

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 16-06-2023 kl.: 16:20:15

Underskrevet med NemID

NEM ID

Kirsten Meldgaard Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kirsten Meldgaard Poulsen

Dirigent

ID: 99bbf8fe-31d6-40c2-bac3-bf8934231497

Tidspunkt for underskrift: 16-06-2023 kl.: 17:10:04

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 443764QKRPu250229463

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.