

KMP+ House of Mentoring ApS

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

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2024.

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 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 14. juni 2024

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 2023 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 14. juni 2024

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, og det er stadig virtuelle mentorprogrammer og workshops, der er størst efterspørgsel efter. Når det giver økonomisk og strategisk mening, så er virksomhederne også villige til at investere i fysiske samlinger, hvilket især giver et større udbytte i form af netværksbygning blandt deltagerne. Fokus er talentudvikling, lederudvikling og fastholdelse generelt af talenter på alle niveauer samt graduate/trainee-programmer. I 2023 har vi desuden set en stigende interesse for at fokusere på kvinder og diversitet.

Hvor vi i løbet af 2021-2022 har fordoblet antallet af hele mentorprogrammer, som vi leverer, så har vi i 2023 fastholdt selve antallet af hele mentorprogrammer – dels på eksisterende kunder og dels på nye kunder. Og vi har fastholdt en høj kundeloyalitet, hvor kunderne både genkøber og merkøber services til deres mentorprogrammer.

Særligt nyt i 2023 er, at vi har etableret et formelt samarbejde med en konsulentvirksomhed i Irland, som nu opererer som licenskonsulent for os og er blevet oplært i vores Mentor+ metoder og værktøjer. Gennem det samarbejde vil vi i løbet af 2024 begynde at tilbyde nye spændende tilgange til mentoring.

Vi har desuden fortsat vores content markedsføring med gratis webinarer, podcasts, whitepapers, nyhedsmails mm. I 2024 har vi yderligere sat vores videndeling i system med ugentlige nyhedsmails og LinkedIn artikler og posts, således at vi fortsat gennem formidling af professionel viden omkring mentoring kan skabe kontakt til potentielle nye kunder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 36.344 kr. mod et overskud kr. 195.943 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 818.976.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling i 2024

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. Samtidigt vil vores samarbejde med vores irske samarbejdspartner komme til at præge vores services og vidensformidling i 2024.

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>	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste	1.163.654	1.381.326
1 Personaleomkostninger	-1.093.155	-1.109.664
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-19.302	-9.651
Driftsresultat	51.197	262.011
Andre finansielle indtægter	7.628	3.465
Øvrige finansielle omkostninger	-11.724	-14.233
Resultat før skat	47.101	251.243
2 Skat af årets resultat	-10.757	-55.300
Årets resultat	36.344	195.943
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	59.000	0
Overføres til overført resultat	0	158.299
Overføres til reserve for udviklingsomkostninger	-15.055	37.644
Disponeret fra overført resultat	-7.601	0
Disponeret i alt	36.344	195.943

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	28.960	48.262
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	28.960	48.262
	Anlægsaktiver i alt	28.960	48.262
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdning	135.179	142.828
	Varebeholdninger i alt	135.179	142.828
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	295.543	396.650
	Tilgodehavende selskabsskat	0	15.978
	Andre tilgodehavender	16.094	9.145
	Periodeafgrænsningsposter	48.296	12.740
	Tilgodehavender i alt	359.933	434.513
	Likvide beholdninger	826.505	656.346
	Omsætningsaktiver i alt	1.321.617	1.233.687
	Aktiver i alt	1.350.577	1.281.949

Balance 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger	22.589	37.644
Overført resultat	612.387	619.988
Foreslået udbytte for regnskabsåret	59.000	0
Egenkapital i alt	818.976	782.632
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	6.371	10.618
Hensatte forpligtelser i alt	6.371	10.618
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	354.498	188.863
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.375	50.767
Selskabsskat	15.004	660
Anden gæld	104.353	248.409
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	525.230	488.699
Gældsforpligtelser i alt	525.230	488.699
Passiver i alt	1.350.577	1.281.949
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostnin- ger kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	0	461.689	57.200	643.889
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	158.299	0	158.299
Overført fra Overført resultat	0	37.644	0	0	37.644
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	37.644	619.988	0	782.632
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-7.601	59.000	51.399
Overført fra Overført resultat	0	-15.055	0	0	-15.055
	125.000	22.589	612.387	59.000	818.976

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.047.321	1.074.738
Pensioner	23.164	14.328
Andre omkostninger til social sikring	22.670	20.598
	1.093.155	1.109.664
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	15.004	44.682
Årets regulering af udskudt skat	-4.247	10.618
	10.757	55.300
3. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2023	813.197	755.284
Tilgang i årets løb	0	57.913
Kostpris 31. december 2023	813.197	813.197
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-764.935	-755.284
Årets afskrivninger	-19.302	-9.651
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-784.237	-764.935
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	28.960	48.262

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2023	125.000	125.000
	125.000	125.000

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

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har uopsigelige forpligtelser på tkr. 22 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 acontoskatter.

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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 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 nettorealisation sværdi.

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: 20-06-2024 kl.: 13:47:57
Underskrevet med MitID



Kirsten Meldgaard Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kirsten Meldgaard Poulsen
Dirigent
ID: 99bbf8fe-31d6-40c2-bac3-bf8934231497
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 13:47:57
Underskrevet med MitID



Lissen Fagerlin Hammer

Navnet returneret af dansk MitID var:
Sara Lissen Hammer
Revisor
ID: 4119bebc-0ef2-4e2e-b6b9-ad00492b3f18
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 14:09:11
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 009d18sQMZJ251870026

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.