

KMP + ApS

Kongevejen 155, 2830 Virum

CVR-nr. 27 23 04 07

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2020

Dirigent:

.....
Kirsten Meldgaard Poulsen



Indhold

Ledespåtegning	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 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 4. maj 2020
Direktion:

Kirsten Meldgaard Poulsen

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 2019 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 4. maj 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lissen Fagerlin Hammer
statsaut. revisor
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 Dirch Passers Allé 36, 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+UniverseTM
- ▶ Certificering af interne trænere i Mentor+SpilletTM
- ▶ 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 2019 udviser et underskud på 131.882 kr. mod et overskud på 221.178 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 556.215 kr.

I 2017-18 investerede vi med finansiel støtte fra Innobooster (Innovationsfonden) kr. 1.500.000 i udviklingen af Mentor+Universe™, en digital platform med information, inspiration og værktøjer til mentorer, mentees, programledere og certificerede trænere/facilitators. Mentor+Universe™ er nu kernen i vores koncept og har vist sig at give os en endnu større international udbredelse af vores koncepter og metoder til professionelle mentorprogrammer.

Årets resultat er bl.a. et udtryk, at vi fortsat tilpasser og udvikler vores ydelser omkring Mentor+Universe™, herunder at vi har investeret i at professionalisere licenssystemet for certificerede facilitators/trænere hos vores licenskunder.

Således oplever vi god efterspørgsel på professionelle mentorprogrammer med brug af konsulenter fra KMP+ House of Mentoring, og vi oplever især vækst på virksomheder, som ønsker at opnå licens og få deres HR personale trænet og certificeret at gennemføre mentorprogrammer.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Corona-situationen, som i marts 2020 har lukket ned for det meste af verden, har naturligvis også påvirket KMP+ House of Mentoring. Da det p.t. er usikkert, hvordan dette udvikler sig, er det ikke muligt at estimere forventninger til 2020 mere præcist. Vi er imidlertid godt rustet til situationen, da vi allerede siden 2014 har arbejdet virtuelt med online træning og virtuelle mentorprogrammer. Således er vi nu i færd med at booste og videreudvikle vores virtuelle ydelser med basis i Mentor+Universe™. Desuden lancerer vi i efteråret 2020 en helt ny version af certificeringskurset i en digital version.

KMP+ House of Mentoring fylder 20 år i 2020. Vi havde oprindeligt planer om en jubilæumskonference i efteråret. Nu planlægger vi i stedet en hel måned fyldt med virtuelle aktiviteter for at fejre jubilæet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	1.490.549	1.548.256
2	Personaleomkostninger	-1.376.658	-1.242.572
3	Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	-251.756	0
	Resultat før finansielle poster	-137.865	305.684
	Finansielle indtægter	648	0
	Finansielle omkostninger	-31.545	-21.881
	Resultat før skat	-168.762	283.803
4	Skat af årets resultat	36.880	-62.625
	Årets resultat	-131.882	221.178
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	52.900
	Overført til reserve for udviklingsomkostninger	-79.022	133.536
	Overført resultat	-52.860	34.742
		-131.882	221.178

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	503.528	755.284
		<u>503.528</u>	<u>755.284</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>503.528</u>	<u>755.284</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	162.169	181.496
		<u>162.169</u>	<u>181.496</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	440.353	482.995
	Tilgodehavende selskabsskat	14.000	44.000
	Andre tilgodehavender	2	12.388
	Periodeafgrænsningsposter	8.277	0
		<u>462.632</u>	<u>539.383</u>
	Likvide beholdninger	<u>389.496</u>	<u>412.542</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.014.297</u>	<u>1.133.421</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.517.825</u>	<u>1.888.705</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	158.042	237.064
	Overført resultat	273.173	326.033
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	52.900
		<u>556.215</u>	<u>740.997</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	24.560	61.440
		<u>24.560</u>	<u>61.440</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>24.560</u>	<u>61.440</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	34.496	0
		<u>34.496</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	219.255	176.292
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.726	214.447
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	29	5.252
	Anden gæld	317.640	291.343
7	Periodeafgrænsningsposter	300.904	398.934
		<u>902.554</u>	<u>1.086.268</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>937.050</u>	<u>1.086.268</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.517.825</u>	<u>1.888.705</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	237.064	326.033	52.900	740.997
Overført via resultatdisponering	0	-79.022	-52.860	0	-131.882
Udloddet udbytte	0	0	0	-52.900	-52.900
Egenkapital 31. december 2019	125.000	158.042	273.173	0	556.215

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KMP + ApS for 2019 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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

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.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3 år
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	3 år

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.

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 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.281.155	1.255.518
Pensioner	15.654	17.635
Andre personaleomkostninger	79.849	101.672
Overført løn til udviklingsprojekter	0	-132.253
	<u>1.376.658</u>	<u>1.242.572</u>
3 Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	251.756	0
	<u>251.756</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-36.880	62.625
	<u>-36.880</u>	<u>62.625</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris 1. januar 2019		755.284
Kostpris 31. december 2019		755.284
Årets afskrivninger		251.756
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		251.756
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>503.528</u>
Afskrives over		<u>3 år</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.		
7 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter under passiver omfatter betalte tilskud vedrørende udviklingsprojekter, som indtægtsføres i takt med udviklingsprojektets løbetid.		
8 Sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.		

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kirsten M. Poulsen

Direktion

På vegne af: KMP + ApS

Serienummer: CVR:27230407-RID:22395432

IP: 109.70.xxx.xxx

2020-05-04 14:41:55Z

NEM ID 

Kirsten M. Poulsen

Dirigent

På vegne af: KMP + ApS

Serienummer: CVR:27230407-RID:22395432

IP: 109.70.xxx.xxx

2020-05-04 14:41:55Z

NEM ID 

Lissen Fagerlin Hammer

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:91143552

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-05-04 15:08:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KZWE6-0ANV7-N5T15-T4AUL-ZT4UK-XCWEY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>