

KMP+ House of Mentoring ApS

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

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2025.

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 2024	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 28. maj 2025

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 2024 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 28. maj 2025

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 fortsat interesse for mentorprogrammer blandt danske og udenlandske virksomheder og organisationer, og det er stadig virtuelle mentorprogrammer og workshops, der er størst efterspørgsel efter. Desuden oplever vi en stigende interesse for uddannelse af mentorer samt brug af mentoring til at udvikle læringskultur i virksomhederne.

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. Og vi ser fortsat en stigende interesse for at fokusere på kvinder og diversitet.

Vi har i 2024 fastholdt selve antallet af hele mentorprogrammer, som vi leverer – 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 mentorprogrammet.

I 2024 har vores nye licenspartner i Irland desuden startet sig første projekt om – et mentorprogram med fokus på ledelse – hos en stor irsk, international virksomhed.

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på kr. 38.908 mod et overskud kr. 36.344 for 2023, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 721.068.

Ledelsesberetning

Planer for 2025

KMP+ House of Mentoring har 25 års jubilæum i 2025, hvilket vi planlægger at fejre med en stor konference den 11. september.

Vi fortsætter desuden produktudviklingen indenfor digitalisering med e-læring, e-bøger, online værktøjskasser samt blended læringsforløb for mentorer og mentees – og nu også med fysiske læringspakker. 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

Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste	1.113.273	1.163.654
1 Personaleomkostninger	-1.130.567	-1.093.155
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-27.540	-19.302
Driftsresultat	-44.834	51.197
Andre finansielle indtægter	20.216	7.628
Øvrige finansielle omkostninger	-20.661	-11.724
Resultat før skat	-45.279	47.101
2 Skat af årets resultat	6.371	-10.757
Årets resultat	-38.908	36.344
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	65.000	59.000
Overføres til reserve for udviklingsomkostninger	-5.285	-15.055
Disponeret fra overført resultat	-98.623	-7.601
Disponeret i alt	-38.908	36.344

Balance 31. december

Aktiver		2024	2023
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	32.658	0
4	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	22.184	28.960
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>54.842</u>	<u>28.960</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>54.842</u>	<u>28.960</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdning	<u>100.731</u>	<u>135.179</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>100.731</u>	<u>135.179</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.232	295.543
	Tilgodehavende selskabsskat	20.000	0
	Andre tilgodehavender	1.935	16.094
	Periodeafgrænsningsposter	72.487	48.296
	Tilgodehavender i alt	<u>179.654</u>	<u>359.933</u>
	Likvide beholdninger	<u>754.969</u>	<u>826.505</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.035.354</u>	<u>1.321.617</u>
	Aktiver i alt	<u>1.090.196</u>	<u>1.350.577</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2024 kr.	2023 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger	22.589	22.589
Øvrige reserver	-5.285	0
Overført resultat	513.764	612.387
Foreslået udbytte for regnskabsåret	65.000	59.000
Egenkapital i alt	721.068	818.976
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	6.371
Hensatte forpligtelser i alt	0	6.371
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	132.510	354.498
Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.286	51.375
Selskabsskat	0	15.004
Anden gæld	145.332	104.353
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	369.128	525.230
Gældsforpligtelser i alt	369.128	525.230
Passiver i alt	1.090.196	1.350.577

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostnin- ger kr.	Øvrige reser- ver kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar						
2023	125.000	37.644	0	619.988	0	782.632
Henlagt af årets resultat	0	0	0	-7.601	59.000	51.399
Overført fra Overført resultat	0	-15.055	0	0	0	-15.055
Egenkapital 1. januar						
2024	125.000	22.589	0	612.387	59.000	818.976
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-59.000	-59.000
Henlagt af årets resultat	0	0	-5.285	-98.623	65.000	-38.908
	125.000	22.589	-5.285	513.764	65.000	721.068

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.071.958	1.047.321
Pensioner	43.661	23.164
Andre omkostninger til social sikring	14.948	22.670
	1.130.567	1.093.155
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	15.004
Årets regulering af udskudt skat	-6.371	-4.247
	-6.371	10.757
	31/12 2024 kr.	31/12 2023 kr.
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Tilgang i årets løb	38.421	0
Kostpris 31. december 2024	38.421	0
Årets afskrivninger	-5.763	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-5.763	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	32.658	0

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
	kr.	kr.
4. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2024	813.197	813.197
Tilgang i årets løb	15.001	0
Kostpris 31. december 2024	828.198	813.197
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-784.237	-764.935
Årets afskrivninger	-21.777	-19.302
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-806.014	-784.237
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	22.184	28.960
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2024.		
6. 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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

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

Kirsten Meldgaard Poulsen

Navn returneret af MitId: Kirsten Meldgaard Poulsen
Direktør og Dirigent
ID: 99bbf8fe-31d6-40c2-bac3-bf8934231497
IP-adresse: 109.70.51.170:18103
Dato for underskrift: 28-05-2025 09:57:34 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Lissen Fagerlin Hammer

Navn returneret af MitId: Sara Lissen Hammer
Revisor
ID: 4119bebc-0ef2-4e2e-b6b9-ad00492b3f18
IP-adresse: 212.97.141.17:21844
CVR-match med MitId
Dato for underskrift: 28-05-2025 11:56:06 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



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.

This document has esignatur Agreement-ID: ae51b5XQjgw252585728