

Jaarrekening

2016

Informed IT Holding B.V.
Van Teijlingenweg 168
3471 GJ Kamerik
6 maart 2018

Inhoudsopgave

	Blz.
Samenstellingsverklaring	1
Balans 31-12-2016	2
Winst- en verliesrekening 2016	4
Toelichting op de balans	5
Toelichting op de winst- en verliesrekening	9
Overige gegevens	13
Vennootschapsbelasting	14

Informed IT Holding B.V.
T.a.v. de weledede heer
J.R. Jansen
Van Teijlingenweg 168
3471 GJ Kamerik

-blad 1-

Betreft: jaarrekening 2016
Datum: 6 maart 2018

Geachte heer Jansen,

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen geconsolideerde jaarrekening 2016 van Informed IT Holding B.V. te Kamerik, samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen m.b.t. samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening op zorgvuldige wijze samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging.

Alle in dit rapport vermelde bedragen zijn in €.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Point One-Arbefis
Mr. A. Bolderdijk

Balans per 31-12-2016
Activa

Omschrijving	31-12-2016	31-12-2015
Immateriële vaste activa		
Ontwikkelingskosten software	615.639	242.124
Materiële vaste activa		
Inventaris	-	-
Hardware	18.190	15.850
	18.190	15.850
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	1.500	13.615
Vlottende activa		
Handelsdebiteuren	183.071	523.656
Vorderingen op groepsmaatsch.	-	-
Belastingen en premies	-	-
Overlopende activa	306.349	15.174
	489.420	538.830
Liquide middelen		
Kas	-	-
Bank	61.458	265.856
	61.458	265.856
Totaal	1.186.207	1.076.275

Balans per 31-12-2016

Passiva

Omschrijving	31-12-2016	31-12-2015
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	30.000	30.000
Agioreserve	113.000	113.000
Algemene reserve	<u>206.827</u>	<u>42.707</u>
	349.827	185.707
Vorzieningen	-	38.526
Langlopende schulden	339.833	169.008
Kortlopende schulden		
Handelscrediteuren	145.069	342.348
Schulden aan kredietinstelling	-	-
Belastingen en premies	109.676	39.549
Overlopende passiva	<u>241.802</u>	<u>301.137</u>
	496.547	683.034
Totaal	1.186.207	1.076.275

Winst- en verliesrekening 2016

Omschrijving	2016	2015
Bedrijfsresultaat		
Omzet	2.126.240	2.850.004
Kostprijs omzet	<u>99.275</u>	<u>310.402</u>
	2.026.965	2.539.602
Personeelskosten	1.208.252	1.610.900
Afschrijvingen	54.630	66.764
Huisvestingskosten	72.607	55.250
Autokosten	232.180	209.933
Verkoopkosten	111.461	147.870
Algemene kosten	107.090	116.257
Bijzondere baten en lasten	<u>-</u>	<u>140.712</u>
	<u>1.786.220</u>	<u>2.347.686</u>
Bedrijfsresultaat	240.745	191.916
Rente opbrengsten	249	1
Rente lasten e.d.	<u>26.810-</u>	<u>27.026-</u>
	<u>26.561-</u>	<u>27.025-</u>
	214.184	164.891
Vennootschapsbelasting	<u>50.064</u>	<u>35.336</u>
Resultaat na belasting	164.120	129.555

Toelichting op de balans 31-12-2016

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.
De onderneming is met ingang van 13 december 2006 aangevangen met haar activiteiten.
Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva opgenomen voor de de nominale waarde.

Groepsverhoudingen

De groep valt binnen de categorie van kleine ondernemingen en maakt gebruik van de consolidatievrijstelling die toegepast kan worden (artikel 2:407 BW)

	31-12-2016	31-12-2015
Immateriële vaste activa		
Ontwikkelingskosten software	<u>615.639</u>	<u>242.124</u>
Materiële vaste activa		
Inventaris	-	-
Hardware	<u>18.190</u>	<u>15.850</u>
	<u>18.190</u>	<u>15.850</u>
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	<u>1.500</u>	<u>13.615</u>
	<u>1.500</u>	<u>13.615</u>

Tenzij anders vermeld, worden de immateriële- en materiële vaste activa gewaardeerd tegen historische kostprijs verminderd met lineaire afschrijvingen die gebaseerd zijn op de verwachte economische levensduur.

Toelichting op de balans 31-12-2016

	31-12-2016	31-12-2015
Vlottende activa		
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>183.071</u>	<u>523.656</u>
Voor eventuele oninbaarheid is een voorziening getroffen		
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
R/C	<u>-</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies		
Vennootschapsbelasting	<u>-</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Suppletie omzetbelasting	5.421	11.717
Nog te factureren omzet	299.763	-
Overige vorderingen	<u>1.165</u>	<u>3.457</u>
	<u>306.349</u>	<u>15.174</u>
Liquide middelen		
ABN AMRO	4.233	235.458
ABN AMRO G rekening	13.394	9.887
ING Bank	29.333	20.199
Kruisposten	-	144
Fortis Bank	<u>14.498</u>	<u>168</u>
	<u>61.458</u>	<u>265.856</u>

Toelichting op de balans 31-12-2016

	31-12-2016	31-12-2015
Eigen vermogen		
Kapitaal	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Agio reserve	<u>113.000</u>	<u>113.000</u>
Algemene reserve		
Beginsaldo	42.707	86.848-
Af: naar wettelijke reserve	-	-
Winst boekjaar	164.120	129.555
Afronding	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>206.827</u>	<u>42.707</u>
De reserve is gevormd door in het bedrijf gehouden winsten conform besluiten van de algemene vergadering van aandeelhouders		
Voorziening		
Voorziening EMC	<u>-</u>	<u>38.526</u>
Langlopende schulden		
Lening Simana B.V.	339.833	129.008
Lening RAM B.V.	<u>-</u>	<u>40.000</u>
	<u>339.833</u>	<u>169.008</u>
Kortlopende schulden		
Handelscrediteuren		
Handelscrediteuren	<u>145.069</u>	<u>342.348</u>
	-	
Schulden aan kredietinstellingen		
ABN AMRO bank	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting op de balans 31-12-2016

	31-12-2016	31-12-2015
Kortlopende schulden (vervolg)		
Belastingen en premies		
Omzetbelasting	29.173	-
Loonheffingen	-	-
Vennootschapsbelasting	78.507	37.553
Pensioenpremies	1.996	1.996
	<u>109.676</u>	<u>39.549</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	45.029	30.800
Netto lonen	2.129	1.169
Premie ANW	-	-
R/C Simana B.V.	-	19.137
R/C credit cards	4.573	7.988
Uitgestelde kosten	63.820	206.186
Vooruitontvangen omzet	126.251	35.857
Overige	-	-
	<u>241.802</u>	<u>301.137</u>

Toelichting Winst- en Verliesrekening

De baten en lasten worden, tenzij anders vermeld, toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, respectievelijk waarin de dienst is verleend of genoten. De kosten zijn gewaardeerd tegen, dan wel berekend op basis van de aanschaffingsprijs- c.q. verkrijgingsprijs.

Specificaties	2016	2015
Omzet		
Omzet werkzaamheden	2.126.240	2.850.004
	-	-
	<u>2.126.240</u>	<u>2.850.004</u>
Kostprijs omzet		
Inkoop materiaal	99.275	310.402
Advieskosten	-	-
	<u>99.275</u>	<u>310.402</u>
Personeelskosten		
Bruto lonen	1.046.673	964.334
Studiekosten	50.198	21.784
Werving	35.955	15.586
Werkderden	21.515	-
Managementvergoeding	235.500	414.356
Sociale lasten	155.976	135.093
Pensioenpremie	47.558	38.311
Personeelsverzekering	8.828	5.643
Kantinekosten	3.881	3.031
Meetingkosten	14.726	10.315
Werkkostenregeling	1.054	12.153
Overige personeelskosten	8.327	1.580
Geactiveerde ontwikkelingskosten	<u>421.939-</u>	<u>-</u>
	<u>1.208.252</u>	<u>1.610.900</u>
Afschrijvingskosten		
Immateriele vaste activa	48.425	60.531
Hardware	<u>6.205</u>	<u>6.233</u>
	<u>54.630</u>	<u>66.764</u>

Toelichting Winst- en Verliesrekening

Specificaties	2016	2015
Huisvestingskosten		
Huur	63.053	46.581
Schoonmaakkosten	9.554	7.485
Overige huisvestingskosten	-	1.184
	<u>72.607</u>	<u>55.250</u>
Autokosten		
Onderhoud	-	-
Leasekosten	180.875	147.937
Schade	1.535	876
Kilometervergoeding	9.345	11.831
Parkeerkosten	3.962	4.727
Werknemersbijdrage	6.138-	4.114-
Brandstof	40.157	41.572
Overige autokosten	2.444	7.104
	<u>232.180</u>	<u>209.933</u>
Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	23.884	9.015
Beurskosten	78.791	24.409
Relatiegeschenken	1.077	798
Reclamekosten	2.685	2.269
Sponsoring	862	6.173
Marketing	-	150
Partnershipkosten	5.150	1.400
Product certificeringskosten	-	4.677
Verkoopkortingen	-	-
Lead aankopen	1.162	1.686
Overige verkoopkosten	2.150-	97.293
	<u>111.461</u>	<u>147.870</u>

Toelichting Winst- en Verliesrekening

Specificaties	2016	2015
Algemene kosten		
Automatiseringskosten	25.898	17.958
Verzekeringen	16.470	25.306
Porti	349	3
Drukwerk	-	57
Kleine aanschaf	7.585	7.254
Kantoorbenodigdheden	598	1.199
Contributies en abonnementen	2.788	1.830
Juridische advieskosten	7.381	3.075
Administratiekosten	29.476	29.560
Vakliteratuur	187	-
Telefoonkosten	14.599	19.415
Niet aftrekbare kosten	1.528	8.226
Overige algemene kosten	231	2.374
	<u>107.090</u>	<u>116.257</u>
Rente opbrengsten		
Rentebaten	249	1
Rente belastingdienst	-	-
	<u>249</u>	<u>1</u>
Rente lasten e.d.		
Bankrente	-	-
Bankkosten	923	708
Bereidstellingsprovisie	751	644
Creditcardkosten	-	271
Rente RC Simana B.V.	24.448	8.948
Rente RC Zwitserleven	5	27
Belastingdienst	640	9.249
Overige renten	43	7.179
	<u>26.810</u>	<u>27.026</u>

Toelichting Winst- en Verliesrekening

Specificaties	2016	2015
Bijzondere baten en lasten		
Overige bijzondere lasten	-	140.712
	<u>-</u>	<u>140.712</u>
	<u>-</u>	<u>140.712</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Informed IT Holding B.V.

de heer J.R. Jansen

Overige gegevens

Accountantsverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid1 BW is de B.V. vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt de accountantsverklaring.

Consolidatie

In de consolidatie zijn betrokken de jaarrekening van de vennootschap, alsmede de jaarrekeningen van de dochtermaatschappijen Informed Consulting B.V. NL en Informed Consulting BVBA BE. Bij Informed Consulting B.V. NL is er sprake van een geconsolideerde jaarrekening van Informed Products B.V. en Informed Consulting B.V. NL.

Statutaire bepalingen omtrent de resultaatbestemming

Het resultaat staat ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Bestemming van het resultaat over 2016

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2016 toe te voegen aan de algemene reserve. Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het verslagjaar 2016 bedroeg 22.

Vennootschapsbelasting

Fiscale eenheid

De moedermaatschappij Informed IT Holding B.V. en de dochtermaatschappijen Informed Consulting B.V. NL en Informed Consulting BVBA BE vormen geen fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Resultaat 2016 Informed IT Holding B.V.	147.059
Fiscale eliminatie resultaat deelneming	<u>124.357-</u>
Fiscaal resultaat 2016	<u><u>22.702</u></u>

Stand compensabele verliezen eind 2016

Compensabel verlies t/m 2015	98.435-
Fiscaal resultaat 2016	<u>22.702</u>

Belastbaar bedrag	<u><u>75.733-</u></u>
--------------------------	-----------------------

De verschuldigde vennootschapsbelasting van de dochtermaatschappij Informed Consulting B.V. NL is opgenomen in de geconsolideerde winst- en verliesrekening en is als volgt berekend:

Resultaat 2016 Informed Consulting B.V. NL		228.396
Bij: niet aftrekbare kosten	10.270	
Bij: niet aftrekbare boete	1.593	
Af: investeringsaftrek	<u>-</u>	
		<u>11.863</u>
		240.259
Af: verrekenbaar verliezen		<u>-</u>
Fiscaal resultaat		<u><u>240.259</u></u>
VPB: 20 % 200.000	40.000	
25 % 40.259	<u>10.064</u>	
VPB		<u><u>50.064</u></u>