

DirAct It B.V.  
Versterkerstraat 12  
1322 AP ALMERE

Rapport inzake de jaarstukken over 2014

## **Inhoudsopgave**

**Pagina**

### **Accountantsrapportage**

<i>Algemeen</i>	3
<i>Samenstellingsverklaring</i>	3
<i>Bedrijfsresultaat</i>	4
<i>Financiële positie</i>	5
<i>Fiscale positie</i>	6

### **Jaarstukken 2014**

<b>Jaarverslag van de directie</b>	8
------------------------------------	---

### **Jaarrekening**

<i>Balans</i>	9
<i>Winst-en-verliesrekening</i>	11
<i>Kasstroomoverzicht</i>	12
<i>Toelichting op de jaarrekening</i>	13
<i>Toelichting op de balans</i>	15
<i>Toelichting op de winst-en-verliesrekening</i>	23

<b>Overige gegevens</b>	27
-------------------------	----

DirAct It B.V.  
Versterkerstraat 12  
1322 AP ALMERE

Meeuwenlaan 8  
Postbus 432  
8000 AK Zwolle  
telefoon (038) 4262500  
e-mail [zwolle@flynth.nl](mailto:zwolle@flynth.nl)

kenmerk  
458.0810.00

behandeld door  
E.D. (Erwin) Draaijer AA

datum  
9 oktober 2015

onderwerp  
Rapport inzake de jaarstukken over 2014

Geachte directie,

Hierbij treft u aan het rapport inzake de jaarstukken 2014 bestaande uit de accountantsrapportage en de jaarstukken.

De accountantsrapportage geeft u nadere informatie over algemene zaken, het bedrijfsresultaat, de financiële positie en de fiscale positie. Verder treft u kengetallen aan ten behoeve van de analyse.

De cijfers opgenomen in de accountantsrapportage zijn ontleend aan de door ons samengestelde stukken en zijn niet gecontroleerd of beoordeeld. Derhalve wordt ten aanzien van de informatie opgenomen in de accountantsrapportage geen zekerheid verstrekt. De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening en de overige gegevens.

## **Accountantsrapportage**

### **Algemeen**

#### ***Samenstellingsverklaring***

##### *Opdracht*

Conform uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van DirAct It B.V. te Almere bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 met de toelichting samengesteld.

##### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vennootschap.

##### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

##### *Bevestiging*

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

#### ***Bedrijfstypering***

De ondernemingsactiviteiten bestaan uit:

Het ontwikkelen van en het exploiteren van software alsmede het geven van adviezen en consultancy op het gebied van software ontwikkeling of implementatie alsmede het detacheren van personeel ten behoeve van software ontwikkeling, consultancy of projectmanagement.

#### ***Weergave bedragen***

Alle bedragen in dit rapport zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

#### ***Stimuleringssubsidie***

De stimuleringssubsidie van de Overheid in de vorm van WBSO heeft € 57.477 (2013: € 44.612) bedragen, is als bate opgenomen in de winst-en verliesrekening als vermindering van de sociale lasten.

**Bedrijfsresultaat**

Onderstaand volgt een analyse van het bedrijfsresultaat. Naast de bedragen en procenten van deze periode en die van de vorige periode zijn de verschillen weergegeven.

	2014		2013		Verschil
		%		%	
Netto-omzet	3.167.592	100,0	3.051.643	100,0	115.949
Inkoopwaarde van de omzet	216.632	6,8	22.333	0,6	194.299
<b>Brutomarge</b>	<b>2.950.960</b>	<b>93,2</b>	<b>3.029.310</b>	<b>99,4</b>	<b>-78.350</b>
Lonen en salarissen	934.500	29,5	1.021.540	33,5	-87.040
Sociale lasten en pensioenlasten	230.431	7,3	288.032	9,4	-57.601
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	94.108	3,0	70.037	2,3	24.071
<i>Overige bedrijfskosten:</i>					
Overige personeelskosten	883.271	27,9	780.839	25,6	102.432
Huisvestingskosten	88.863	2,8	103.058	3,4	-14.195
Kosten machines, installaties en inventaris	-	-	26	-	-26
Kosten vervoermiddelen	235.282	7,4	230.402	7,6	4.880
Kantoor- en administratiekosten	136.633	4,3	151.876	5,0	-15.243
Verkoopkosten	139.598	4,4	99.739	3,3	39.859
Algemene kosten	253.404	8,0	207.916	6,8	45.488
<b>Som der kosten</b>	<b>2.996.090</b>	<b>94,6</b>	<b>2.953.465</b>	<b>96,8</b>	<b>42.625</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-45.130</b>	<b>-1,4</b>	<b>75.845</b>	<b>2,5</b>	<b>-120.975</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	614	-	-	-	614
Rentelasten en soortgelijke kosten	-38.767	-1,2	-8.131	-0,3	-30.636
	-38.153	-1,2	-8.131	-0,3	-30.022
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting</b>	<b>-83.283</b>	<b>-2,6</b>	<b>67.714</b>	<b>2,2</b>	<b>-150.997</b>

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening betreft het resultaat zonder rekening te houden met eventuele buitengewone baten of lasten, deze behoren niet tot de normale bedrijfsvoering.

## Financiële positie

De financieringsstructuur blijkt uit de onderstaande verkorte balans. Deze opstelling geeft een beeld van welke activa voor korte dan wel voor lange termijn vastgelegd zijn en of deze gefinancierd zijn met middelen welke op korte dan wel lange termijn beschikbaar zijn.

### Financieringsstructuur

	31-12-2014		31-12-2013	
		%		%
<i>Activa</i>				
<b>Op lange termijn vastgelegde middelen</b>				
Immateriële vaste activa	793.915	49,0	592.330	40,0
Materiële vaste activa	5.035	0,3	6.433	0,5
Financiële vaste activa	150.000	9,3	-	-
	<u>948.950</u>	<u>58,6</u>	<u>598.763</u>	<u>40,5</u>
<b>Op korte termijn vastgelegde middelen</b>				
Vorderingen	671.547	41,4	881.114	59,5
	<u>1.620.497</u>	<u>100,0</u>	<u>1.479.877</u>	<u>100,0</u>
<i>Passiva</i>				
<b>Gefinancierd met lange termijn middelen</b>				
Eigen vermogen	642.851	39,7	757.656	51,2
Voorzieningen	113.416	7,0	81.894	5,5
Langlopende schulden	330.000	20,3	100.000	6,8
	<u>1.086.267</u>	<u>67,0</u>	<u>939.550</u>	<u>63,5</u>
<b>Gefinancierd met korte termijn middelen</b>				
Kortlopende schulden	534.230	33,0	540.327	36,5
	<u>1.620.497</u>	<u>100,0</u>	<u>1.479.877</u>	<u>100,0</u>

**Fiscale positie*****Belastbaar bedrag en vennootschapsbelasting***

Het belastbare bedrag is als volgt berekend:

	2014	
Resultaat na belastingen volgens winst-en-verliesrekening		-114.805
Bij:		
Vennootschapsbelasting	31.522	
Fiscale aanpassing afschrijvingen	83.169	
Niet aftrekbare kosten	6.178	
	<u>120.869</u>	
Af:		
Fiscaal niet geactiveerde ontwikkelingskosten		<u>-293.314</u>
Fiscaal resultaat 2014		<u><u>-287.250</u></u>

Ten laste van het resultaat is aan vennootschapsbelasting gebracht: € 31.522. Bestaande uit de dotatie aan de voorziening latente belastingverplichting en de verschuldigde vennootschapsbelasting.

De aanslagen vennootschapsbelasting zijn definitief geregeld tot en met 2013.

***Latente belastingverplichtingen***

Deze voorziening heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva.

De latentie is berekend naar een belastingtarief van 15%.

	Boekwaarde bedrijfs- economisch	Boekwaarde fiscaal	Verschil	%	Bedrag latentie
Ontwikkeling Software	<u>793.914</u>	<u>37.807</u>	<u>756.107</u>	15,0	<u>113.416</u>
				<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Beginbalans				81.894	53.377
Dotatie				31.522	28.517
Eindbalans				<u>113.416</u>	<u>81.894</u>

**Balanspositie vennootschapsbelasting**

	Vordering beginbalans	Vennootschaps -belasting last/ bate	Betaald/ ontvangen	Correcties a.p.	Vordering eindbalans
2013	55.541	-	-38.495	-	17.046
2014	-	-	24.056	-	24.056
	<u>55.541</u>	<u>-</u>	<u>-14.439</u>	<u>-</u>	<u>41.102</u>

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds graag bereid.

Hoogachtend,  
Flynth adviseurs en accountants B.V.

E.D. (Erwin) Draaijer AA

## **Jaarverslag van de directie**

Ingevolge artikel 396 lid 7 Titel 9 Boek 2 BW is afgezien van het opstellen van een jaarverslag van de directie over 2014.



## **Jaarrekening**

**Balans**

(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA**

	31 december 2014	31 december 2013
<b>Vaste activa</b>		
<i>Immateriële vaste activa</i> (1)		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	793.915	592.330
<i>Materiële vaste activa</i> (2)		
Inventaris	5.035	6.433
<i>Financiële vaste activa</i> (3)		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	150.000	-
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i> (4)		
Handelsdebiteuren	387.993	478.361
Vorderingen op groepsmaatschappijen	51.248	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	41.102	55.541
Overige vorderingen en overlopende activa	191.204	347.212
	671.547	881.114
	<u>1.620.497</u>	<u>1.479.877</u>

**PASSIVA**

	31 december 2014	31 december 2013
<b><i>Eigen vermogen</i></b> (5)		
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Wettelijke en statutaire reserves	793.915	592.330
Overige reserves	-169.064	147.326
	<u>642.851</u>	<u>757.656</u>
<b><i>Voorzieningen</i></b> (6)		
Latente belastingverplichtingen	113.416	81.894
<b><i>Langlopende schulden</i></b> (7)		
Onderhandse leningen	330.000	100.000
<b><i>Kortlopende schulden</i></b> (8)		
Schulden aan kredietinstellingen	70.351	74.766
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	-	9.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	153.855	127.609
Schulden aan groepsmaatschappijen	32.065	43.114
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	50.707	49.440
Belastingen en premies sociale verzekeringen	104.153	141.066
Overige schulden en overlopende passiva	123.099	95.332
	<u>534.230</u>	<u>540.327</u>
	<u>1.620.497</u>	<u>1.479.877</u>

**Winst-en-verliesrekening**

		2014	2013
<b>Netto-omzet</b>	(9)	3.167.592	3.051.643
Inkoopwaarde van de omzet	(10)	216.632	22.333
Lonen en salarissen	(11)	934.500	1.021.540
Sociale lasten	(12)	161.440	198.445
Pensioenlasten	(13)	68.991	89.587
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(14)	91.729	66.592
Afschrijvingen materiële vaste activa	(15)	2.379	3.445
Overige bedrijfskosten	(16)	1.737.051	1.573.856
<b>Som der bedrijfslasten</b>		3.212.722	2.975.798
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-45.130	75.845
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(17)	614	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	(18)	-38.767	-8.131
Financiële baten en lasten		-38.153	-8.131
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>		-83.283	67.714
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(19)	-31.522	-11.480
<b>Resultaat na belastingen</b>		-114.805	56.234

## Kasstroomoverzicht

	2014	2013
<b>Operationele kasstroom</b>		
Eindresultaat winst-en-verliesrekening na belastingen	-114.805	56.234
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	94.108	70.037
Mutatie voorzieningen	31.522	28.517
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	209.567	-18.608
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	7.318	-50.695
Kasstroom uit operationele activiteiten	227.710	85.485
<b>Investeringskasstroom</b>		
Investeringen in immateriële vaste activa	-293.314	-248.149
Investeringen in materiële vaste activa	-981	-964
Toename vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-150.000	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-444.295	-249.113
<b>Financieringskasstroom</b>		
Mutatie wettelijke en statutaire reserve	201.585	181.557
Dotatie wettelijke reserve uit overige reserve	-201.585	-181.557
Opgenomen onderhandse leningen	230.000	100.000
Aflossing langlopende schulden kredietinstellingen	-9.000	-18.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	221.000	82.000
Mutatie geldmiddelen	4.415	-81.628

### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De post geldmiddelen bestaat uit de liquide middelen alsmede eventuele creditposities bij rekening-courant banken.

<i>Geldmiddelen</i>	31-12-2014	31-12-2013
Rekening-courant bank	-70.351	-74.766
Totaal geldmiddelen	-70.351	-74.766

**Toelichting op de jaarrekening****Activiteiten**

De activiteiten van DirAct It B.V., statutair gevestigd te Almere bestaan voornamelijk uit:

- Het ontwikkelen van en het exploiteren van software.
- Het geven van adviezen en consultancy op het gebied van software ontwikkeling of implementatie.
- Het detacheren van personeel ten behoeve van software ontwikkeling, consultancy of projectmanagement.

**Geldeenheid**

Voor zover niet anders vermeld zijn de bedragen in dit rapport weergegeven in euro's.

	2014	2013
<b>Werkzame personen</b>		
- Gemiddeld aantal werkzame personen	30,4	33,4

**Groepsverhoudingen**

De onderneming DirAct It B.V. maakt deel uit van een economische eenheid.  
Aan het hoofd staat BIP IT B.V. gevestigd te Almere.

**Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

Het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:396 BW is op de rechtspersoon van toepassing.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

**Grondslagen voor de waardering van activa en passiva***Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals hieronder is gespecificeerd bij de grondslagen voor bepaling van het resultaat. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

*Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

*Voorzieningen***Pensioenverplichtingen**

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

**Latente belastingen**

Voor in de toekomst te betalen belastingbedragen uit hoofde van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen wordt een voorziening getroffen ter grootte van de som van deze verschillen vermenigvuldigd met 15 %.

**Grondslagen voor de bepaling van het resultaat***Netto-omzet*

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

*Afschrijvingen*

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Kosten van onderzoek en ontwikkeling

10 %

Inventaris

20 %

*Financiële baten en lasten*

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen en banktegoeden en schulden aan kredietinstellingen.

*Belastingen*

De vennootschapsbelasting wordt gebaseerd op het resultaat voor belasting in de jaarrekening met inachtneming van de verschillen in grondslagen welke worden gehanteerd bij de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en de fiscale winstberekening anderzijds en voorts wordt rekening gehouden met de fiscale faciliteiten. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief. Het verschil met de op basis van de fiscale winstberekening verschuldigde belasting komt tot uitdrukking in de voorziening voor latente belastingen.

## Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### *Vaste activa*

##### *1. Immateriële vaste activa*

	Kosten van onderzoek en ontwikke- ling
<b>Stand beginbalans</b>	
Aanschafwaarde	744.422
Cumulatieve afschrijvingen	-152.092
Boekwaarde beginbalans	<u>592.330</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>	
Investeringen	293.314
Afschrijvingen	-91.729
Saldo van mutaties	<u>201.585</u>
<b>Stand eindbalans</b>	
Aanschafwaarde	1.037.736
Cumulatieve afschrijvingen	-243.821
Boekwaarde eindbalans	<u>793.915</u>

##### *2. Materiële vaste activa*

	Inventaris
<b>Stand beginbalans</b>	
Aanschafwaarde	24.468
Cumulatieve afschrijvingen	-18.035
Boekwaarde beginbalans	<u>6.433</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>	
Investeringen	981
Afschrijvingen	-2.379
Saldo van mutaties	<u>-1.398</u>
<b>Stand eindbalans</b>	
Aanschafwaarde	25.449
Cumulatieve afschrijvingen	-20.414
Boekwaarde eindbalans	<u>5.035</u>



DirAct It B.V.  
Almere

### 3. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<b>Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen</b>		
Lening Bip It B.V.	150.000	-
	<u>150.000</u>	<u>-</u>
Beginbalans	-	-
Mutatie	150.000	-
Rente	-	-
Eindbalans	<u>150.000</u>	<u>-</u>

### Vlottende activa

#### 4. Vorderingen

De onder de vlottende activa opgenomen vorderingen hebben alle een resterende looptijd van minder dan 1 jaar.

#### Handelsdebiteuren

Debiteuren	387.993	478.361
	<u>387.993</u>	<u>478.361</u>

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

#### Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant BIP IT B.V.	51.248	-
	<u>51.248</u>	<u>-</u>

Over de vorderingen wordt 2,56% rente berekend.

#### Vordering op groepsmaatschappij

Beginbalans	-2.686	-
Mutatie	53.320	-
Rente	614	-
Eindbalans	<u>51.248</u>	<u>-</u>

Over de vordering wordt 2,56% rente berekend.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>41.102</u>	<u>55.541</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te factureren	177.586	315.717
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	226	18.684
Vooruitbetaalde autokosten	-	4.811
Vooruitbetaalde advieskosten	-	8.000
Overige personeelskosten	10.808	-
Verkoopkosten	156	-
Algemene kosten	2.428	-
	<u>191.204</u>	<u>347.212</u>

**PASSIVA**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>5. Eigen vermogen</b>		
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Wettelijke en statutaire reserves	793.915	592.330
Overige reserves	-169.064	147.326
	<u>642.851</u>	<u>757.656</u>

*Geplaatst kapitaal*

18.000 Gewone aandelen nominaal € 1,00	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
--	---------------	---------------

Het gestorte kapitaal onderging in het verslagjaar geen wijziging.

*Wettelijke en statutaire reserves*

Reserve voor kosten van onderzoek en ontwikkeling	<u>793.915</u>	<u>592.330</u>
---	----------------	----------------

**Reserve voor kosten van onderzoek en ontwikkeling**

Beginbalans	592.330	410.773
Dotatie	293.314	248.149
	<u>885.644</u>	<u>658.922</u>
Onttrekking	-91.729	-66.592
Eindbalans	<u>793.915</u>	<u>592.330</u>

*Overige reserves*

Beginbalans	147.326	272.649
Uit voorstel resultaatbestemming	-114.805	56.234
Mutatie wettelijke reserve	-201.585	-181.557
Eindbalans	<u>-169.064</u>	<u>147.326</u>

**6. Voorzieningen**

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

*Latente belastingverplichtingen*

Beginbalans	81.894	53.377
Dotatie	31.522	28.517
Eindbalans	<u>113.416</u>	<u>81.894</u>

**7. Langlopende schulden**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<i>Onderhandse leningen</i>		
Lening BIP IT B.V. I	180.000	100.000
Lening BIP IT B.V. II	150.000	-
	<u>330.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Lening BIP IT B.V. I</b>		
Beginbalans	100.000	-
Opgenomen gelden	80.000	100.000
Langlopend deel eindbalans	<u>180.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Lening BIP IT B.V. II</b>		
Beginbalans	-	-
Opgenomen gelden	150.000	-
Langlopend deel eindbalans	<u>150.000</u>	<u>-</u>

**Leningen**

	Rente- voet per balans- datum	Beginbalans	Afgelost	Eindbalans
Rabobank 3001.940.808	6,60	9.000	-9.000	-
Langlopend deel eindbalans				<u>-</u>

De aflossingsverplichting is verwerkt onder de kortlopende schulden.

Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar de vermelde zekerheden onder de kortlopende schulden.

**8. Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>		
Rabobank 1351.03.665	70.351	74.766
Het kredietmaximum bedraagt € 250.000. Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar de vermelde zekerheden onder de kortlopende schulden.		
	<u>70.351</u>	<u>74.766</u>

DirAct It B.V.  
Almere

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<i>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</i>		
Leningen	-	9.000
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	153.855	127.609
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Rekening-courant BIP IT B.V.	-	2.687
Rekening-courant Van Rijn Informatiemanagement B.V.	32.065	40.427
	<u>32.065</u>	<u>43.114</u>
<b>Rekening-courant BIP IT B.V.</b>		
Beginbalans	-	2.619
Rente	-	68
Eindbalans	-	<u>2.687</u>
Over de schuld wordt 2,56% rente berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld.		
<b>Rekening-courant Van Rijn Informatiemanagement B.V.</b>		
Beginbalans	40.428	41.626
Mutatie	-9.382	-1.396
Rente	1.019	197
Eindbalans	<u>32.065</u>	<u>40.427</u>
Over de schuld wordt 2,56% rente berekend. Er zijn geen zekerheden gesteld.		
<i>Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen</i>		
Rekening-courant Mindo B.V.	<u>50.707</u>	<u>49.440</u>
<b>Rekening-courant Mindo B.V.</b>		
Beginbalans	49.441	15.798
Mutatie	-	33.238
Rente	1.266	404
Eindbalans	<u>50.707</u>	<u>49.440</u>
Over de schuld wordt 2,56% rente berekend.		

	31-12-2014	31-12-2013
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	48.051	95.754
Loonheffing	56.102	45.312
	<u>104.153</u>	<u>141.066</u>
<b>Omzetbelasting</b>		
Aangifte 4e kwartaal 2014	48.345	-
Te ontvangen omzetbelasting failliete debiteur	-2.567	-
Suppletie 2014	2.273	-
Aangifte 4e kwartaal 2013	-	95.872
Suppletie 2013	-	-118
	<u>48.051</u>	<u>95.754</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Te ontvangen facturen	33.815	18.014
Reservering vakantiegeld	51.800	51.107
Reservering vakantiedagen	21.147	20.318
Overige personeelskosten	6.081	-
Huisvestingskosten	108	-
Kosten vervoermiddelen	1.065	-
Kantoor- en administratiekosten	2.785	2.502
Algemene kosten	11	-
Rente	6.287	3.391
	<u>123.099</u>	<u>95.332</u>

***Kortlopende schulden en overlopende passiva***

Met betrekking tot het rekening-courant krediet bij de Rabobank zijn de volgende zekerheden gesteld  
Pandrecht op:

- Alle huidige en toekomstige inventaris.
- Alle huidige en toekomstige transportmiddelen.
- Alle huidige en toekomstige rechten / vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van de debiteur, met alle aan deze rechten / vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

Een afgegeven borgtocht van € 200.000 afgegeven door de heer A.G. van Rijn.

Voor het resterend deel van de kortlopende schulden per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

***Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen****Meerjarige financiële verplichtingen*

## Leaseverplichtingen:

De vennootschap heeft een meerdere lopende operationele lease-contracten voor auto's. Deze lease-contracten hebben een looptijd van 4 of 5 jaar.

## Huurovereenkomsten:

De vennootschap is voor de bedrijfsruimte een huurovereenkomst aangegaan. De huurovereenkomst is ingegaan per 1 januari 2009. Vanaf 2012 wordt de huurovereenkomst automatisch verlengd met een periode van 6 maanden. De huurverplichting op jaarbasis is € 42.210 (2014), dit is exclusief bijkomende kosten voor service, infrastructuur en parkeerplaatsen. De huurprijs wordt geïndexeerd op basis van de maandprijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI) reeks CPI-Werknemers Laag (1990=100).

*Niet in de balans opgenomen regelingen*

## Licentie- en samenwerkingsovereenkomsten:

Van een van de gebruikers heeft DirAct It B.V. in het kader van licentieovereenkomsten een bedrag te vorderen. Daarnaast heeft DirAct It B.V. uit hoofde van een samenwerkingsovereenkomst een bedrag te betalen aan deze gebruiker. Over deze bedragen loopt op dit moment een discussie. De exacte uitkomst is nog niet bekend, echter zal de uitkomst geen risico zijn voor de vennootschap.

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening**

	2014	2013
<b>9. Netto-omzet</b>		
Omzet Projecten	2.000.355	2.959.298
Omzet Support	635.554	-
Omzet SLA	77.016	-
Omzet Hardware	40.184	11.022
Omzet Hosting	162.602	-
Omzet Licenties	192.048	81.323
Omzet Maintenance Fee	6.500	-
Omzet Overig	53.333	-
	<u>3.167.592</u>	<u>3.051.643</u>
De netto-omzet is in 2014 ten opzichte van 2013 met 3,8% gestegen.		
<b>10. Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen	28.788	7.380
Inkopen Buitenland	10.034	9.853
Inkopen Diensten	3.557	5.100
Inkopen Hosting	174.253	-
	<u>216.632</u>	<u>22.333</u>
<b>11. Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen	1.177.866	1.168.371
Af: activering ontwikkelingskosten	-241.499	-164.175
Mutatie reservering vakantietoeslag	693	12.321
Belaste reiskostenvergoedingen	1.928	5.023
Reservering vakantiedagen etc.	829	-
	<u>939.817</u>	<u>1.021.540</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-5.317	-
	<u>934.500</u>	<u>1.021.540</u>
<b>12. Sociale lasten</b>		
Sociale verzekeringspremies	112.405	116.875
Ontvangen WBSO subsidie	-57.477	-44.612
Bijdrage Zorgverzekeringswet	87.380	88.869
Kosten ziekengeldverzekering	19.132	37.313
	<u>161.440</u>	<u>198.445</u>
<b>13. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	<u>68.991</u>	<u>89.587</u>
<b>14. Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	<u>91.729</u>	<u>66.592</u>



	2014	2013
<b>15. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	2.379	3.445
<b>16. Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	883.271	780.839
Huisvestingskosten	88.863	103.058
Kosten machines, installaties en inventaris	-	26
Kosten vervoermiddelen	235.282	230.402
Kantoor- en administratiekosten	136.633	151.876
Verkoopkosten	139.598	99.739
Algemene kosten	253.404	207.916
	<u>1.737.051</u>	<u>1.573.856</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	27.351	31.454
Studie- en opleidingskosten	11.911	13.671
Overige onkostenvergoedingen	29.389	14.486
Kantinekosten	2.096	2.826
Werving en selectie personeel	5.459	4.990
Uitzendkrachten	798.881	716.230
Kosten personeelsactiviteiten	12.902	4.192
Overige personeelskosten	-4.718	-7.010
	<u>883.271</u>	<u>780.839</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	43.542	49.037
Gas, water en elektra	-	1.228
Service- en parkeerkosten	24.126	22.116
Kosten infrastructuur (netwerk)	21.195	29.700
Overige huisvestingskosten	-	977
	<u>88.863</u>	<u>103.058</u>
<i>Kosten machines, installaties en inventaris</i>		
Kleine aanschaffingen	-	26
<i>Kosten vervoermiddelen</i>		
Brandstoffen	51.628	57.403
Reparatie en onderhoud	2.943	3.350
Leasekosten	166.664	155.704
Boetes	1.778	4.302
Overige autokosten	477	87
Privé-gebruik btw afdracht	11.792	9.556
	<u>235.282</u>	<u>230.402</u>

	2014	2013
<i>Kantoor- en administratiekosten</i>		
Kantoorbehoeften	3.887	4.573
Onderhoud inventaris	162	-
Automatiseringskosten	11.235	22.167
Telefoon	28.640	32.433
Porti	614	389
Kosten inzake WBSO	2.801	8.152
Accountantskosten	13.396	16.847
Administratiekosten	53.516	48.810
Kosten werkplek medewerker	22.382	18.505
	<u>136.633</u>	<u>151.876</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame en advertenties	29.126	18.016
Representatiekosten	7.518	11.633
Drukwerk en folders	2.105	3.332
Beurzen	27.955	30.791
Reis- en verblijfkosten	8.281	7.952
Verteerkosten	8.455	5.007
Winkel- verpakings- en etalagekosten	-	184
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	12.225	-
Leed Fee Partners	43.933	21.114
Overige verkoopkosten	-	1.710
	<u>139.598</u>	<u>99.739</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Managementvergoeding	225.600	252.000
Advieskosten	18.715	31.873
Juridische kosten	3.360	-
Verzekering	4.666	8.037
Activering ontwikkelingskosten begrepen in managementvergoeding	-	-83.973
Contributie en abonnementen	239	227
Naheffing omzetbelasting	1.311	-
Overige algemene kosten	-487	-248
	<u>253.404</u>	<u>207.916</u>
<b>17. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente rekeningen-courant groepsmaatschappijen	<u>614</u>	<u>-</u>
<b>18. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente rekening-courant bankiers	8.148	4.951
Rentelast Belastingdienst	-	63
Rente leningen o/g	28.334	2.448
Rente rekeningen-courant groepsmaatschappijen	1.019	669
Rente rekeningen-courant participanten	1.266	-
	<u>38.767</u>	<u>8.131</u>

DirAct It B.V.  
Almere

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>19. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		
Vennootschapsbelasting	-	-17.037
Mutatie voorziening belastingen	31.522	28.517
	<u>31.522</u>	<u>11.480</u>

### Ondertekening jaarrekening

Almere, ..... - ..... - 2015

De directie:

BIP IT B.V.  
namens deze A.G. van Rijn

namens deze M. Gerrits

namens deze R.R. Reeskamp

**Overige gegevens*****Wettelijke vrijstelling***

Aangezien de vennootschap valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

**Statutaire regeling bestemming resultaat**

Conform artikel 25 van de statuten van de vennootschap staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

**Voorstel tot bestemming van het resultaat**

De directie stelt voor het resultaat te verrekenen met de overige reserves.  
Dit voorstel dient nog te worden goedgekeurd door de Algemene Vergadering en zal daarna in de jaarrekening worden verwerkt.

**Verwerking resultaat 2013**

Conform het besluit van de Algemene Vergadering is het resultaat 2013 toegevoegd aan de overige reserves.

Datum: 9 oktober 2015