

DirAct It B.V.  
Versterkerstraat 12  
1322 AP ALMERE

## Financieel verslag over het boekjaar 2021

### Inhoudsopgave

	<b>Pagina</b>
<b>Accountantsrapport</b>	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	5
Bedrijfsresultaat	6
Financiële positie	8
Fiscale positie	10
<b>Bestuursverslag</b>	12
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2021	14
Winst-en-verliesrekening over 2021	16
Kasstroomoverzicht 2021	17
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
Toelichting op de balans per 31 december 2021	22
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	30
Toelichting op de kasstromen	34

## **Accountantsrapport**

Aan het bestuur van  
DirAct It B.V.  
Versterkerstraat 12  
1322 AP Almere

Jufferenwal 30  
Postbus 432  
8000 AK Zwolle  
telefoon 088 23 69 600  
e-mail zwolle@flynth.nl

Kenmerk	Behandeld door	Datum
458081000	E.D. (Erwin) Draaijer AA	8 maart 2022
Onderwerp		
Financieel verslag over het boekjaar 2021		

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2021 bestaande uit het accountantsrapport 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 jaarrekening 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 het jaarverslag van de directie, de jaarrekening en de overige gegevens.

## Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.837.682 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 215.758, samengesteld.

## Samenstellingsverklaring van de accountant

Deze jaarrekening van DirAct It B.V. te Almere is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van DirAct It B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

## **Algemeen**

### ***Bedrijfsgegevens***

De activiteiten van DirAct It B.V. bestaan voornamelijk 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.

### ***Bestuur***

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door BIP IT B.V.

### ***Oprichting besloten vennootschap***

Bij notariële akte d.d. 21 februari 2008 verleden voor notaris mr. T.F.H. Reijnen te Haarlemmermeer is opgericht de besloten vennootschap DirAct It B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de besloten vennootschap DirAct It B.V. Bij oprichting is voor een bedrag van € 18.000 aan aandelen geplaatst.

### ***Kamer van Koophandel***

DirAct It B.V. is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 39100950.

### ***Weergave bedragen***

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

### ***Stimuleringsubsidie***

De stimuleringsubsidie van de Overheid in de vorm van WBSO bedroeg € 158.693 (2020: € 118.047). Deze subsidie 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.

### Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 215.758 tegenover € 37.180 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
		%		%	
Netto-omzet	3.923.726	100,0	3.416.202	100,0	507.524
Kostprijs van de omzet	354.438	9,0	259.633	7,6	94.805
<b>Bruto-marge</b>	<b>3.569.288</b>	<b>91,0</b>	<b>3.156.569</b>	<b>92,4</b>	<b>412.719</b>
Lonen en salarissen	1.148.608	29,3	1.029.454	30,1	119.154
Sociale lasten en pensioenlasten	208.645	5,3	262.330	7,7	-53.685
Beheervergoeding	247.770	6,3	322.010	9,4	-74.240
Ingehuurd personeel	394.774	10,1	304.830	8,9	89.944
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	312.362	8,0	288.668	8,5	23.694
<i>Overige bedrijfskosten:</i>					
Overige personeelskosten	59.081	1,5	33.577	1,0	25.504
Huisvestingskosten	73.414	1,9	72.809	2,1	605
Kosten machines, installaties en inventaris	1.265	-	261	-	1.004
Kosten vervoermiddelen	294.535	7,5	311.292	9,1	-16.757
Kantoor- en administratiekosten	240.749	6,1	163.048	4,8	77.701
Verkoopkosten	171.965	4,4	159.048	4,7	12.917
Algemene kosten	16.343	0,4	17.346	0,5	-1.003
<b>Som der kosten</b>	<b>3.169.511</b>	<b>80,8</b>	<b>2.964.673</b>	<b>86,8</b>	<b>204.838</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>399.777</b>	<b>10,2</b>	<b>191.896</b>	<b>5,6</b>	<b>207.881</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	624	-	641	-	-17
Rentelasten en soortgelijke kosten	-144.539	-3,7	-143.430	-4,1	-1.109
	-143.915	-3,7	-142.789	-4,1	-1.126
<b>Resultaat voor belasting</b>	<b>255.862</b>	<b>6,5</b>	<b>49.107</b>	<b>1,5</b>	<b>206.755</b>
Belastingen resultaat	-40.104	-1,0	-11.927	-0,4	-28.177
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>215.758</b>	<b>5,5</b>	<b>37.180</b>	<b>1,1</b>	<b>178.578</b>

## Resultaat over de afgelopen vijf jaren

	2021	2020	2019	2018	2017
Netto-omzet	3.923.726	3.416.202	3.469.479	3.532.974	3.235.306
Kostprijs van de omzet	354.438	259.633	218.352	212.551	218.027
Brutowinst	3.569.288	3.156.569	3.251.127	3.320.423	3.017.279
<b>Kosten</b>					
Lonen en salarissen	1.148.608	1.029.454	1.267.875	1.236.299	1.120.759
Sociale lasten	96.251	158.548	214.851	166.823	132.813
Pensioenlasten	112.394	103.782	104.947	108.457	101.494
Beheervergoeding	247.770	322.010	379.800	378.000	318.000
Ingehuurd personeel	394.774	304.830	334.737	427.600	532.743
Afschrijvingen	312.362	288.668	267.595	232.256	188.817
Overige personeelskosten	59.081	33.577	46.513	92.904	76.612
Huisvestingskosten	73.414	72.809	64.467	81.803	101.391
Kosten machines, installaties en inventaris	1.265	261	30	1.041	57
Kantoor- en administratiekosten	240.749	163.048	150.549	156.883	200.573
Kosten vervoermiddelen	294.535	311.292	326.238	348.286	325.656
Verkoopkosten	171.965	159.048	116.488	150.504	124.635
Algemene kosten	16.343	17.346	25.595	52.828	48.081
	3.169.511	2.964.673	3.299.685	3.433.684	3.271.631
Bedrijfsresultaat	399.777	191.896	-48.558	-113.261	-254.352
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	624	641	-430	127	2.117
Rentelasten en soortgelijke kosten	-144.539	-143.430	-139.060	-131.384	-127.096
	-143.915	-142.789	-139.490	-131.257	-124.979
Resultaat voor belastingen	255.862	49.107	-188.048	-244.518	-379.331
Belastingen resultaat	-40.104	-11.927	37.629	47.584	77.143
Resultaat na belastingen	215.758	37.180	-150.419	-196.934	-302.188

## 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.

	31-12-2021		31-12-2020	
		%		%
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Immateriële vaste activa	1.642.102	57,9	1.619.667	61,2
Materiële vaste activa	51.734	1,8	40.055	1,5
Financiële vaste activa	221.000	7,8	282.000	10,7
	<u>1.914.836</u>	<u>67,5</u>	<u>1.941.722</u>	<u>73,7</u>
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	844.846	29,8	480.694	18,2
Liquide middelen	78.000	2,8	212.992	8,1
	<u>922.846</u>	<u>32,6</u>	<u>693.686</u>	<u>26,3</u>
	<u><u>2.837.682</u></u>	<u><u>100,1</u></u>	<u><u>2.635.408</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	425.618	15,0	209.860	8,0
Voorzieningen	246.314	8,7	267.210	10,1
Langlopende schulden	4.728	0,2	1.500.000	56,9
Kortlopende schulden	2.161.022	76,2	658.338	25,0
	<u>2.837.682</u>	<u>100,0</u>	<u>2.635.408</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen	425.618	209.860
Voorzieningen	246.314	267.210
Langlopende schulden	4.728	1.500.000
	<u>676.660</u>	<u>1.977.070</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Immateriële vaste activa	1.642.102	1.619.667
Materiële vaste activa	51.734	40.055
Financiële vaste activa	221.000	282.000
	<u>1.914.836</u>	<u>1.941.722</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-1.238.176</u>	<u>35.348</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	844.846	480.694
Liquide middelen	78.000	212.992
	<u>922.846</u>	<u>693.686</u>
Schulden op korte termijn	2.161.022	658.338
Werkkapitaal	<u>-1.238.176</u>	<u>35.348</u>

### Garantievermogen

Het garantievermogen van de onderneming bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde obligatielening. Deze obligatielening is achtergesteld bij alle andere schulden. De opbouw van het garantievermogen is als volgt:

Eigen vermogen:	€ 209.860
Achtergesteld vreemd vermogen:	€ 1.500.000
Totaal Garantievermogen:	€ 1.709.860

## Fiscale positie

### Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021
Resultaat voor belastingen	255.862
<b>Waarderingsverschillen:</b>	
Fiscale aanpassing afschrijvingen	293.521
Activering Ontwikkeling Software	-316.164
	-22.643
<b>Fiscale verschillen:</b>	
Niet aftrekbare kosten	4.978
Investeringsaftrek	-7.612
	-2.634
<b>Fiscaal resultaat 2021</b>	230.585
Compensabele verliezen	-230.585
<b>Belastbaar bedrag 2021</b>	-
De belasting volgens de winst-en-verliesrekening is als volgt te berekenen:	
De vennootschapsbelasting over het belastbare bedrag	-
Mutatie latente belastingen	40.104
	40.104

De aanslagen vennootschapsbelasting zijn definitief geregeld tot en met 2020.

### 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	1.642.096	-	1.642.096	15,0	246.314

## Vennootschapsbelasting

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting tot en met 2020 definitief geregeld.

### Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 1.476.657.

De verliezen kunnen binnen een termijn van negen jaar worden verrekend met toekomstige winsten. Alleen verliezen vanaf boekjaar 2019 kunnen over een periode van 6 jaar worden verrekend.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 15%.

### Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2021	Compensatie in 2021	Compensabele aanspraak per 31 december 2021
2014	238.651	-230.585	8.066
2016	181.080	-	181.080
2017	602.107	-	602.107
2018	423.781	-	423.781
2019	261.623	-	261.623
	<u>1.707.242</u>	<u>-230.585</u>	<u>1.476.657</u>

### Ondertekening

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

Het accountantsrapport, inclusief de samenstelverklaring die betrekking heeft op de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening, is digitaal ondertekend. De naam en digitale handtekening van de accountant zijn opgenomen aan het einde van dit financieel verslag.

## Bestuursverslag

Voor de toelichting op de jaarcijfers en de trend over meerdere jaren verwijst de directie naar haar website:  
[www.direct.info](http://www.direct.info)

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

### Activa

		31 december 2021	31 december 2020
<b>Vaste activa</b>			
<b>Immateriële vaste activa</b> (1)			
Kosten van ontwikkeling Applicatiesoftware		1.642.096 6	1.619.452 215
		1.642.102	1.619.667
<b>Materiële vaste activa</b> (2)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		2.131	4.276
Inventaris		49.603	35.779
		51.734	40.055
<b>Financiële vaste activa</b> (3)			
Overige vorderingen		221.000	282.000
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b> (4)			
Handelsdebiteuren		687.096	327.281
Subsidievorderingen		-	22.333
Vorderingen op groepsmaatschappijen		42.279	38.932
Overige vorderingen en overlopende activa		115.471	92.148
		844.846	480.694
<b>Liquide middelen</b> (5)			
Rekening-courant bank		78.000	212.992
		2.837.682	2.635.408

## Passiva

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
<b>Eigen vermogen</b>	(6)		
Geplaatst kapitaal		18.000	18.000
Wettelijke reserves		1.642.098	1.619.456
Overige reserves		<u>-1.234.480</u>	<u>-1.427.596</u>
		425.618	209.860
<b>Voorzieningen</b>	(7)		
Latente belastingverplichtingen		246.314	267.210
<b>Langlopende schulden</b>	(8)		
Onderhandse leningen		-	1.500.000
Schulden aan kredietinstellingen		<u>4.728</u>	<u>-</u>
		4.728	1.500.000
<b>Kortlopende schulden</b>	(9)		
Schulden aan kredietinstellingen		73	239
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		1.509.078	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		152.294	156.473
Schulden aan groepsmaatschappijen		34.140	33.803
Belastingen en premies sociale verzekeringen		290.611	293.184
Overige schulden en overlopende passiva		<u>174.826</u>	<u>174.639</u>
		2.161.022	658.338
		<u><u>2.837.682</u></u>	<u><u>2.635.408</u></u>

## Winst-en-verliesrekening over 2021

		2021	2020
<b>Netto-omzet</b>	(10,11)	3.923.726	3.416.202
Kostprijs van de omzet	(12)	354.438	259.633
<b>Brutomarge</b>		3.569.288	3.156.569
Personeelskosten	(13)	1.999.797	1.918.624
Afschrijvingen	(14)	312.362	288.668
Overige bedrijfskosten	(15)	857.352	757.381
<b>Som der bedrijfslasten</b>		3.169.511	2.964.673
<b>Bedrijfsresultaat</b>		399.777	191.896
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(16)	624	641
Rentelasten en soortgelijke kosten	(17)	-144.539	-143.430
<b>Financiële baten en lasten</b>		-143.915	-142.789
<b>Resultaat voor belastingen</b>		255.862	49.107
Belastingen resultaat	(18)	-40.104	-11.927
<b>Resultaat na belastingen</b>		215.758	37.180

## Kasstroomoverzicht 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	399.777	191.896
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	312.362	288.668
Veranderingen in het werkkapitaal: Mutatie vorderingen	-364.152	-23.396
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	-6.228	152.968
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	341.759	610.136
Ontvangen wegens rentebaten en soortgelijke opbrengsten	624	641
Betaald wegens rentelasten en soortgelijke kosten	-144.539	-143.430
Vennootschapsbelasting	-1.000	-
	-144.915	-142.789
Kasstroom uit operationele activiteiten	196.844	467.347
<b>Kasstroom uit investerings- activiteiten</b>		
Investerings in immateriële vaste activa	-316.164	-302.900
Investerings in materiële vaste activa	-30.312	-11.826
Mutaties overige financiële vaste activa	1.000	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-345.476	-314.726
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie langlopende schulden	13.806	-
Mutatie geldmiddelen	-134.826	152.621

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### Identificatiegegevens

Naam	DirAct It B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Statutaire zetel	Almere
Nummer Kamer van Koophandel	39100950

#### Activiteiten

De activiteiten van DirAct It B.V. bestaan voornamelijk uit het ontwikkelen en 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.

#### Geldeenheid

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

#### Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2021 gemiddeld 24 personeelsleden werkzaam (2020: 25).

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

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

#### Gevolgen uitbraak Covid-19 virus

Gedurende het boekjaar was de impact van de Covid-19 pandemie op de onderneming beperkt.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van DirAct It B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

## **Vreemde valuta**

### **Functionele valuta**

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

### **Materiële vaste activa**

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

### **Financiële vaste activa**

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter. De latente belastingvordering uit hoofde van het compensabel verlies is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 15 %.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Voorzieningen

### *Algemeen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

## Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schuld in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

## Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### Netto-omzet

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

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

### Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de verkochte en geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

### Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## Pensioenen

DirAct It B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

## Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Kosten van ontwikkeling	10 %
Applicatiesoftware	10 %
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20 %
Inventaris	20 %

## Financiële baten en lasten

### Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

## Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Winstbelastingen, ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten en betaalde dividenden onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Activa

#### Vaste activa

##### 1. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling	Applicatie- software	Totaal
<b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>			
Aanschafwaarde	3.043.420	19.099	3.062.519
Cumulatieve afschrijvingen	-1.423.967	-18.884	-1.442.851
Boekwaarde beginbalans	<u>1.619.453</u>	<u>215</u>	<u>1.619.668</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
Investerings	316.164	-	316.164
Afschrijvingen lopend jaar	-293.521	-209	-293.730
Saldo van mutaties	<u>22.643</u>	<u>-209</u>	<u>22.434</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>			
Aanschafwaarde	3.359.584	19.099	3.378.683
Cumulatieve afschrijvingen	-1.717.488	-19.093	-1.736.581
Boekwaarde eindbalans	<u>1.642.096</u>	<u>6</u>	<u>1.642.102</u>

##### 2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>			
Aanschafwaarde	10.725	66.569	77.294
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.449	-39.889	-46.338
Boekwaarde beginbalans	<u>4.276</u>	<u>26.680</u>	<u>30.956</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
Investerings	-	39.410	39.410
Afschrijvingen	-2.145	-16.487	-18.632
Saldo van mutaties	<u>-2.145</u>	<u>22.923</u>	<u>20.778</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>			
Aanschafwaarde	10.725	105.979	116.704
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.594	-56.376	-64.970
	<u>2.131</u>	<u>49.603</u>	<u>51.734</u>

### 3. Financiële vaste activa

	<u>Overige vorderingen</u>	
Stand per 1 januari 2021	282.000	
Mutatie boekjaar	-61.000	
Stand per 31 december 2021	<u>221.000</u>	
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Latente belastingen	<u>221.000</u>	<u>282.000</u>
<b>Latente belasting</b>		
Stand per 1 januari	282.000	328.000
Mutatie boekjaar	-61.000	-46.000
Stand per 31 december	<u>221.000</u>	<u>282.000</u>

### 3. Vlottende activa

#### 4. Vorderingen

Handelsdebiteuren	687.096	327.281
Subsidievorderingen	-	22.333
Vorderingen op groepsmaatschappijen	42.279	38.932
Overige vorderingen en overlopende activa	115.471	92.148
	<u>844.846</u>	<u>480.694</u>
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>687.096</u>	<u>327.281</u>

Een voorziening voor mogelijke oninbaarheid is niet opgenomen.

## Vorderingen op groepsmaatschappijen

### BiP IT B.V.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Stand per 1 januari	41.655	41.014
Crediteurensaldo	-	-2.723
Rente	624	641
Stand per 31 december	<u>42.279</u>	<u>38.932</u>

Over de vordering wordt 1,50% rente berekend.

### Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren	27.448	47.669
Overlopende activa	88.023	44.479
	<u>115.471</u>	<u>92.148</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

## 5. Liquide middelen

### Rekening-courant bank

Rabobank NL50 RABO 0135 1036 65	<u>78.000</u>	<u>212.992</u>
---------------------------------	---------------	----------------

## Passiva

### 6. Eigen vermogen

	Geplaatst kapitaal	Wettelijke reserves	Overige reserves	Totaal
Stand per 1 januari 2021	18.000	1.619.456	-1.427.596	209.860
Dotatie	-	316.164	-	316.164
Uit voorstel resultaatbestemming	-	-	215.758	215.758
Dotatie wettelijke reserves	-	-	-22.642	-22.642
Onttrekking	-	-293.522	-	-293.522
Stand per 31 december	<u>18.000</u>	<u>1.642.098</u>	<u>-1.234.480</u>	<u>425.618</u>

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Geplaatst en volgestort zijn 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 reserves

Reserve voor kosten van ontwikkeling	<u>1.642.098</u>	<u>1.619.456</u>
--------------------------------------	------------------	------------------

#### Reserve voor kosten van ontwikkeling

Stand per 1 januari	1.619.456	1.589.270
Dotatie	316.164	302.900
Onttrekking	-293.522	-272.714
Stand per 31 december	<u>1.642.098</u>	<u>1.619.456</u>

#### Overige reserves

Stand per 1 januari	-1.427.596	-1.434.590
Uit voorstel resultaatbestemming	215.758	37.180
Mutatie wettelijke reserve	-22.642	-30.186
Stand per 31 december	<u>-1.234.480</u>	<u>-1.427.596</u>

#### Aansprakelijk vermogen

Eigen vermogen	425.618	209.860
Obligatielening NPEX	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
	<u>1.925.618</u>	<u>1.709.860</u>

Het aansprakelijk vermogen is een combinatie van eigen vermogen en componenten van het vreemd vermogen, welke componenten zijn achtergesteld ten opzichte van alle andere componenten van het vreemd vermogen.

## 7. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

### 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 voorziening is berekend naar een belastingtarief van 15%.

	Boekwaarde bedrijfs- economisch	Boekwaarde fiscaal	Verschil	%	Bedrag voorziening
Ontwikkeling Software	<u>1.642.096</u>	<u>-</u>	<u>1.642.096</u>	15,0	<u>246.314</u>
				<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Stand per 1 januari				267.210	301.283
Dotatie				-20.896	-34.073
Stand per 31 december				<u>246.314</u>	<u>267.210</u>

## 8. Langlopende schulden

### Onderhandse leningen

Obligatielening NPEX	<u>-</u>	<u>1.500.000</u>
----------------------	----------	------------------

Op 6 oktober 2017 is bovenstaande obligatielening afgesloten via het platform van NPEX. Houder van deze obligatielening is Stichting NPEX Bewaarbedrijf, welke deze als certificaten weer heeft uitgegeven aan de rechthebbende rekeninghouders. Met betrekking tot deze lening gelden onder andere de volgende voorwaarden:

- Lening is achtergesteld bij alle andere externe schulden
- Aflossing geschiedt volledig na 5 jaar
- Vanaf het 3e jaar kan er vervroegd afgelost worden
- Er is een jaarlijkse rente van 8% over de hoofdsom verschuldigd.
- De onderneming zal gedurende de looptijd van de lening geen dividend uitkeren
- De onderneming zal gedurende de looptijd van de lening geen aflossingen doen op de rekening courant met Van Rijn Informatiemanagement B.V.
- Voor deze lening zijn geen zekerheden gesteld

### Schulden aan kredietinstellingen

Financieringen	<u>4.728</u>	<u>-</u>
----------------	--------------	----------

## Financieringen

Verstrekt door	Gefinancierd object	Termijn- betaling per maand	Slot betaling	Datum laatste termijn	Eindbalans
T-Mobile	Diverse telefoons	757		- 31-12-2023	13.806
Af te lossen in volgend boekjaar					-9.078
Totaal financieringen op eindbalans					<u>4.728</u>

## Zekerheidstelling:

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

	Waarvan langer dan één jaar op 31-12-2021	Waarvan langer dan vijf jaar op 31-12-2021	Waarvan langer dan één jaar op 31-12-2020	Waarvan langer dan vijf jaar op 31-12-2020
<b>Langlopende schulden</b>				
Onderhandse leningen	-	-	1.500.000	-
Financieringen	4.728	-	-	-
	<u>4.728</u>	<u>-</u>	<u>1.500.000</u>	<u>-</u>

## 9. Kortlopende schulden

### Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Creditcard 1	73	73
Creditcard 2	-	166
	<u>73</u>	<u>239</u>

### Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Obligatielening NPEX	1.500.000	-
Financieringen	9.078	-
	<u>1.509.078</u>	<u>-</u>

### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	160.508	156.473
Crediteuren groepsmaatschappijen	-8.214	-
	<u>152.294</u>	<u>156.473</u>

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rekening courant Van Rijn Informatieanagement B.V.</b>		
Stand per 1 januari	33.802	33.282
Mutatie in boekjaar	-167	-
	33.635	33.282
Rente	505	521
Stand per 31 december	34.140	33.803

Over de schuld wordt 1,50% rente berekend.

Er zijn geen zekerheden gesteld.

Zolang de NPEX obligatielening, zoals vermeld onder de langlopende schulden, niet is afbetaald zal er niet worden afgelost op deze rekening-courant.

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	185.619	177.593
Loonheffing	104.992	115.591
	290.611	293.184

#### Omzetbelasting

Te ontvangen omzetbelasting failliete debiteur	-	-1.981
Suppletie 2021	-200	-
Aangifte 4e kwartaal	185.819	169.769
Correctie teruggaaf BAS Group	-	9.805
	185.619	177.593

#### Overige schulden en overlopende passiva

Te ontvangen facturen	44.641	25.932
Te betalen kosten Beluga	27.365	-
Nettolonen	-	13.962
Reservering vakantiegeld	62.977	63.646
Reservering vakantiedagen	39.837	39.602
Overige personeelskosten	-	31.500
Kantoor- en administratiekosten	6	-3
	174.826	174.639

Onder de opgenomen kortlopende schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

Met betrekking tot de kortlopende schulden ten bedrage van € 651.871 per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

## **Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### **Leaseverplichtingen**

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

#### **Huurverplichtingen onroerende zaken**

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met april 2022 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 58.910 in 2019 ) voor de kantoorruimte gelegen aan de Versterkerstraat 12 te Almere. De totale verplichting bedraagt minimaal € 203.193,- waarvan € 87.083,- een looptijd van minder dan 1 jaar heeft. De huur zal jaarlijks per 1 januari geïndexeerd worden. Derhalve zal de totale verplichting hoger uitvallen dan de hier genoemde bedragen.

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

### 10. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 14,9% gestegen.

### 11. Netto-omzet

	2021	2020
<b>Omzet doorbelastingen</b>		
Omzet Projecten	1.003.507	822.485
Omzet Support	266.643	380.789
Omzet SLA	531.408	335.330
Omzet Development	989.621	1.060.520
Omzet Hosting	469.505	299.011
Omzet Licenties	574.064	352.174
Omzet Maintenance	87.629	162.080
Omzet Overig	-	5.023
Correctie oude jaren	1.349	-1.210
	<u>3.923.726</u>	<u>3.416.202</u>

### 12. Kostprijs van de omzet

#### Inkopen

Inkopen	1.329	2.149
Betaalde managementvergoeding	-	832
Inkopen Diensten	6.981	3.391
Inkopen Hosting	346.128	253.261
	<u>354.438</u>	<u>259.633</u>

### 13. Personeelskosten

Lonen en salarissen	1.148.608	1.029.454
Sociale lasten	96.251	158.548
Pensioenlasten	112.394	103.782
Beheervergoeding	247.770	322.010
Ingehuurd personeel	394.774	304.830
	<u>1.999.797</u>	<u>1.918.624</u>

#### Lonen en salarissen

Brutolonen	1.424.734	1.394.405
Af: activering ontwikkelingskosten	-316.164	-302.900
Mutatie reservering vakantietoelage	-668	1.217
Bijzondere beloningen	2.092	47.199
Belaste reiskostenvergoedingen	3.972	7.830
Overige belaste vergoedingen	1.850	301
Reservering vakantiedagen etc.	235	-134
	<u>1.116.051</u>	<u>1.147.918</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-4.337	-6.797
Ontvangen NOW subsidie	36.894	-111.667
	<u>1.148.608</u>	<u>1.029.454</u>

	2021	2020
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale verzekeringspremies	149.955	163.297
Ontvangen WBSO subsidie	-158.693	-118.047
Bijdrage Zorgverzekeringswet	91.483	88.730
Kosten ziekengeldverzekering	13.506	24.568
	<u>96.251</u>	<u>158.548</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	<u>112.394</u>	<u>103.782</u>
<b>Beheervergoeding</b>		
Managementvergoeding	<u>247.770</u>	<u>322.010</u>
<b>Ingehuurd personeel</b>		
Uitzendkrachten	<u>394.774</u>	<u>304.830</u>
<b>14. Afschrijvingen</b>		
Immateriële vaste activa	293.730	274.430
Materiële vaste activa	18.632	14.238
	<u>312.362</u>	<u>288.668</u>
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Kosten van ontwikkeling	293.521	272.717
Applicatiesoftware	209	1.713
	<u>293.730</u>	<u>274.430</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.145	2.145
Inventaris	16.487	12.093
	<u>18.632</u>	<u>14.238</u>
<b>15. Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	59.081	33.577
Huisvestingskosten	73.414	72.809
Kosten machines, installaties en inventaris	1.265	261
Kosten vervoermiddelen	294.535	311.292
Kantoor- en administratiekosten	240.749	163.048
Verkoopkosten	171.965	159.048
Algemene kosten	16.343	17.346
	<u>857.352</u>	<u>757.381</u>

	2021	2020
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	2.978	5.763
Studie- en opleidingskosten	13.901	5.086
Overige onkostenvergoedingen	17.070	10.190
Kantinekosten	3.585	718
Werving en selectie personeel	8.408	5.458
Werkkleding	306	60
Kosten personeelsactiviteiten	722	2.604
Thuiswerkvergoeding	6.478	-
Overige personeelskosten	5.633	3.698
	<u>59.081</u>	<u>33.577</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	70.895	72.993
Onderhoud gebouwen	22.583	-4.453
Verzekeringen	180	244
Schoonmaakkosten	2.617	3.196
Service- en parkeerkosten	323	347
Doorbelaste huurkosten	-23.644	-
Overige huisvestingskosten	460	482
	<u>73.414</u>	<u>72.809</u>
<b>Kosten machines, installaties en inventaris</b>		
Kleine aanschaffingen	<u>1.265</u>	<u>261</u>
<b>Kosten vervoermiddelen</b>		
Brandstoffen	8.314	13.401
Reparatie en onderhoud	1.767	4.344
Leasekosten	259.970	274.487
Boetes	861	1.376
Overige autokosten	7.614	1.195
Privé-gebruik btw afdracht	20.500	22.053
Eigen bijdrage privégebruik auto	-4.491	-5.564
	<u>294.535</u>	<u>311.292</u>
<b>Kantoor- en administratiekosten</b>		
Kantoorbehoeften	6.044	3.853
Lease kantoorapparatuur	4.246	4.087
Automatiseringskosten	166.467	93.037
Telecommunicatie	13.852	24.054
Porti	694	519
Kosten inzake WBSO	23.803	17.309
Verzekering	1.583	329
Accountantskosten	22.206	18.109
Administratiekosten	1.854	1.719
Kosten werkplek medewerker	-	32
	<u>240.749</u>	<u>163.048</u>

	2021	2020
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame en advertenties	30.355	24.322
Representatiekosten	1.518	2.131
Drukwerk en folders	279	307
Beurzen	29.537	9.018
Reis- en verblijfkosten	4.861	1.803
Verteerkosten	5.106	3.649
Inhuur verkoopactiviteiten	17.002	32.498
Inhuur sales medewerker	71.184	66.070
Overige verkoopkosten	12.123	19.250
	<u>171.965</u>	<u>159.048</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Verzekeringen	21.415	15.947
Contributie en abonnementen	3.313	1.473
Vrijval BTW 2014	-7.823	-
Overige algemene kosten	-562	-74
	<u>16.343</u>	<u>17.346</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>16. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente rekeningen-courant groepsmaatschappijen	<u>624</u>	<u>641</u>
<b>17. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente rekening-courant bankiers	10.175	9.384
Rentelast Belastingdienst	1.437	-
Rente NPEX Obligatielening	120.060	120.060
Kosten financiering NPEX	11.829	13.067
Rente rekening-courant Groepsmaatschappijen	505	521
Overige rentelasten	533	398
	<u>144.539</u>	<u>143.430</u>
<b>18. Belastingen resultaat</b>		
Mutatie latente belastingen	<u>40.104</u>	<u>11.927</u>

## Toelichting op de kasstromen

### Samenstelling geldmiddelen

	2021	2020
Liquide middelen per 1 januari	212.992	62.842
Kortlopend krediet rekening-courant banken per 1 januari	-239	-2.710
Geldmiddelen per 1 januari	212.753	60.132
Mutatie geldmiddelen	-134.826	152.621
Liquide middelen per 31 december	78.000	212.992
Kortlopend krediet rekening-courant banken per 31 december	-73	-239
Geldmiddelen per 31 december	77.927	212.753

### Ondertekening van de jaarrekening

#### *Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur op de hierna vermelde datum.

Almere, 8 maart 2022.

Uw financieel verslag is digitaal ondertekend en aan u verstuurd. In verband met de afronding van het proces ontvangen wij graag uw bevestiging dat u het financieel verslag heeft ontvangen. Uw digitale bevestiging die wij nu van u vragen heeft dan ook geen betrekking op de gezamenlijke goedkeuring van de bij de onderneming betrokken ondernemers en/of bestuurders.

U geeft de gevraagde bevestiging door het financieel verslag te accorderen in MijnFlynth.

BIP IT B.V.  
Namens deze,

A.G. van Rijn

# Ondertekening

Hieronder vindt u de digitale ondertekening van het document.

**Kantoor**

---

**Clïent**

---