



Jaarrekening en accountantsrapport

Informed IT Holding B.V.

te Woerden

over 2021

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	3
Resultaat	4
Financiële positie	6
Kengetallen	7
Geconsolideerd mutatieoverzicht geldmiddelen	9
Fiscale positie	11
Financieel verslag	
Jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2021	12
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	14
Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	21
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	29
Enkelvoudige balans per 31 december 2021	34
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	36
Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	37
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	38
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	43
Overige gegevens	
Statutaire regeling winstbestemming	45
Mededeling ontbreken controleverklaring	45
Bijlagen	
Meerjarengegevens	

Aan het bestuur van
Informed IT Holding B.V.
Vijzelmolenlaan 8 B
3447 GX Woerden

Grant Thornton
Accountants en Adviseurs B.V.
Flemingweg 10
Postbus 2259
2400 CG Alphen aan den Rijn
T 088 - 676 90 00
F 088 - 676 90 10
www.gt.nl

Woerden, 21 maart 2022

Betreft: jaarrekening 2021

Geachte directie,

Hierbij brengen wij rapport uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 2.303.736, de geconsolideerde balans met tellingen van € 2.825.318 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 16.073.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Informed IT Holding B.V. te Woerden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting 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 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 Informed IT Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen.

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.

Hoogachtend,
Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

M.J. Tersteeg AA RB

ALGEMEEN

Bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van Informed IT Holding B.V. bestaan voornamelijk uit het deelnemen in andere vennootschappen, het verstrekken van geldleningen en het beleggen van vermogen.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Simana Computer Consulting B.V. en de heer J.R. Jansen.

Bestemming van de winst 2021

De winst over 2021 bedraagt € 16.073 tegenover een winst over 2020 van € 12.272.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder het eigen vermogen in de toelichting op de enkelvoudige balans.

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het geconsolideerde resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 16.073 tegenover € 12.272 over 2020.
De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	2.846.915	100,0	2.655.624	100,0	191.291
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	175.705	6,1	226.947	8,4	-51.242
Brutomarge	2.671.210	93,9	2.428.677	91,6	242.533
Kosten					
Personeelskosten	1.253.298	44,0	1.072.591	40,4	180.707
Afschrijvingen	558.249	19,6	472.359	17,8	85.890
Overige bedrijfskosten	642.086	22,6	689.116	26,0	-47.030
	2.453.633	86,2	2.234.066	84,2	219.567
Bedrijfsresultaat	217.577	7,7	194.611	7,4	22.966
Financiële baten en lasten	-190.535	-6,7	-187.881	-7,1	-2.654
Groepsresultaat voor belastingen	27.042	1,0	6.730	0,3	20.312
Belastingen	-10.969	-0,4	5.542	0,2	-16.511
Groepsresultaat na belastingen	16.073	0,6	12.272	0,5	3.801

Netto-omzet en brutomarge

De netto-omzet steeg met 7,2%. De absolute brutomarge steeg met € 242.533 of 10,0%.
De procentuele brutomarge steeg met 2,2% tot 93,8%.

Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het geconsolideerde resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2021	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	242.533	
Afname huisvestingskosten	31.173	
Afname kantoorkosten	18.086	
Afname autokosten	22.288	
Afname algemene kosten	29.563	
	<hr/>	
		343.643
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename personeelskosten	180.707	
Toename afschrijvingen	85.890	
Toename verkoopkosten	54.080	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	81	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	2.573	
Toename belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	16.511	
	<hr/>	
		339.842
Toename resultaat na belastingen		<hr/> <hr/> 3.801

De stijging van de personeelskosten wordt veroorzaakt doordat er minder personeelskosten geactiveerd zijn in verband met onderzoek en ontwikkeling.

FINANCIËLE POSITIE

Uit de geconsolideerde balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	623.378		607.305	
Voorzieningen	7.205		27.068	
Langlopende schulden	1.625.396		1.575.943	
		2.255.979		2.210.316
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	1.755.487		1.832.882	
Materiële vaste activa	29.576		34.969	
Financiële vaste activa	15.794		36.195	
		1.800.857		1.904.046
Werkkapitaal		455.122		306.270

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	672.927		431.600	
Liquide middelen	351.534		433.518	
		1.024.461		865.118
Af: kortlopende schulden		569.339		558.848
Werkkapitaal		455.122		306.270

Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	31-12-2021	31-12-2020	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen	672.927	431.600	241.327
Liquide middelen	351.534	433.518	-81.984
	1.024.461	865.118	159.343
Kortlopende schulden	569.339	558.848	10.491
	455.122	306.270	148.852

KENGETALLEN

Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2021	2020	2019	2018	2017
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2017=100)</i>	126,77	118,25	134,47	111,28	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/ netto-omzet</i>	93,83	91,45	87,45	83,42	87,55
Personeel					
Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	20,37	23,17	30,51	23,91	19,00
Netto-omzet per werknemer (x € 1.000) <i>Netto-omzet/ aantal werknemers</i>	140	115	99	105	118

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019	2018	2017
Current ratio <i>Vlottende activa/ kortlopende schulden</i>	1,80	1,55	2,19	3,09	2,20
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren/ netto-omzet x 365 dagen</i>	26	15	43	74	72
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren/ kostprijs van de omzet x 365 dagen</i>	238	168	107	257	295

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019	2018	2017
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen / balanstotaal</i>	22,06	21,93	22,88	16,67	16,12

GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT GELDMIDDELEN

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Mutaties uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		217.577		194.611
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	558.249		472.359	
		558.249		472.359
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Toename resp. afname handelsdebiteuren	-96.739		247.176	
Toename resp. afname crediteuren	9.873		-6.554	
Toename resp. afname vorderingen	-143.647		13.799	
Afname resp. toename overige schulden	-3.272		138.051	
		-233.785		392.472
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		542.041		1.059.442
Ontvangen rente	2		82	
Ontvangen vennootschapsbelasting	-		16.188	
Betaalde rente	-190.537		-187.964	
Betaalde vennootschapsbelasting	-7.482		-	
		-198.017		-171.694
Mutaties uit operationele activiteiten		344.024		887.748
Mutaties uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-465.122		-724.242	
Investerings in materiële vaste activa	-10.339		-1.880	
Mutaties uit investeringsactiviteiten		-475.461		-726.122
Mutaties uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit opgenomen (aflossingen op) leningen		49.453		44.970
		-81.984		206.596

Samenstelling geldmiddelen

	2021	2020
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	433.518	226.922
Afname resp. toename liquide middelen	-81.984	206.596
Liquide middelen per 31 december	<u>351.534</u>	<u>433.518</u>

FISCALE POSITIE

Berekening belastbaar bedrag 2021

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

	2021	
	€	€
Resultaat voor belastingen	27.042	
Aandeel in het resultaat van deelnemingen niet in fiscale eenheid	-25.066	
		1.976
Compensabele verliezen		-1.976
Belastbaar bedrag 2021		-

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Nog te compenseren bedragen

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 72.218.

De verliezen kunnen onder bepaalde voorwaarden worden verrekend met de winsten behaald in de komende jaren.

Voor deze compensabele verliezen vanaf 2018 is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 15%.

Carry forward

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2021	Compensatie in 2021	Compensabele aanspraak per 31 december 2021
	€	€	€
2016	15.569	-1.976	13.593
2018	58.625	-	58.625
	74.194	-1.976	72.218

FINANCIEEL VERSLAG

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na winstbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)	1.755.487	1.832.882	
Materiële vaste activa	(2)	29.576	34.969	
Financiële vaste activa	(3)	15.794	36.195	
		<u>1.800.857</u>	<u>1.904.046</u>	
Vlottende activa				
Vorderingen	(4)	672.927	431.600	
Liquide middelen	(5)	351.534	433.518	
		<u>1.024.461</u>	<u>865.118</u>	
		<u>2.825.318</u>	<u>2.769.164</u>	

GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(10)		2.846.915		2.655.624
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	(11)		175.705		226.947
Brutomarge			<u>2.671.210</u>		<u>2.428.677</u>
Kosten					
Personeelskosten	(12)	1.253.298		1.072.591	
Afschrijvingen	(13)	558.249		472.359	
Overige bedrijfskosten	(14)	642.086		689.116	
			<u>2.453.633</u>		<u>2.234.066</u>
Bedrijfsresultaat			<u>217.577</u>		<u>194.611</u>
Financiële baten en lasten	(15)		-190.535		-187.881
Resultaat voor belastingen			<u>27.042</u>		<u>6.730</u>
Belastingen	(16)		-10.969		5.542
Resultaat na belastingen			<u><u>16.073</u></u>		<u><u>12.272</u></u>

GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Informed IT Holding B.V., statutair gevestigd te Woerden en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit consultancywerkzaamheden op het gebied van het ontwerpen, ontwikkelen en implementeren van softwaresystemen, alsmede uit het deelnemen in andere vennootschappen, het verstrekken van geldleningen en het beleggen van vermogen

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Informed IT Holding B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Vijzelmolenlaan 8 B te Woerden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 30220756.

Groepsverhoudingen

Informed IT Holding B.V. te Woerden staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
Informed Consulting B.V. Kamerik	100,00	Ja
Informed Products B.V. Kamerik	100,00	Ja
Informed Consulting B.V. (BE) Antwerpen	100,00	Ja
Informed ECM Consulting Limited Watergrasshill, Ierland	70,00	Nee

Vanwege de geringe omvang is deelneming Informed ECM Consulting Limited niet in de consolidatie verwerkt.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Informed IT Holding B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Informed IT Holding B.V. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De geconsolideerde jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De rapporteringsvaluta van de jaarrekening van de onderneming is euro (€).

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Informed IT Holding 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.

Leasing

Operationele leasing

De vennootschap heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Vreemde valuta

Monetaire vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Niet monetaire balansposten en transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers per transactiedatum. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening onder de financiële baten en lasten.

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 nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

Ontwikkelingskosten worden geactiveerd voor zover deze betrekking hebben op commercieel haalbaar geachte projecten. De overige kosten voor ontwikkeling worden ten laste van het resultaat gebracht in de periode waarin deze zijn gemaakt.

Voor het nog niet afgeschreven deel van de geactiveerde ontwikkelingskosten wordt een wettelijke reserve gevormd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- 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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Informed IT Holding B.V.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor de schulden van de betreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Onder de financiële vaste activa zijn latente belastingvorderingen opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze latente belastingvorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonderwaardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Onder de vorderingen zijn latente belastingvorderingen opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze latente belastingvorderingen zijn 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 worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Voor de bepaling van de contante waarde wordt de disconteringsvoet vóór belastingen gebruikt, op basis van de actuele marktrente en de specifieke risico's met betrekking tot de verplichting, waarbij de marktrente is afgeleid van hoogwaardige ondernemingsobligaties, of, indien deze ontbreekt, het rendement op staatsleningen. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Belastingen

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.
De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde. Overlopende passiva worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.
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.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de winst- en verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Pensioenlasten

In de jaarrekening is de pensioenvoorziening volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder-benadering" opgenomen.

Bedrijfstakpensioenregeling:

De (overige) pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een pensioenverzekeraar. De pensioenregeling is van dien aard dat de vennootschap in geval van een tekort geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen (anders dan door hogere toekomstige premies). In de jaarrekening worden daarom slechts de verschuldigde premies als last in de winst-en-verliesrekening opgenomen. Voor zover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten hebben betrekking op de renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen gelden in de verslagperiode.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling	1.755.487	1.832.882
		Kosten van ontwikkeling
		€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>		
Verkrijgingsprijs		2.899.638
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-1.066.756
		1.832.882
<i>Mutaties</i>		
Investeringsen		465.122
Afschrijvingen		-542.517
		-77.395
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>		
Verkrijgingsprijs		3.364.760
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-1.609.273
		1.755.487
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Kosten van ontwikkeling		20

2. Materiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.959	11.416
Inventaris	22.617	23.553
	29.576	34.969

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	22.286	82.056	104.342
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.870	-58.503	-69.373
	11.416	23.553	34.969

<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	10.339	10.339
Afschrijvingen	-4.457	-11.275	-15.732
	-4.457	-936	-5.393

<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	22.286	92.395	114.681
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.327	-69.778	-85.105
Boekwaarde per 31 december 2021	6.959	22.617	29.576

<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20
Inventaris	20

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3. Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	7.000	7.000
Latente belastingvordering	8.794	29.195
	15.794	36.195
	15.794	36.195

Latente belasting vorderingen

Deze vordering heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva en/of verrekenbare verliezen. De vordering is berekend naar het geldende belastingtarief van 15,00%.

	Boekwaarde bedrijfs- economisch	Boekwaarde fiscaal	Verschil	%	Bedrag vordering
	€	€	€		€
Compensabel verlies	58.625	-	58.625	15,00	8.794
Compensabel verlies (niet gewaardeerd)	13.593	-	13.593	-	-
	72.218	-	72.218		8.794
	72.218	-	72.218		8.794

Het niet tot waardering gebrachte compensabele verlies betreft het totaal aan fiscale verliezen tot en met 2015.

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	29.195	57.936
Onttrekking ten laste van de winst-en-verliesrekening	-20.401	-28.741
Stand per 31 december	8.794	29.195
	8.794	29.195

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	206.113	109.374
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-	1.115
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.220	15.272
Overlopende activa	450.594	305.839
	672.927	431.600
 Handelsdebiteuren		
Debiteuren	206.113	109.374
 Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Simana Computer Consulting B.V.	-	1.115
 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	15.996	15.055
Omzetbelasting	224	217
	16.220	15.272
 Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	248.181	132.130
Vooruitbetaalde kosten	188.183	152.346
Waarborgsom	10.008	10.008
Vooruitbetaalde pensioenpremies	4.222	4.374
Provisies	-	6.981
	450.594	305.839
 5. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	313.059	392.750
ING Bank N.V.	38.776	40.768
Gelden onderweg	-301	-
	351.534	433.518

6. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 40 van dit rapport.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

7. Voorzieningen

Latente belastingverplichtingen	7.205	27.068
---------------------------------	-------	--------

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 het geldende belastingtarief van 15,00%.

	Boekwaarde bedrijfs- economisch	Boekwaarde fiscaal	Verskil	%	Bedrag voorziening
	€	€	€		€
Kosten van ontwikkeling	1.755.487	1.707.455	48.032	15,00	7.205
				2021	2020
				€	€
Stand per 1 januari				27.068	54.195
Onttrekking ten gunste van de winst-en-verliesrekening				-19.863	-27.127
Stand per 31 december				7.205	27.068

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
8. Langlopende schulden		
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	1.475.401	1.437.031
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	149.995	138.912
	1.625.396	1.575.943

Andere obligatieleningen en onderhandse leningen

Obligatielening	1.475.401	1.437.031
-----------------	-----------	-----------

	2021	2020
	€	€

Obligatielening

Stand per 1 januari	1.437.031	1.402.351
Opgenomen gelden onder aftrek van kosten	-9.742	-9.661
Amortisatie boekjaar	48.112	44.341
Langlopend deel per 31 december	1.475.401	1.437.031

Betreft een obligatielening van totaal € 1.561.000. Aangegaan per augustus 2018 met een termijn van maximaal 5 jaar. De obligatiebewijzen zijn verhandelbaar op de effectenbeurs van NPEX. Het rentepercentage bedraagt nominaal 8%. De verkrijgings- en emissiekosten bedroegen in totaliteit € 213.944. Vanwege de waardering op geamortiseerde kostprijs dienen deze kosten verwerkt te worden in de verkregen gelden. In verband met amortisatie wordt gerekend met een periode van 5 jaar. Jaarlijks neemt de waarde van de lening (lineair) toe tot uiteindelijk de nominale waarde van de lening. De effectieve rente bedraagt 11,5%.

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Lening Simana Computer Consulting B.V.

Stand per 1 januari	138.912	128.622
Rente	11.083	10.290
Langlopend deel per 31 december	149.995	138.912

Over de schuld wordt 8% rente berekend. Deze lening is achtergesteld ten opzichte van de obligatielening.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
9. Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	114.344	104.471
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.511	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	77.151	151.499
Overige schulden	7.000	7.000
Overlopende passiva	369.333	295.878
	569.339	558.848
 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	114.344	104.471
 Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Simana Computer Consulting B.V.	1.511	-
 Overige schulden		
Te storten kapitaal Informed ECM Consulting Limited	7.000	7.000
 Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde bedragen	142.658	163.685
Vooruitontvangen bedragen	5.000	5.815
Nog te betalen kosten	137.715	37.691
Vakantiegeld	70.297	72.561
Overige personeelskosten	9.226	7.126
Accountantskosten	4.000	4.000
Overige overlopende passiva	437	5.000
	369.333	295.878

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Investeringsregelingen

Bij desinvestering van activa waarvoor investeringsaftrek is genoten, bestaat een verplichte desinvesteringsbijtelling gedurende, in het algemeen, vijf jaar vanaf het moment van investering in de activa.

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

De vennootschap is operationale leaseverplichtingen aangegaan tot en met 2025, waarvan de verplichtingen circa € 130.000 op jaarbasis bedragen. De totale resterende verplichting bedraagt € 318.000.

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 1 november 2023 ter zake van huur van bedrijfsruimte (€ 92.000 per jaar, exclusief servicekosten).

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
10. Netto-omzet		
Netto-omzet	2.846.915	2.655.624
Netto-omzet		
Omzet diensten	2.553.471	2.300.729
Omzet producten	290.744	292.595
Omzet training	-	62.300
Omzet diversen	2.700	-
	<u>2.846.915</u>	<u>2.655.624</u>
11. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Inkopen	175.705	226.947
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.232.876	1.340.089
Sociale lasten	228.436	251.932
Pensioenlasten	50.489	51.358
Beheervergoeding	146.000	97.333
Overige personeelskosten	50.475	43.703
	<u>1.708.276</u>	<u>1.784.415</u>
Ontvangen subsidies	-71.800	-47.914
Geactiveerde ontwikkelingsuren	-383.178	-663.910
	<u>1.253.298</u>	<u>1.072.591</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen	1.233.314	1.344.788
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-438	-4.699
	<u>1.232.876</u>	<u>1.340.089</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	219.853	242.898
Verzuimverzekering	8.583	9.034
	<u>228.436</u>	<u>251.932</u>

	2021	2020
	€	€
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	50.489	51.358
Beheervergoeding		
Simana Computer Consulting B.V.	146.000	97.333
Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	5.057	538
Kantinekosten	-563	-648
Opleidingskosten	6.820	10.635
Werving en selectiekosten	9.558	8.245
Overige personeelskosten	29.603	24.933
	50.475	43.703

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 20 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 23).

13. Afschrijvingen

Immateriële vaste activa	542.517	452.970
Materiële vaste activa	15.732	16.701
Boekresultaat	-	2.688
	558.249	472.359

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Kosten van ontwikkeling	542.517	452.970
	542.517	452.970

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.457	4.457
Inventaris	11.275	12.244
Boekresultaat	-	2.688
	15.732	19.389

	2021	2020
	€	€
14. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	127.885	159.058
Kantoorkosten	35.541	53.627
Autokosten	231.919	254.207
Verkoopkosten	210.270	156.190
Algemene kosten	36.471	66.034
	642.086	689.116
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	115.169	139.395
Onroerendezaakbelasting	882	104
Schoonmaakkosten	6.437	14.389
Overige huisvestingskosten	5.397	5.170
	127.885	159.058
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.842	2.788
Drukwerk	252	493
Onderhoud inventaris	-	720
Automatiseringskosten	20.435	25.329
Telefoon	9.451	16.749
Porti	349	417
Contributies en abonnementen	3.027	7.266
Overige kantoorkosten	1.745	1.775
	37.101	55.537
Doorbelaste kantoorkosten	-1.560	-1.910
	35.541	53.627

	2021	2020
	€	€
Autokosten		
Brandstoffen	17.624	26.119
Onderhoud	1.535	2.138
Leasekosten	198.715	215.372
Kilometervergoedingen	885	1.000
Overige autokosten	2.475	2.276
	221.234	246.905
Eigen bijdrage	-7.609	-11.652
BTW-privegebruik	18.294	18.954
	231.919	254.207
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	61.374	25.657
Representatiekosten	2.119	988
Beurskosten	-	705
Reis- en verblijfkosten	2.030	2.986
Inhuur verkoper	104.000	103.750
Overige verkoopkosten	40.747	22.104
	210.270	156.190
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	98.869	108.561
Advieskosten	2.885	3.061
Verzekeringen	16.613	14.527
Overige algemene kosten	48	218
	118.415	126.367
Geactiveerde opslag algemene kosten	-81.944	-60.333
	36.471	66.034
15. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2	83
Rentelasten en soortgelijke kosten	-190.537	-187.964
	-190.535	-187.881
<u>Rente vorderingen op maatschappijen waarin wordt deelgenomen</u>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant Simana Computer Consulting B.V.	2	83
	2	83

	2021	2020
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente bankier	1.526	1.050
Rente lease	2.620	3.539
Rente fiscus	307	3.801
Rente rekenig-courant byImke B.V.	399	-
Rentelasten obligaties NPEX	173.054	169.284
Rente rekening-courant Simana Computer Consulting B.V.	1.548	-
Rente lening Simana Computer Consulting B.V.	11.083	10.290
	190.537	187.964
 16. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	10.431	5.670
Vennootschapsbelasting baten voorgaande jaren	-	-26.651
Mutatie voorziening belastingen	538	1.614
Vennootschapsbelasting 2019 Informed Consulting B.V. (BE)	-	13.825
	10.969	-5.542

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na winstbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa	(17)	2.299.402		2.231.175
Vlottende activa				
Vorderingen	(18)	3.467		217
Liquide middelen	(19)	867		2.987
		<u>2.303.736</u>		<u>2.234.379</u>

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(20)				
Geplaatst kapitaal		120.000		120.000	
Agio		509.000		509.000	
Overige reserves		<u>-5.622</u>		<u>-21.695</u>	
			623.378		607.305
Langlopende schulden	(21)		1.625.396		1.575.943
Kortlopende schulden	(22)		54.962		51.131
			<u>2.303.736</u>		<u>2.234.379</u>

ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	(23)		146.000		156.851
Kosten					
Personeelskosten	(24)	146.000		97.333	
Overige bedrijfskosten	(25)	47.510		103.097	
			193.510		200.430
Bedrijfsresultaat			-47.510		-43.579
Financiële baten en lasten	(26)		49.486		46.621
Resultaat voor belastingen			1.976		3.042
Belastingen	(27)		-		725
			1.976		3.767
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(28)		14.097		8.505
Resultaat na belastingen			16.073		12.272

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de te onderscheiden activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
17. Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	111.001	96.904
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.179.607	2.125.477
Latente belastingvordering	8.794	8.794
	2.299.402	2.231.175
 Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Informed Consulting B.V.	43.517	33.308
Informed Consulting B.V. (BE)	60.484	56.596
Informed ECM Consulting Limited	7.000	7.000
	111.001	96.904
	2021	2020
	€	€
 <i>Informed Consulting B.V.</i>		
Stand per 1 januari	33.308	1.057
Aandeel in het resultaat	10.209	32.251
Stand per 31 december	43.517	33.308
 <i>Informed Consulting B.V. (BE)</i>		
Stand per 1 januari	56.596	80.342
Correctie resultaat 2019	-	-13.825
Aandeel in het resultaat	3.888	-9.921
Stand per 31 december	60.484	56.596
 <i>Informed ECM Consulting Limited</i>		
Stand per 1 januari	7.000	7.000
Stand per 31 december	7.000	7.000

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Informed Consulting B.V.	2.179.607	2.125.477
	2.179.607	2.125.477
	2021	2020
	€	€
<i>Rekening-courant Informed Consulting B.V.</i>		
Stand per 1 januari	2.125.477	2.028.152
Aflossing	-187.154	-129.000
	1.938.323	1.899.152
Rente	241.284	226.325
	2.179.607	2.125.477
Stand per 31 december		

Over de vordering wordt 11,5% rente berekend.

Latente belasting vorderingen

Deze vordering heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva en/of verrekenbare verliezen. De vordering is berekend naar het geldende belastingtarief van 15,00%.

	Boekwaarde bedrijfs- economisch	Boekwaarde fiscaal	Verschil	%	Bedrag vordering
	€	€	€		€
Compensabel verlies	58.625	-	58.625	15,00	8.794
Compensabel verlies (niet gewaardeerd)	13.593	-	13.593	-	-
	72.218	-	72.218		8.794
	2021				2020
	€				€
Stand per 1 januari	8.794				8.794
Stand per 31 december	8.794				8.794

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
18. Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.467	217
	3.467	217
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	3.243	-
Omzetbelasting	224	217
	3.467	217
19. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	867	2.987
	867	2.987
20. Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal		
120.000 Gewone aandelen nominaal € 1	120.000	120.000
	120.000	120.000
	2021	2020
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	509.000	509.000
Stand per 31 december	509.000	509.000
	509.000	509.000
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-21.695	-33.967
Resultaatbestemming boekjaar	16.073	12.272
Stand per 31 december	-5.622	-21.695
	-5.622	-21.695

Voorstel winstbestemming

De directie stelt voor om de winst over 2021 van € 16.073 toe te voegen aan de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
21. Langlopende schulden		
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	1.475.401	1.437.031
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	149.995	138.912
	1.625.396	1.575.943

Andere obligatieleningen en onderhandse leningen

Obligatielening	1.475.401	1.437.031
-----------------	-----------	-----------

	2021	2020
	€	€

Obligatielening

Stand per 1 januari	1.437.031	1.402.351
Opgenomen gelden onder aftrek van kosten	-9.742	-9.661
Amortisatie boekjaar	48.112	44.341
Langlopend deel per 31 december	1.475.401	1.437.031

Betreft een obligatielening van totaal € 1.561.000. Aangegaan per augustus 2018 met een termijn van maximaal 5 jaar. De obligatiebewijzen zijn verhandelbaar op de effectenbeurs van NPEX. Het rentepercentage bedraagt nominaal 8%. De verkrijgings- en emissiekosten bedroegen in totaliteit € 213.944. Vanwege de waardering op geamortiseerde kostprijs dienen deze kosten verwerkt te worden in de verkregen gelden. In verband met amortisatie wordt gerekend met een periode van 5 jaar. Jaarlijks neemt de waarde van de lening (lineair) toe tot uiteindelijk de nominale waarde van de lening. De effectieve rente bedraagt 11,5%.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Lening Simana Computer Consulting B.V.	149.995	138.912

**Informed IT Holding B.V.
te Woerden**

	2021	2020
	€	€
<i>Lening Simana Computer Consulting B.V.</i>		
Stand per 1 januari	138.912	128.622
	138.912	128.622
Rente	11.083	10.290
Langlopend deel per 31 december	149.995	138.912

Over de schuld wordt 8% rente berekend. Deze lening is achtergesteld ten opzichte van de obligatielening.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
22. Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	433	423
Overige schulden	7.000	7.000
Overlopende passiva	47.529	43.708
	54.962	51.131

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	433	423
-------------	-----	-----

Overige schulden

Te storten kapitaal Informed ECM Consulting Limited	7.000	7.000
---	-------	-------

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten	43.529	39.708
Accountantskosten	4.000	4.000
	47.529	43.708

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
23. Overige bedrijfsopbrengsten		
Managementvergoeding	146.000	156.851
24. Personeelskosten		
Beheervergoeding	146.000	97.333
Beheervergoeding		
Simana Computer Consulting B.V.	146.000	97.333
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2021 geen werknemers werkzaam (2020: -).		
25. Overige bedrijfskosten		
Kantoorkosten	159	159
Algemene kosten	47.351	102.938
	47.510	103.097
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	159	159
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	47.311	102.898
Overige algemene kosten	40	40
	47.351	102.938
De doorbelaste overhead was tot en met 2020 verwerkt in de betreffende kosten. Vanaf 2021 is gekozen om deze uitsplitsing niet langer te doen.		
26. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	241.284	226.325
Rentelasten en soortgelijke kosten	-191.798	-179.704
	49.486	46.621

	2021	2020
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant Informed Consulting B.V.	241.284	226.325
	241.284	226.325
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente bankier	133	130
Rentelasten obligaties NPEX	173.054	169.284
Rente lening Simana Computer Consulting B.V.	11.083	10.290
Rente rekening-courant Informed Consulting B.V.	7.528	-
	191.798	179.704
 27. Belastingen		
Vennootschapsbelasting baten voorgaande jaren	-	-725
	-	-725
 28. Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Aandeel resultaat Informed Consulting B.V.	10.209	32.251
Aandeel resultaat Informed Consulting B.V. (BE)	3.888	-23.746
	14.097	8.505

Ondertekening van de jaarrekening

Woerden, 2022

J.R. Jansen

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling winstbestemming

Volgens de statuten staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering.

Mededeling ontbreken controleverklaring

Op grond van artikel 396 lid 1 van Boek 2 BW is de besloten vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

MEERJARENGEGEVENS

Samenvatting balansen ultimo over vijf jaren

ACTIVA

	2021	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€	€
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1.755.487	1.832.882	1.561.609	771.864	722.988
Materiële vaste activa	29.576	34.969	52.478	53.675	50.627
Financiële vaste activa	15.794	36.195	64.936	75.372	17.067
	<u>1.800.857</u>	<u>1.904.046</u>	<u>1.679.023</u>	<u>900.911</u>	<u>790.682</u>
Vlottende activa					
Vorderingen	672.927	431.600	694.809	832.785	694.899
Liquide middelen	351.534	433.518	226.922	817.001	99.164
	<u>1.024.461</u>	<u>865.118</u>	<u>921.731</u>	<u>1.649.786</u>	<u>794.063</u>
	<u><u>2.825.318</u></u>	<u><u>2.769.164</u></u>	<u><u>2.600.754</u></u>	<u><u>2.550.697</u></u>	<u><u>1.584.745</u></u>

PASSIVA

Eigen vermogen	623.378	607.305	595.033	425.107	436.070
Voorzieningen	7.205	27.068	54.195	103.007	144.597
Langlopende schulden	1.625.396	1.575.943	1.530.973	1.489.379	461.031
Kortlopende schulden	569.339	558.848	420.553	533.204	543.047
	<u>2.825.318</u>	<u>2.769.164</u>	<u>2.600.754</u>	<u>2.550.697</u>	<u>1.584.745</u>

Resultaat over de afgelopen vijf jaren

	2021	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	2.846.915	2.655.624	3.019.941	2.499.112	2.416.874
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	175.705	226.947	378.895	414.311	279.515
Brutomarge	2.671.210	2.428.677	2.641.046	2.084.801	2.137.359
Kosten					
Personeelskosten	1.253.298	1.072.591	1.216.599	1.686.347	1.343.077
Afschrijvingen	558.249	472.359	263.755	202.432	140.619
Overige bedrijfskosten	642.086	689.116	809.429	721.390	466.580
	2.453.633	2.234.066	2.289.783	2.610.169	1.950.276
Bedrijfsresultaat	217.577	194.611	351.263	-525.368	187.083
Financiële baten en lasten	-190.535	-187.881	-181.980	-94.450	-18.378
Resultaat voor belastingen	27.042	6.730	169.283	-619.818	168.705
Belastingen	-10.969	5.542	643	122.855	-14.517
Resultaat na belastingen	16.073	12.272	169.926	-496.963	154.188