

Aan het bestuur van
Indica Holding B.V.
Groest 106
1211 EE Hilversum

Jaarrekening 2022

Relatiebeheerder:	Harko de Vlaming
Datum opmaken:	8 juni 2023



■
**Aan het bestuur van
Indica Holding B.V.**
Groest 106
1211 EE Hilversum

Telefoon: 030-2080207 ■
Postbus 70 ■
3970 AB DRIEBERGEN-RSB ■

Fax: 0343-511993 ■
E-mail: info@adfino.nl ■
Internet: www.adfino.nl ■

Iban: NL59 ABNA 0458782629 ■
Bic: ABNANL2A ■

Beconnummer: 305741 ■

Driebergen-Rijsenburg, 8 juni 2023

Betreft: Geconsolideerde Jaarrekening 2022 (op commerciële basis)

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2022 van uw onderneming. In dit rapport zijn de geconsolideerde commerciële balans per 31-12-2022, de geconsolideerde commerciële winst-en-verliesrekening over 2022 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de geconsolideerde jaarrekening 2022.

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de geconsolideerde jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 1.958.053 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat (na belastingen) van € -17.338, zijn opgenomen. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden voornamelijk 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.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan. Wij zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting.

Hoogachtend,
ADFINO · C · S ·

H. de Vlaming

Inhoudsopgave**Pagina**

1	Algemeen	1
1.1	<i>Resultaatvergelijking</i>	2
1.2	<i>Resultaatanalyse</i>	3
2	Geconsolideerde jaarrekening	4
2.1	<i>Geconsolideerde balans per 31-12-2022</i>	4
2.2	<i>Geconsolideerde winst-en-verliesrekening 2022</i>	6
3	Grondslagen van de jaarrekening	7
3.1	<i>Algemene toelichtingen</i>	7
3.2	<i>Algemene grondslagen</i>	8
3.3	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	8
3.3.1	<i>Immateriële vaste activa</i>	8
3.3.2	<i>Materiële vaste activa</i>	8
3.3.3	<i>Vorderingen</i>	8
3.3.4	<i>Liquide middelen</i>	8
3.4	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	9
3.4.1	<i>Groepsvermogen</i>	9
3.4.2	<i>Schulden</i>	9
3.5	<i>Grondslag voor de resultaatbepaling</i>	9
3.6	<i>Toelichting activa per 31-12-2022</i>	10
3.6.1	<i>Immateriële vaste activa</i>	10
3.6.2	<i>Materiële vaste activa</i>	11
3.6.3	<i>Financiële vaste activa</i>	11
3.6.4	<i>Vorderingen</i>	12
3.6.5	<i>Liquide middelen</i>	12
3.7	<i>Toelichting passiva per 31-12-2022</i>	13
3.7.1	<i>Groepsvermogen</i>	13
3.7.2	<i>Schulden</i>	13
3.8	<i>Toelichting winst-en-verliesrekening 2022</i>	15
3.8.1	<i>Bedrijfsopbrengsten</i>	15
3.8.2	<i>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</i>	15
3.8.3	<i>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</i>	16
3.8.4	<i>Overige bedrijfskosten</i>	16
3.8.5	<i>Financiële baten en lasten</i>	17
3.9	<i>Toelichting op het kasstroomoverzicht</i>	17
3.10	<i>Overige toelichtingen</i>	17
4	Indica Holding B.V.- Enkelvoudig	18
4.1	<i>Balans per 31-12-2022</i>	18
4.2	<i>Winst-en-verliesrekening 2022</i>	20

5	Grondslagen van de enkelvoudige jaarrekening	21
5.1	<i>Algemene toelichtingen</i>	21
5.2	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	21
5.2.1	<i>Vorderingen</i>	21
5.2.2	<i>Liquide middelen</i>	21
5.3	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	21
5.3.1	<i>Eigen vermogen</i>	21
5.3.2	<i>Schulden</i>	21
5.4	<i>Grondslag voor de resultaatbepaling</i>	22
5.5	<i>Toelichting activa per 31-12-2022</i>	23
5.5.1	<i>Immateriële vaste activa</i>	23
5.5.2	<i>Financiële vaste activa</i>	23
5.5.3	<i>Vorderingen</i>	24
5.6	<i>Toelichting passiva per 31-12-2022</i>	25
5.6.1	<i>Eigen vermogen</i>	25
5.6.2	<i>Voorzieningen</i>	26
5.6.3	<i>Schulden</i>	26
5.7	<i>Toelichting winst-en-verliesrekening 2022</i>	29
5.7.1	<i>Bedrijfsopbrengsten</i>	29
5.7.2	<i>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</i>	29
5.7.3	<i>Overige bedrijfskosten</i>	29
5.7.4	<i>Financiële baten en lasten</i>	29
5.7.5	<i>Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</i>	30
6	Vaststelling en ondertekening	31
7	Indica NL B.V.- Enkelvoudig	32
7.1	<i>Balans per 31-12-2022</i>	32
7.2	<i>Winst-en-verliesrekening 2022</i>	34
7.3	<i>Toelichting activa per 31-12-2022</i>	35
7.3.1	<i>Materiële vaste activa</i>	35
7.3.2	<i>Financiële vaste activa</i>	35
7.3.3	<i>Vorderingen</i>	35
7.3.4	<i>Liquide middelen</i>	35
7.4	<i>Toelichting passiva per 31-12-2022</i>	36
7.4.1	<i>Eigen vermogen</i>	36
7.4.2	<i>Schulden</i>	36
7.5	<i>Toelichting winst-en-verliesrekening 2022</i>	37
7.5.1	<i>Bedrijfsopbrengsten</i>	37
7.5.2	<i>Inkoopkosten en uitbesteed werk</i>	37
7.5.3	<i>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</i>	37
7.5.4	<i>Overige bedrijfskosten</i>	37
8	Indica R&D B.V.- Enkelvoudig	39
8.1	<i>Balans per 31-12-2022</i>	39

8.2	<i>Winst-en-verliesrekening 2022</i>	40
8.3	<i>Toelichting activa per 31-12-2022</i>	41
8.3.1	<i>Vorderingen</i>	41
8.4	<i>Toelichting passiva per 31-12-2022</i>	42
8.4.1	<i>Eigen vermogen</i>	42
8.4.2	<i>Schulden</i>	42
8.5	<i>Toelichting winst-en-verliesrekening 2022</i>	43
8.5.1	<i>Bedrijfsopbrengsten</i>	43
8.5.2	<i>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</i>	43
9	Indica Risk & Compliance B.V.- Enkelvoudig	44
9.1	<i>Balans per 31-12-2022</i>	44
9.2	<i>Winst-en-verliesrekening 2022</i>	45
9.3	<i>Toelichting passiva per 31-12-2022</i>	46
9.3.1	<i>Eigen vermogen</i>	46

1 Algemeen

Gegevens van de rechtspersoon

Statutaire naam	Indica Holding B.V.
Handelsnamen	Indica Holding B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
KvK-nummer	58084118
SBI-code	6420 - Financiële holdings
Classificatie op basis van de wettelijke groottecriteria	Micro
Zetel van de rechtspersoon (statutaire vestigingsplaats)	Utrecht
Start- en einddatum boekjaar	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Start- en einddatum voorgaand boekjaar	01-01-2021 t/m 31-12-2021

Adresgegevens

Adres	Groest 106
Postcode	1211 EE
Plaats	Hilversum
Land	Nederland

Eigenschappen rapportage

E-mailadres contactpersoon	ep@indica.nl
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming
Type grondslag	Commercieel
Niveau van rapporteren	Geconsolideerd en enkelvoudig
Type winst-en-verliesrekening	Categoriaal

Structuur

<i>Naam entiteit</i>	<i>Plaats van vestiging</i>	<i>Fiscale kwalificatie</i>	<i>Percentage mee geconsolideerd</i>
Indica NL B.V.	Hilversum	Dochter	100%
Indica R&D B.V.	Hilversum	Dochter	100%
Indica Risk & Compliance B.V.	Hilversum	Dochter	100%

1.1 Resultaatvergelijking

	2022		2021	
	€	%	€	%
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten uit het verlenen van diensten	1.125.309	90,78	1.072.966	85,75
Geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf	114.336	9,22	158.320	12,65
Overige bedrijfsopbrengsten	0		20.000	1,60
	1.239.645	100,00	1.251.286	100,00
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen				
Lonen	482.113	38,89	506.670	40,49
Sociale lasten	84.569	6,82	90.725	7,25
Pensioenpremies	26.711	2,15	19.634	1,57
Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	36.253	2,92	-24.379	-1,95
	-629.646	-50,79	-592.650	-47,36
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa				
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	70.868	5,72	0	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	7.656	0,62	7.732	0,62
	-78.524	-6,33	-7.732	-0,62
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	61.283	4,94	58.456	4,67
Verkoop gerelateerde kosten	14.358	1,16	11.967	0,96
Auto- en transportkosten	26.868	2,17	7.487	0,60
Algemene kosten	1.156	0,09	1.044	0,08
Overige kosten	422.633	34,09	329.505	26,33
	-526.298	-42,46	-408.459	-32,64
Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke kosten	-24.697	-1,99	-19.057	-1,52
Valutakoersverschillen	2.182	0,18	1.869	0,15
	-22.515	-1,82	-17.188	-1,37
Resultaat na belastingen	€ -17.338	-1,40	€ 225.257	18,00

De winst-en-verliesrekening over 2022 is afgesloten met een negatief resultaat na belastingen van € -17.338.

1.2 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 242.595. De ontwikkeling van het resultaat over 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Opbrengsten uit het verlenen van diensten	52.343	
		52.343
<i>Daling van:</i>		
Lonen	24.557	
Sociale lasten	6.156	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	76	
Valutakoersverschillen	313	
		31.102
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Pensioenpremies	7.077	
Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	60.632	
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	70.868	
Huisvestingskosten	2.827	
Verkoop gerelateerde kosten	2.391	
Auto- en transportkosten	19.381	
Algemene kosten	112	
Overige kosten	93.128	
Rentelasten en soortgelijke kosten	5.640	
		-262.056
<i>Daling van:</i>		
Geactiveerde produktie ten behoeve van het eigen bedrijf	43.984	
Overige bedrijfsopbrengsten	20.000	
		-63.984
Daling resultaat		242.595

2 Geconsolideerde jaarrekening

2.1 Geconsolideerde balans per 31-12-2022

Na resultaatbestemming

Activa	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Immateriële vaste activa				
Kosten van ontwikkeling	752.150		708.682	
		752.150		708.682
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	15.288		19.278	
		15.288		19.278
Financiële vaste activa				
Langlopende overige vorderingen	11.300		11.300	
		11.300		11.300
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	578.059		188.874	
Kortlopende vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0		16.576	
Overige vorderingen	45.479		51.075	
		623.538		256.525
Liquide middelen		555.777		27.578
Totaal activa		€ 1.958.053		€ 1.023.363

Passiva	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Groepsvermogen				
Eigen vermogen	696.058		713.396	
		696.058		713.396
Langlopende schulden				
Langlopende obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen	730.253		0	
Langlopende overige schulden	0		117.650	
		730.253		117.650
Kortlopende schulden				
Kortlopende schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0		7.000	
Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten	138.418		34.170	
Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	90.730		27.972	
Aflossingsverplichtingen van langlopende leningen	66.950		0	
Schulden uit hoofde van vakantiegeld	23.368		24.348	
Kortlopende schulden ter zake van pensioenen	723		475	
Kortlopende overige schulden	211.553		98.352	
		531.742		192.317
Totaal passiva		€ 1.958.053		€ 1.023.363

2.2 Geconsolideerde winst-en-verliesrekening 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten uit het verlenen van diensten	1.125.309		1.072.966	
Geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf	114.336		158.320	
Overige bedrijfsopbrengsten	0		20.000	
		1.239.645		1.251.286
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen				
Lonen	482.113		506.670	
Sociale lasten	84.569		90.725	
Pensioenpremies	26.711		19.634	
Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	36.253		-24.379	
		-629.646		-592.650
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa				
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	70.868		0	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	7.656		7.732	
		-78.524		-7.732
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	61.283		58.456	
Verkoop gerelateerde kosten	14.358		11.967	
Auto- en transportkosten	26.868		7.487	
Algemene kosten	1.156		1.044	
Overige kosten	422.633		329.505	
		-526.298		-408.459
Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke kosten	-24.697		-19.057	
Valutakoersverschillen	2.182		1.869	
		-22.515		-17.188
Resultaat na belastingen		-17.338		225.257

3 Grondslagen van de jaarrekening

3.1 Algemene toelichtingen

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Indica Holding B.V., gevestigd te Hilversum, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit:
- het doen van onderzoek naar, het ontwikkelen van, alsmede het marketen en verkopen van software ten behoeve van automatische structurering van informatie, data en kennis.

Locatie van de feitelijk activiteiten

Indica Holding B.V. is feitelijk gevestigd op Groest 106 te Hilversum, maar is statutair gevestigd te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58084118.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Indica Holding B.V. samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Indica Holding B.V. direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

De in de consolidatie begrepen vennootschappen zijn:

Indica NL B.V. (100%);

Indica R&D B.V. (100%);

Indica Risk & Compliance B.V. (100%).

De beschrijving van de toepassing van art. 2:402 BW

Aangezien de winst-en-verliesrekening over 2022 van Indica Holding B.V. in de geconsolideerde jaarrekening is verwerkt, is (in de enkelvoudige jaarrekening) volstaan met weergave van een beknopte winst-en-verliesrekening in overeenstemming met artikel 2:402 BW.

3.2 Algemene grondslagen

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. 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.

3.3 Grondslagen voor de balanswaardering activa

3.3.1 Immateriële vaste activa

Kosten van ontwikkeling

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.

3.3.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, 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. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Andere vaste bedrijfsmiddelen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 5 tot 10 jaar.

3.3.3 Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

3.3.4 Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

3.4 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

3.4.1 Groepsvermogen

Het eigen vermogen van de onderneming bestaat uit de som van het gestorte aandelenkapitaal, de agioreserve en de winstreserves.

3.4.2 Schulden

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 schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

3.5 Grondslag voor de resultaatbepaling

Algemene resultaatbepaling

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.

Omzetverantwoording

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het boekjaar aan derden geleverde goederen en diensten, alsmede de toename van de waarde van de geactiveerde kosten van ontwikkeling.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill 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.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op het boekjaar betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van vorderingen en schulden alsmede rentetoevoegingen aan voorzieningen.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentelasten van ontvangen leningen.

3.6 Toelichting activa per 31-12-2022

3.6.1 Immateriële vaste activa

Kosten van ontwikkeling

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Indica Holding B.V.	823.018	752.150	708.682
		<u>752.150</u>	<u>708.682</u>
			<u>2022</u>
Historische kostprijs per 1 januari			<u>708.682</u>
Boekwaarde per 1 januari			<u><u>708.682</u></u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings			114.336
Afschrijvingen			<u>-70.868</u>
			<u><u>43.468</u></u>
Historische kostprijs per 31 december			823.018
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen 31 december			<u>-70.868</u>
Boekwaarde per 31 december			<u><u>752.150</u></u>

3.6.2 Materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen

	<i>Kosten aanschaf</i>	31-12-2022	31-12-2021
Indica NL B.V.	45.374	15.288	19.278
		<u>15.288</u>	<u>19.278</u>
			<u>2022</u>
Historische kostprijs per 1 januari			41.708
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen per 1 januari			<u>-22.430</u>
Boekwaarde per 1 januari			<u><u>19.278</u></u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen			3.666
Afschrijvingen			<u>-7.656</u>
			<u><u>-3.990</u></u>
Historische kostprijs per 31 december			45.374
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen 31 december			<u>-30.086</u>
Boekwaarde per 31 december			<u><u>15.288</u></u>

3.6.3 Financiële vaste activa

Langlopende overige vorderingen

	<i>Nominale waarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Indica Holding B.V.	8.650	8.650	8.650
Indica NL B.V.	2.650	2.650	2.650
		<u>11.300</u>	<u>11.300</u>
			<u>2022</u>
Boekwaarde per 1 januari			<u>11.300</u>
Boekwaarde per 31 december			<u><u>11.300</u></u>

3.6.4 Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<i>Nominale waarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Indica Holding B.V.	0	0	0
Indica NL B.V.	578.059	578.059	188.874
		<u>578.059</u>	<u>188.874</u>

Kortlopende vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

		31-12-2022	31-12-2021
Indica Holding B.V.		452.470	173.812
Indica R&D B.V.		15.143	15.904
		<u>467.613</u>	<u>189.716</u>
Totaal eliminatie		<u>-467.613</u>	<u>-173.140</u>
		0	16.576

Overige vorderingen

		31-12-2022	31-12-2021
Indica NL B.V.		45.479	47.776
Indica R&D B.V.		0	3.299
		<u>45.479</u>	<u>51.075</u>

3.6.5 Liquide middelen

Liquide middelen

		31-12-2022	31-12-2021
Indica Holding B.V.		421.971	734
Indica NL B.V.		132.389	26.152
Indica R&D B.V.		1.417	692
		<u>555.777</u>	<u>27.578</u>

3.7 Toelichting passiva per 31-12-2022

3.7.1 Groepsvermogen

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

3.7.2 Schulden

Langlopende obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen

	31-12-2022	31-12-2021
Indica Holding B.V.	730.253	0
	<u>730.253</u>	<u>0</u>
		<u>2022</u>
Boekwaarde per 1 januari		0
Nieuwe financiering		788.000
Oprenting/amortisatie		-57.747
Boekwaarde per 31 december		<u><u>730.253</u></u>

Langlopende overige schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Indica Holding B.V.	0	117.650
	<u>0</u>	<u>117.650</u>
		<u>2022</u>
Boekwaarde per 1 januari		117.650
Aflossingen		-117.650
Boekwaarde per 31 december		<u>0</u>

Deze achtergestelde obligatielening ad € 788.000 is via NPEX verstrekt ter financiering van de versnelde opbouw van de organisatie door middel van aanname van marketing en saleskracht, support en development personeel. De lening is in twee tranches afgesloten en ontvangen.

Bij de eerste verwerking zijn transactiekosten in mindering gebracht op het saldo van de lening. Gelijktijdig met de looptijd van de lening worden de transactiekosten geboekt naar de winst en verliesrekening.

Aflossing vindt plaats na 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 9,0% per jaar. De rente wordt maandelijks uitgekeerd.

De achtergestelde obligaties zijn verhandelbaar op het handelsplatform NPEX.

Kortlopende schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	31-12-2022	31-12-2021
Indica Holding B.V.	15.143	7.000
	<u>15.143</u>	<u>7.000</u>
Totaal eliminatie	-15.143	0
	<u>0</u>	<u>7.000</u>

Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2022	31-12-2021
Indica Holding B.V.	34.912	0
Indica NL B.V.	103.506	34.170
	<u>138.418</u>	<u>34.170</u>

Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen

	31-12-2022	31-12-2021
Indica Holding B.V.	77.307	14.373
Indica NL B.V.	9.974	10.410
Indica R&D B.V.	3.449	3.189
	<u>90.730</u>	<u>27.972</u>

Aflossingsverplichtingen van langlopende leningen

	31-12-2022	31-12-2021
Indica Holding B.V.	66.950	0
	<u>66.950</u>	<u>0</u>

Schulden uit hoofde van vakantiegeld

	31-12-2022	31-12-2021
Indica NL B.V.	11.177	13.548
Indica R&D B.V.	12.191	10.800
	<u>23.368</u>	<u>24.348</u>

Kortlopende schulden ter zake van pensioenen

	31-12-2022	31-12-2021
Indica R&D B.V.	723	475
	<u>723</u>	<u>475</u>

Kortlopende overige schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Indica Holding B.V.	14.819	23.856
Indica NL B.V.	196.637	69.165
Indica R&D B.V.	97	5.331
	<u>211.553</u>	<u>98.352</u>

3.8 Toelichting winst-en-verliesrekening 2022

3.8.1 Bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten

	2022	2021
Indica NL B.V.	1.125.309	1.072.966
Indica R&D B.V.	253.644	219.299
	<hr/> 1.378.953	<hr/> 1.292.265
Totaal eliminatie	-253.644	-219.299
	<hr/> 1.125.309	<hr/> 1.072.966

Geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf

	2022	2021
Indica Holding B.V.	114.336	158.320
	<hr/> 114.336	<hr/> 158.320

Overige bedrijfsopbrengsten

	2022	2021
Indica NL B.V.	0	20.000
	<hr/> 0	<hr/> 20.000

3.8.2 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen

	2022	2021
Indica NL B.V.	219.591	280.311
Indica R&D B.V.	262.522	226.359
	<hr/> 482.113	<hr/> 506.670

Sociale lasten

	2022	2021
Indica NL B.V.	41.139	52.388
Indica R&D B.V.	43.430	38.337
	<hr/> 84.569	<hr/> 90.725

Pensioenpremies

	2022	2021
Indica NL B.V.	15.196	10.284
Indica R&D B.V.	11.515	9.350
	<hr/> 26.711	<hr/> 19.634

Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	2022	2021
Indica NL B.V.	100.076	30.368
Indica R&D B.V.	-63.823	-54.747
	<u>36.253</u>	<u>-24.379</u>

3.8.3 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen op immateriële vaste activa

	2022	2021
Indica Holding B.V.	70.868	0
	<u>70.868</u>	<u>0</u>

Afschrijvingen op materiële vaste activa

	2022	2021
Indica NL B.V.	7.656	7.732
	<u>7.656</u>	<u>7.732</u>

3.8.4 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

	2022	2021
Indica NL B.V.	61.283	58.456
	<u>61.283</u>	<u>58.456</u>

Verkoop gerelateerde kosten

	2022	2021
Indica NL B.V.	14.358	11.967
	<u>14.358</u>	<u>11.967</u>

Auto- en transportkosten

	2022	2021
Indica NL B.V.	26.868	7.487
	<u>26.868</u>	<u>7.487</u>

Algemene kosten

	2022	2021
Indica R&D B.V.	1.156	1.044
	<u>1.156</u>	<u>1.044</u>

Overige kosten

	2022	2021
Indica Holding B.V.	275.858	210.884
Indica NL B.V.	146.775	118.621
	<u>422.633</u>	<u>329.505</u>

3.8.5 Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

	2022	2021
Indica Holding B.V.	23.432	18.260
Indica NL B.V.	1.158	690
Indica R&D B.V.	107	107
	<u>24.697</u>	<u>19.057</u>

Valutakoersverschillen

	2022	2021
Indica NL B.V.	-2.182	-1.869
	<u>-2.182</u>	<u>-1.869</u>

3.9 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Beschrijving van de vrijstelling voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

De vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling ingevolge artikel 360.104 van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving. De financiële gegevens van Indica Holding B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van .

3.10 Overige toelichtingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 6 april 2023 overleed op 49 jarige leeftijd de heer P.C. Scherpenhuijsen, founder én één van de drijvende krachten van de onderneming.

De omzet in de eerste helft van 2023 is enigszins achtergebleven bij de verwachtingen maar inmiddels is er sprake van nieuwe opdrachten, leads en geïnteresseerde marktpartijen.

4 Indica Holding B.V.- Enkelvoudig

4.1 Balans per 31-12-2022

Na resultaatbestemming

Activa	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Immateriële vaste activa				
Kosten van ontwikkeling	752.150		708.682	
		752.150		708.682
Financiële vaste activa				
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	201		201	
Langlopende overige vorderingen	8.650		8.650	
		8.851		8.851
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	0		0	
Kortlopende vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	452.470		173.812	
		452.470		173.812
Liquide middelen		421.971		734
Totaal activa		1.635.442		892.079

Passiva	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	37.784		37.784	
Agio	1.729.379		1.729.379	
Andere wettelijke reserves	752.150		708.682	
Overige reserves	-1.823.255		-1.762.449	
		696.058		713.396
Voorzieningen				
Voorziening in verband met deelnemingen	0		15.804	
		0		15.804
Langlopende schulden				
Langlopende obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen	730.253		0	
Langlopende overige schulden	0		117.650	
		730.253		117.650
Kortlopende schulden				
Kortlopende schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	15.143		7.000	
Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten	34.912		0	
Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	77.307		14.373	
Aflossingsverplichtingen van langlopende leningen	66.950		0	
Kortlopende overige schulden	14.819		23.856	
		209.131		45.229
Totaal passiva		1.635.442		892.079

4.2 Winst-en-verliesrekening 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf	114.336		158.320	
		114.336		158.320
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa				
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	70.868		0	
		-70.868		-0
Overige bedrijfskosten				
Overige kosten	275.858		210.884	
		-275.858		-210.884
Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke kosten	-23.432		-18.260	
		-23.432		-18.260
Resultaat uit deelnemingen		238.484		296.081
Resultaat na belastingen		-17.338		225.257

5 Grondslagen van de enkelvoudige jaarrekening

5.1 Algemene toelichtingen

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Indica Holding B.V., gevestigd te Hilversum, bestaan voornamelijk uit:

- het doen van onderzoek naar, het ontwikkelen van, alsmede het marketen en verkopen van software ten behoeve van automatische structurering van informatie, data en kennis.

Locatie van de feitelijk activiteiten

Indica Holding B.V. is feitelijk gevestigd op Groest 106 te Hilversum, maar is statutair gevestigd te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58084118.

5.2 Grondslagen voor de balanswaardering activa

5.2.1 Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

5.2.2 Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

5.3 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

5.3.1 Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de onderneming bestaat uit de som van het gestorte aandelenkapitaal, de agioreserve en de winstreserves.

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het geplaatste kapitaal van de vennootschap bedraagt € 37.783.70 verdeeld over 310.137 gewone aandelen en 67.700 cumulatief preferente aandelen van elk nominaal € 0,10.

Agio

De agioreserve betreft het deel van het gestorte en geplaatste kapitaal, dat hoger is dan de nominale waarde van de geplaatste aandelen.

5.3.2 Schulden

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.

5.4 Grondslag voor de resultaatbepaling

Algemene resultaatbepaling

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.

5.5 Toelichting activa per 31-12-2022

5.5.1 Immateriële vaste activa

Kosten van ontwikkeling

	<i>Kosten aanschaf</i>	31-12-2022	31-12-2021
Ontwikkelingskosten software t/m 2021	708.682	637.814	708.682
Ontwikkelingskosten 2022	114.336	114.336	0
		<u>752.150</u>	<u>708.682</u>
			<u>2022</u>
Historische kostprijs per 1 januari			<u>708.682</u>
Boekwaarde per 1 januari			<u><u>708.682</u></u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringskosten			114.336
Afschrijvingen			-70.868
			<u>43.468</u>
Historische kostprijs per 31 december			823.018
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen 31 december			-70.868
Boekwaarde per 31 december			<u><u>752.150</u></u>

5.5.2 Financiële vaste activa

Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen

	31-12-2022	31-12-2021
Indica NL B.V.	100	100
Indica R&D B.V.	100	100
Indica Risk & Compliance B.V.	1	1
	<u>201</u>	<u>201</u>
		<u>2022</u>
Boekwaarde per 1 januari		<u>201</u>
Boekwaarde per 31 december		<u><u>201</u></u>

Langlopende overige vorderingen

	<i>Nominale waarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Borgsom huur	8.650	8.650	8.650
		<u>8.650</u>	<u>8.650</u>
			<u>2022</u>
Boekwaarde per 1 januari			<u>8.650</u>
Boekwaarde per 31 december			<u><u>8.650</u></u>

5.5.3 Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<i>Nominale waarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>

Kortlopende vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	<i>Nominale waarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Vordering Indica R&D B.V.	0	0	-101
Vordering Indica NL B.V.	452.470	452.470	157.337
Vordering Joe Cool B.V.	0	0	9.979
Vordering Scherpenhuijsen B.V.	0	0	6.597
		<u>452.470</u>	<u>173.812</u>

5.6 Toelichting passiva per 31-12-2022

5.6.1 Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

	2022
Stand per 1 januari	37.784
Stand per 31 december	37.784

Agio

	2022
Stand per 1 januari	1.729.379
Stand per 31 december	1.729.379

Andere wettelijke reserves

	31-12-2022	31-12-2021
Reserve ontwikkelingskosten ex artikel 2:365 lid 2 BW	752.150	708.682
	752.150	708.682

	2022
Stand per 1 januari	708.682
Overige mutaties	43.468
Stand per 31 december	752.150

Overige reserves

	31-12-2022	31-12-2021
Winstreserves	-1.823.255	-1.762.449
	-1.823.255	-1.762.449

	2022
Stand per 1 januari	-1.762.449
Allocatie van het resultaat	-17.338
Overige mutaties	-43.468
Stand per 31 december	-1.823.255

5.6.2 Voorzieningen

Voorziening in verband met deelnemingen

	<i>Langlopend deel</i>	31-12-2022	31-12-2021
Voorziening i.v.m. negatieve deelnemingen	0	0	15.804
		<u>0</u>	<u>15.804</u>
			<u>2022</u>
Voorziening per 1 januari			15.804
Dotaties aan/vorming van voorziening			<u>-15.804</u>
Voorziening per 31 december			<u><u>0</u></u>

5.6.3 Schulden

Langlopende obligatieleningen, pandbrieven en andere leningen

	<i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i>	31-12-2022	31-12-2021
Achtergestelde obligatielening NPEX	0	788.000	0
Mutatie geactiveerde transactiekosten	0	<u>-57.747</u>	0
		730.253	0
			<u>2022</u>
Boekwaarde per 1 januari			0
Nieuwe financiering			788.000
Oprenting/amortisatie			<u>-57.747</u>
Boekwaarde per 31 december			<u><u>730.253</u></u>

Langlopende overige schulden

	<i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i>	31-12-2022	31-12-2021
Lening Innovatiefonds Noord-Holland B.V.	0	66.950	117.650
Aflossingsverplichting komend boekjaar	0	-66.950	0
		<u>0</u>	<u>117.650</u>
			<u>2022</u>
Boekwaarde per 1 januari			117.650
Aflossingen			<u>-117.650</u>
Boekwaarde per 31 december			<u><u>0</u></u>

Deze achtergestelde obligatielening ad € 788.000 is via NPEX verstrekt ter financiering van de versnelde opbouw van de organisatie door middel van aanname van marketing en saleskracht, support en development personeel. De lening is in twee tranches afgesloten en ontvangen.

Bij de eerste verwerking zijn transactiekosten in mindering gebracht op het saldo van de lening. Gelijktijdig met de looptijd van de lening worden de transactiekosten geboekt naar de winst en verliesrekening.

Aflossing vindt plaats na 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 9,0% per jaar. De rente wordt maandelijks uitgekeerd.

De achtergestelde obligaties zijn verhandelbaar op het handelsplatform NPEX.

Cijfermatige toelichting langlopende schulden

Bedrag aan schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld 0

Kortlopende schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	<i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i>	31-12-2022	31-12-2021
Rekening-courant ITP International	0	0	7.000
Rekening-courant Indica R&D	0	15.143	0
		<u>15.143</u>	<u>7.000</u>

Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i>	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	0	34.912	0
		<u>34.912</u>	<u>0</u>

Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen

	<i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i>	31-12-2022	31-12-2021
Omzetbelasting	0	77.307	14.373
		<u>77.307</u>	<u>14.373</u>

Aflossingsverplichtingen van langlopende leningen

	<i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i>	31-12-2022	31-12-2021
Lening Innovatiefonds Noord-Holland B.V.	0	66.950	0
		<u>66.950</u>	<u>0</u>

Kortlopende overige schulden

	<i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i>	31-12-2022	31-12-2021
Te betalen rente	0	6.129	22.856
Overige schulden	0	8.690	1.000
		<u>14.819</u>	<u>23.856</u>

Cijfermatige toelichting kortlopende schulden

Bedrag aan schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld	0
---	---

5.7 Toelichting winst-en-verliesrekening 2022

5.7.1 Bedrijfsopbrengsten

Geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf

	2022	2021
Kosten van ontwikkeling	114.336	158.320
	<u>114.336</u>	<u>158.320</u>

5.7.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen op immateriële vaste activa

	2022	2021
Ontwikkelingskosten	70.868	0
	<u>70.868</u>	<u>0</u>

5.7.3 Overige bedrijfskosten

Overige kosten

	2022	2021
Management- en kostenvergoedingen	260.000	208.000
Administratie- en Accountantskosten	5.548	1.696
Overige kosten	734	1.188
Afboeking vorderingen en schulden	9.576	0
	<u>275.858</u>	<u>210.884</u>

5.7.4 Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

	2022	2021
Rente lening International Telecom Projects BV	0	3.255
Rente lening SOT	0	9.105
Rente lening Kritteney BV	0	1.309
Vergoedingen International Telecom Projects BV	5.000	0
Rente lening Innovatiefonds Noord-Holland B.V.	2.757	4.369
Correctie rente 2021 lening Innovatiefonds Noord-Holland B.V.	-487	0
Rente en kosten bank	6.252	222
Rente obligatielening NPEX	9.910	0
	<u>23.432</u>	<u>18.260</u>

5.7.5 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

	2022	2021
Resultaat Indica NL B.V.	239.747	297.232
Resultaat R&D B.V.	-1.263	-1.151
	<hr/> 238.484	<hr/> 296.081

6 Vaststelling en ondertekening

Datum opmaak jaarrekening 08-06-2023

Ondertekening jaarrekening

Hilversum, 08 juni 2023

Handtekening

Indica Holding B.V.

E.H. Pigeaud

Bestuurder (huidig)

.....

7 Indica NL B.V.- Enkelvoudig

7.1 Balans per 31-12-2022

Na resultaatbestemming

Activa	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	15.288		19.278	
		15.288		19.278
Financiële vaste activa				
Langlopende overige vorderingen	2.650		2.650	
		2.650		2.650
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	578.059		188.874	
Overige vorderingen	45.479		47.776	
		623.538		236.650
Liquide middelen		132.389		26.152
Totaal activa		773.865		284.730

Passiva	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	100		100	
Overige reserves	1		1	
		101		101
Kortlopende schulden				
Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen	452.470		157.336	
Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten	103.506		34.170	
Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	9.974		10.410	
Schulden uit hoofde van vakantiegeld	11.177		13.548	
Kortlopende overige schulden	196.637		69.165	
		773.764		284.629
Totaal passiva		773.865		284.730

7.2 Winst-en-verliesrekening 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten uit het verlenen van diensten	1.125.309		1.072.966	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>		<u>20.000</u>	
		1.125.309		1.092.966
Inkoopkosten en uitbesteed werk				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>253.644</u>		<u>219.299</u>	
		-253.644		-219.299
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen				
Lonen	219.591		280.311	
Sociale lasten	41.139		52.388	
Pensioenpremies	15.196		10.284	
Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	<u>100.076</u>		<u>30.368</u>	
		-376.002		-373.351
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa				
Afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>7.656</u>		<u>7.732</u>	
		-7.656		-7.732
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	61.283		58.456	
Verkoop gerelateerde kosten	14.358		11.967	
Auto- en transportkosten	26.868		7.487	
Overige kosten	<u>146.775</u>		<u>118.621</u>	
		-249.284		-196.531
Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.158		-690	
Valutakoersverschillen	<u>2.182</u>		<u>1.869</u>	
		1.024		1.179
Resultaat na belastingen		<u>239.747</u>		<u>297.232</u>

7.3 Toelichting activa per 31-12-2022

7.3.1 Materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Inventaris t/m 2019	34.844	0	7.568	13.408
Computerapparatuur 2020	2.230	0	1.108	1.554
Computerapparatuur 2021	4.634	0	3.390	4.316
Inventaris en computerapparatuur 2022	3.666	0	3.222	0
			<u>15.288</u>	<u>19.278</u>

7.3.2 Financiële vaste activa

Langlopende overige vorderingen

	<i>Nominale waarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Borgsom BMW Financial Services	2.500	2.500	2.500
Borgsom Park-line B.V.	150	150	150
		<u>2.650</u>	<u>2.650</u>

7.3.3 Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<i>Nominale waarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	644.441	644.441	134.855
Nog te factureren omzet	10.450	10.450	54.956
Te verzenden creditnota's	-76.832	-76.832	-937
		<u>578.059</u>	<u>188.874</u>

Overige vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitbetaalde advieskosten	42.917	41.898
Vooruitbetaalde overige kosten	2.153	409
Overige vorderingen	409	5.469
	<u>45.479</u>	<u>47.776</u>

7.3.4 Liquide middelen

Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
Rabobank Zakelijke rekening	132.031	25.730
Rabobank Zakelijke rekening Indica Risk & Compliance B.V.	358	422
	<u>132.389</u>	<u>26.152</u>

7.4 Toelichting passiva per 31-12-2022

7.4.1 Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

	31-12-2022	31-12-2021
Aandelen Indica NL B.V.	100	100
	<u>100</u>	<u>100</u>

Overige reserves

	31-12-2022	31-12-2021
Indica NL B.V.	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>

7.4.2 Schulden

Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen

	31-12-2022	31-12-2021
Rekening-courant Indica Holding B.V.	452.470	157.336
	<u>452.470</u>	<u>157.336</u>

Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	103.506	34.170
	<u>103.506</u>	<u>34.170</u>

Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen

	31-12-2022	31-12-2021
Loonheffingen	9.974	10.410
	<u>9.974</u>	<u>10.410</u>

Schulden uit hoofde van vakantiegeld

	31-12-2022	31-12-2021
Reservering vakantiegeld	11.177	13.548
	<u>11.177</u>	<u>13.548</u>

Kortlopende overige schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitgefactuurde omzet licentiekosten	179.454	61.035
Overige nog te betalen en transitoria	17.183	8.130
	<u>196.637</u>	<u>69.165</u>

7.5 Toelichting winst-en-verliesrekening 2022

7.5.1 Bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten

	2022	2021
Gefactureerde en nog te factureren omzet	1.125.309	1.072.966
	<u>1.125.309</u>	<u>1.072.966</u>

Overige bedrijfsopbrengsten

	2022	2021
MIT subsidie provincie Noord-Holland	0	20.000
	<u>0</u>	<u>20.000</u>

7.5.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	2022	2021
Intercompany doorbelasting salariskosten	253.644	219.299
	<u>253.644</u>	<u>219.299</u>

7.5.3 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen

	2022	2021
Bruto salarissen	238.498	259.930
Vakantiegelden	18.473	20.381
af: uitkeringen arbeidsongeschiktheids- en ziekteverzuimverzekering	-37.380	0
	<u>219.591</u>	<u>280.311</u>

Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	2022	2021
Reiskostenvergoedingen	9.218	7.218
Wervingskosten	19.089	17.642
Overige personeelskosten	14.147	5.508
Inhuur derden / uitzendkrachten	57.622	0
	<u>100.076</u>	<u>30.368</u>

7.5.4 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

	2022	2021
Huur	56.438	54.972
Overige huisvestingskosten	4.845	3.484
	<u>61.283</u>	<u>58.456</u>

Overige kosten

	2022	2021
(Juridische) Advieskosten	83.024	63.534
Kantoorkosten	49.779	27.555
Overige kosten	13.972	27.532
	<hr/> 146.775	<hr/> 118.621

8 Indica R&D B.V.- Enkelvoudig

8.1 Balans per 31-12-2022

Na resultaatbestemming

Activa	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Vorderingen				
Kortlopende vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	15.143		15.904	
Overige vorderingen	0		3.299	
		15.143		19.203
Liquide middelen		1.417		692
Totaal activa		16.560		19.895

Passiva	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	100		100	
Overige reserves	0		0	
		100		100
Kortlopende schulden				
Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	3.449		3.189	
Schulden uit hoofde van vakantiegeld	12.191		10.800	
Kortlopende schulden ter zake van pensioenen	723		475	
Kortlopende overige schulden	97		5.331	
		16.460		19.795
Totaal passiva		16.560		19.895

8.2 Winst-en-verliesrekening 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten uit het verlenen van diensten	253.644		219.299	
		253.644		219.299
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen				
Lonen	262.522		226.359	
Sociale lasten	43.430		38.337	
Pensioenpremies	11.515		9.350	
Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	-63.823		-54.747	
		-253.644		-219.299
Overige bedrijfskosten				
Algemene kosten	1.156		1.044	
		-1.156		-1.044
Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke kosten	-107		-107	
		-107		-107
Resultaat na belastingen		-1.263		-1.151

8.3 Toelichting activa per 31-12-2022

8.3.1 Vorderingen

Kortlopende vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	<i>Nominale waarde</i>	31-12-2022	31-12-2021
Rekening-courant Indica Holding B.V.	15.143	15.143	15.904
		<u>15.143</u>	<u>15.904</u>

Overige vorderingen

		31-12-2022	31-12-2021
Te ontvangen loonsubsidies		0	3.299
		<u>0</u>	<u>3.299</u>

8.4 Toelichting passiva per 31-12-2022

8.4.1 Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

	31-12-2022	31-12-2021
Indica R&D B.V.	100	100
	<u>100</u>	<u>100</u>

Overige reserves

	31-12-2022	31-12-2021
Indica R&D B.V.	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

8.4.2 Schulden

Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen

	31-12-2022	31-12-2021
Loonheffingen	3.449	3.189
	<u>3.449</u>	<u>3.189</u>

Schulden uit hoofde van vakantiegeld

	31-12-2022	31-12-2021
Reservering vakantiegelden	12.191	10.800
	<u>12.191</u>	<u>10.800</u>

Kortlopende schulden ter zake van pensioenen

	31-12-2022	31-12-2021
Te betalen pensioenpremies	723	475
	<u>723</u>	<u>475</u>

Kortlopende overige schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Terug te betalen loonsubsidie NOW	0	5.245
Overige schulden	97	86
	<u>97</u>	<u>5.331</u>

8.5 Toelichting winst-en-verliesrekening 2022

8.5.1 Bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten

	2022	2021
Intercompany doorbelasting salariskosten	253.644	219.299
	<u>253.644</u>	<u>219.299</u>

8.5.2 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen

	2022	2021
Bruto salarissen	242.953	210.169
Vakantiegelden	19.569	16.190
	<u>262.522</u>	<u>226.359</u>

Sociale lasten

	2022	2021
Sociale lasten	43.430	38.337
	<u>43.430</u>	<u>38.337</u>

Pensioenpremies

	2022	2021
Pensioenpremies	11.515	9.350
	<u>11.515</u>	<u>9.350</u>

Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	2022	2021
Overige personeelskosten	70	2.062
S&O-afdrachtvermindering	-62.933	-56.809
Tegemoetkoming loondomein (Wtl)	-960	0
	<u>-63.823</u>	<u>-54.747</u>

9 Indica Risk & Compliance B.V.- Enkelvoudig

9.1 Balans per 31-12-2022

Na resultaatbestemming

Passiva	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	1		1	
Overige reserves	-1		-1	
		<u>0</u>		<u>0</u>
Totaal passiva		<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>

9.2 Winst-en-verliesrekening 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten		0		0
Resultaat na belastingen		0		0

9.3 Toelichting passiva per 31-12-2022

9.3.1 Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

	31-12-2022	31-12-2021
Indica Risk & Compliance B.V.	1	1
	<hr/> 1	<hr/> 1

Overige reserves

	31-12-2022	31-12-2021
Indica Risk & Compliance B.V.	-1	-1
	<hr/> -1	<hr/> -1