



Jaarverslag

Informed IT Holding B.V.

te Woerden

over 2022

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 2022	12
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022	14
Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	21
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022	29
Enkelvoudige balans per 31 december 2022	33
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022	35
Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	36
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	37
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022	42
Overige gegevens	
Statutaire regeling winstbestemming	44
Mededeling ontbreken controleverklaring	44
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, 14 juni 2023

Betreft: jaarrekening 2022

Geachte directie,

Hierbij brengen wij rapport uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 2.342.153, de geconsolideerde balans met tellingen van € 2.661.752 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 19.748.

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 2022 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022 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 2022

De winst over 2022 bedraagt € 19.748 tegenover een winst over 2021 van € 16.073.

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 2022 bedraagt € 19.748 tegenover € 16.073 over 2021.
De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	3.009.448	100,0	2.846.915	100,0	162.533
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	192.880	6,4	175.705	6,1	17.175
Brutomarge	2.816.568	93,6	2.671.210	93,9	145.358
Kosten					
Personeelskosten	1.318.860	43,8	1.253.298	44,0	65.562
Afschrijvingen	558.607	18,6	558.249	19,6	358
Overige bedrijfskosten	711.103	23,6	642.086	22,6	69.017
	2.588.570	86,0	2.453.633	86,2	134.937
Bedrijfsresultaat	227.998	7,6	217.577	7,7	10.421
Financiële baten en lasten	-196.001	-6,5	-190.535	-6,7	-5.466
Groepsresultaat voor belastingen	31.997	1,1	27.042	1,0	4.955
Belastingen	-12.249	-0,4	-10.969	-0,4	-1.280
Groepsresultaat na belastingen	19.748	0,7	16.073	0,6	3.675

Netto-omzet en brutomarge

De netto-omzet steeg met 5,7%. De absolute brutomarge steeg met € 145.358 of 5,4%.
De procentuele brutomarge daalde met 0,3% tot 93,6%.

Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het geconsolideerde resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2022	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	145.358	
Afname verkoopkosten	69.450	
Toename rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6	
		214.814
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename personeelskosten	65.562	
Toename afschrijvingen	358	
Toename huisvestingskosten	2.069	
Toename kantoorkosten	27.047	
Toename autokosten	50.507	
Toename algemene kosten	58.844	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	5.472	
Toename belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	1.280	
		211.139
Toename resultaat na belastingen		3.675

FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	643.126		623.378	
Voorzieningen	-		7.205	
Langlopende schulden	1.682.172		1.625.396	
		2.325.298		2.255.979
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	1.915.879		1.755.487	
Materiële vaste activa	22.716		29.576	
Financiële vaste activa	16.469		15.794	
		1.955.064		1.800.857
Werkkapitaal		370.234		455.122

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	415.357		672.927	
Liquide middelen	291.331		351.534	
		706.688		1.024.461
Af: kortlopende schulden		336.454		569.339
Werkkapitaal		370.234		455.122

Mutatie werkkapitaal

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

	31-12-2022	31-12-2021	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen	415.357	672.927	-257.570
Liquide middelen	291.331	351.534	-60.203
	706.688	1.024.461	-317.773
Kortlopende schulden	336.454	569.339	-232.885
	370.234	455.122	-84.888

KENGETALLEN

Omzet en rentabiliteit

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

	2022	2021	2020	2019	2018
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2018=100)</i>	120,42	113,92	106,26	120,84	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/ netto-omzet</i>	93,59	93,83	91,45	87,45	83,42
Personeel					
Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	23,46	20,37	23,17	30,51	23,91
Netto-omzet per werknemer (x € 1.000) <i>Netto-omzet/ aantal werknemers</i>	128	140	115	99	105

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.

	2022	2021	2020	2019	2018
Current ratio <i>Vlottende activa/ kortlopende schulden</i>	2,10	1,80	1,55	2,19	3,09
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren/ netto-omzet x 365 dagen</i>	3	26	15	43	74
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren/ kostprijs van de omzet x 365 dagen</i>	202	238	168	107	257

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.

	2022	2021	2020	2019	2018
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen / balanstotaal</i>	24,16	22,06	21,93	22,88	16,67

GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT GELDMIDDELEN

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Mutaties uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		227.998		217.577
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	558.607		558.249	
		558.607		558.249
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Afname resp. toename handelsdebiteuren	180.522		-96.739	
Afname resp. toename crediteuren	-7.387		9.873	
Afname resp. toename vorderingen	91.421		-143.647	
Afname overige schulden	-217.067		-3.272	
		47.489		-233.785
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		834.094		542.041
Ontvangen rente	8		2	
Betaalde rente	-196.009		-190.537	
Betaalde vennootschapsbelasting	-42.933		-7.482	
		-238.934		-198.017
Mutaties uit operationele activiteiten		595.160		344.024
Mutaties uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in immateriële vaste activa	-702.867		-465.122	
Investeringen in materiële vaste activa	-9.272		-10.339	
Mutaties uit investeringsactiviteiten		-712.139		-475.461
Mutaties uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit opgenomen (aflossingen op) leningen		56.776		49.453
		-60.203		-81.984

Samenstelling geldmiddelen

	2022	2021
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	351.534	433.518
Afname liquide middelen	-60.203	-81.984
Liquide middelen per 31 december	<u>291.331</u>	<u>351.534</u>

FISCALE POSITIE

Berekening belastbaar bedrag 2022

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

	2022	
	€	€
Resultaat voor belastingen	31.997	
Aandeel in het resultaat van deelnemingen niet in fiscale eenheid	-36.498	
		-4.501

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Nog te compenseren bedragen

Per 31 december 2022 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 76.719.

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 2022	Verlies in 2022	Compensabele aanspraak per 31 december 2022
	€	€	€
2016	13.593	-	13.593
2018	58.625	-	58.625
2022	-	4.501	4.501
	72.218	4.501	76.719

FINANCIEEL VERSLAG

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na winstbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)	1.915.879	1.755.487	
Materiële vaste activa	(2)	22.716	29.576	
Financiële vaste activa	(3)	16.469	15.794	
		<u>1.955.064</u>	<u>1.800.857</u>	
Vlottende activa				
Vorderingen	(4)	415.357	672.927	
Liquide middelen	(5)	291.331	351.534	
		<u>706.688</u>	<u>1.024.461</u>	
		<u>2.661.752</u>	<u>2.825.318</u>	

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Groepsvermogen	(6)	643.126		623.378
Voorzieningen	(7)	-		7.205
Langlopende schulden	(8)	1.682.172		1.625.396
Kortlopende schulden	(9)	336.454		569.339

2.661.752

2.825.318

GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(10)		3.009.448		2.846.915
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	(11)		192.880		175.705
Brutomarge			<u>2.816.568</u>		<u>2.671.210</u>
Kosten					
Personeelskosten	(12)	1.318.860		1.253.298	
Afschrijvingen	(13)	558.607		558.249	
Overige bedrijfskosten	(14)	711.103		642.086	
			<u>2.588.570</u>		<u>2.453.633</u>
Bedrijfsresultaat			<u>227.998</u>		<u>217.577</u>
Financiële baten en lasten	(15)		-196.001		-190.535
Resultaat voor belastingen			<u>31.997</u>		<u>27.042</u>
Belastingen	(16)		-12.249		-10.969
Resultaat na belastingen			<u><u>19.748</u></u>		<u><u>16.073</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 in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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

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

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening van Informed IT Holding B.V. wordt gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Informed IT Holding B.V.

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

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

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 gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Algemeen

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

De voorzieningen 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 de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

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 een overwegend langlopend karakter.

Langlopende en kortlopende 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.

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen 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

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

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

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 zijn alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

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

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

Belastingen

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling	1.915.879	1.755.487
		Kosten van ontwikkeling
		€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>		
Verkrijgingsprijs		3.364.760
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-1.609.273
		1.755.487
<i>Mutaties</i>		
Investeringsen		702.867
Afschrijvingen		-542.475
		160.392
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>		
Verkrijgingsprijs		4.067.627
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-2.151.748
		1.915.879
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Kosten van ontwikkeling		20

2. Materiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.859	6.959
Inventaris	19.857	22.617
	<u>22.716</u>	<u>29.576</u>

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	22.286	92.395	114.681
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.327	-69.778	-85.105
	<u>6.959</u>	<u>22.617</u>	<u>29.576</u>

<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	9.272	9.272
Desinvesteringsen	-	-16.345	-16.345
Afschrijving desinvesteringsen	-	16.345	16.345
Afschrijvingen	-4.100	-12.032	-16.132
	<u>-4.100</u>	<u>-2.760</u>	<u>-6.860</u>

<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	22.286	85.322	107.608
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-19.427	-65.465	-84.892
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>2.859</u>	<u>19.857</u>	<u>22.716</u>

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

3. Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	7.000	7.000
Latente belastingvordering(en)	9.469	8.794
	16.469	15.794

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	63.126	-	63.126	15,00	9.469
Compensabel verlies (niet gewaardeerd)	13.593	-	13.593	-	-
	76.719	-	76.719		9.469

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

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	8.794	29.195
Dotatie ten gunste van de winst-en-verliesrekening	675	-
Onttrekking ten laste van de winst-en-verliesrekening	-	-20.401
Stand per 31 december	9.469	8.794

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
4. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	25.591	206.113
Belastingen en premies sociale verzekeringen	34.606	16.220
Overlopende activa	355.160	450.594
	415.357	672.927
 Handelsdebiteuren		
Debiteuren	25.591	206.113
 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	30.369	15.996
Omzetbelasting	4.237	224
	34.606	16.220
 Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	140.987	248.181
Vooruitbetaalde kosten	171.877	188.183
Waarborgsom	10.008	10.008
Vooruitbetaalde pensioenpremies	5.063	4.222
Betaling belastingdienst	21.000	-
Overigen	6.225	-
	355.160	450.594
 5. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	265.540	313.059
ING Bank N.V.	25.707	38.776
Gelden onderweg	84	-301
	291.331	351.534

6. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 39 van dit rapport.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
7. Voorzieningen		
Latente belastingverplichtingen	-	7.205
	-	7.205

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%.

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	7.205	27.068
Onttrekking ten gunste van de winst-en-verliesrekening	-7.205	-19.863
Stand per 31 december	-	7.205

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
8. Langlopende schulden		
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	1.520.210	1.475.401
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	161.962	149.995
	1.682.172	1.625.396

Andere obligatieleningen en onderhandse leningen

Obligatielening	1.520.210	1.475.401
-----------------	-----------	-----------

	2022	2021
	€	€
<i>Obligatielening</i>		
Stand per 1 januari	1.475.401	1.437.031
Opgenomen gelden onder aftrek van kosten	-9.825	-9.742
Amortisatie boekjaar	54.634	48.112
Langlopend deel per 31 december	1.520.210	1.475.401

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 € 243.172. 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	149.995	138.912
Rente	11.967	11.083
Langlopend deel per 31 december	161.962	149.995

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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
9. Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	106.957	114.344
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	168	1.511
Belastingen en premies sociale verzekeringen	84.697	77.151
Overige schulden	7.000	7.000
Overlopende passiva	137.632	369.333
	336.454	569.339

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	106.957	114.344
	106.957	114.344
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Simana Computer Consulting B.V.	168	1.511
	168	1.511
Overige schulden		
Te storten kapitaal Informed ECM Consulting Limited	7.000	7.000
	7.000	7.000
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde bedragen	12.935	142.658
Vooruitontvangen bedragen	23.281	5.000
Nog te betalen kosten	1.886	137.715
Vakantiegeld	81.310	70.297
Overige personeelskosten	13.786	9.226
Accountantskosten	4.000	4.000
Overige overlopende passiva	434	437
	137.632	369.333

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Investeringsregelingen

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

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

De vennootschap is operational leaseverplichtingen aangegaan tot en met 2027, waarvan de verplichtingen circa € 120.000 op jaarbasis bedragen. De totale resterende verplichting bedraagt € 278.000.

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). De huurovereenkomst is inmiddels met 5 jaar verlengd, waarbij in het eerste jaar 30% korting ontvangen wordt en in het tweede jaar 20%. Daarnaast gaat de verhuurder fors investeren in verduurzaming van het pand.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
10. Netto-omzet		
Netto-omzet	3.009.448	2.846.915
Netto-omzet		
Omzet diensten	2.611.428	2.553.471
Omzet producten	381.441	290.744
Omzet training	6.250	-
Omzet diversen	10.329	2.700
	<u>3.009.448</u>	<u>2.846.915</u>
11. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Inkopen	192.880	175.705
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.468.333	1.232.876
Sociale lasten	259.418	228.436
Pensioenlasten	61.261	50.489
Beheervergoeding	148.433	146.000
Overige personeelskosten	94.493	50.475
	<u>2.031.938</u>	<u>1.708.276</u>
Ontvangen subsidies	-40.192	-71.800
Geactiveerde ontwikkelingsuren	-672.886	-383.178
	<u>1.318.860</u>	<u>1.253.298</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen	1.482.858	1.233.314
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-14.525	-438
	<u>1.468.333</u>	<u>1.232.876</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	254.473	219.853
Verzuimverzekering	4.945	8.583
	<u>259.418</u>	<u>228.436</u>

	2022	2021
	€	€
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	61.261	50.489
	61.261	50.489
Beheervergoeding		
Simana Computer Consulting B.V.	148.433	146.000
	148.433	146.000
Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	10.723	5.057
Kantinekosten	-8	-563
Opleidingskosten	13.265	6.820
Werving en selectiekosten	39.543	9.558
Overige personeelskosten	30.970	29.603
	94.493	50.475

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren 23 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 20).

13. Afschrijvingen

Immateriële vaste activa	542.475	542.517
Materiële vaste activa	16.132	15.732
	558.607	558.249

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Kosten van ontwikkeling	542.475	542.517
	542.475	542.517

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.100	4.457
Inventaris	12.032	11.275
	16.132	15.732

14. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	129.954	127.885
Kantoorkosten	62.588	35.541
Autokosten	282.426	231.919
Verkoopkosten	140.820	210.270
Algemene kosten	95.315	36.471
	711.103	642.086

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	115.833	115.169
Onroerendezaakbelasting	520	882
Schoonmaakkosten	6.446	6.437
Overige huisvestingskosten	7.155	5.397
	129.954	127.885
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.812	1.842
Drukwerk	165	252
Onderhoud inventaris	750	-
Automatiseringskosten	38.961	20.435
Telefoon	10.071	9.451
Porti	57	349
Contributies en abonnementen	5.276	3.027
Overige kantoorkosten	4.496	1.745
	62.588	37.101
Doorbelaste kantoorkosten	-	-1.560
	62.588	35.541
Autokosten		
Brandstoffen	39.174	17.624
Onderhoud	987	1.535
Leasekosten	219.286	198.715
Kilometervergoedingen	1.650	885
Overige autokosten	5.625	2.475
	266.722	221.234
Eigen bijdrage	-5.674	-7.609
BTW-privegebruik	21.378	18.294
	282.426	231.919
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	51.283	61.374
Representatiekosten	3.536	2.119
Beurskosten	3.575	-
Reis- en verblijfkosten	12.440	2.030
Inhuur verkoper	37.750	104.000
Overige verkoopkosten	32.236	40.747
	140.820	210.270

	2022	2021
	€	€
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	98.792	98.869
Advieskosten	2.693	2.885
Verzekeringen	23.772	16.613
Overige algemene kosten	40	48
	125.297	118.415
Geactiveerde opslag algemene kosten	-29.982	-81.944
	95.315	36.471
 15. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8	2
Rentelasten en soortgelijke kosten	-196.009	-190.537
	-196.001	-190.535
 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant Simana Computer Consulting B.V.	-	2
Rente fiscus	8	-
	8	2
 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente bankier	2.252	1.526
Rente lease	2.179	2.620
Rente fiscus	-	307
Rente rekenig-courant byImke B.V.	5	399
Rentelasten obligaties NPEX	179.577	173.054
Rente rekening-courant Simana Computer Consulting B.V.	29	1.548
Rente lening Simana Computer Consulting B.V.	11.967	11.083
	196.009	190.537
 16. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-20.129	-10.431
Mutatie voorziening belastingen	7.880	-538
	-12.249	-10.969

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na winstbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa	(17)	2.326.611		2.299.402
Vlottende activa				
Vorderingen	(18)	9.826		3.467
Liquide middelen	(19)	5.716		867
		<u>2.342.153</u>		<u>2.303.736</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(20)			
Geplaatst kapitaal		120.000		120.000
Agio		509.000		509.000
Overige reserves		14.126		-5.622
		<u>643.126</u>		<u>623.378</u>
Langlopende schulden	(21)	1.682.172		1.625.396
Kortlopende schulden	(22)	16.855		54.962
		<u>2.342.153</u>		<u>2.303.736</u>

ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	(23)		148.433		146.000
Kosten					
Personeelskosten	(24)	148.433		146.000	
Overige bedrijfskosten	(25)	47.850		47.510	
			196.283		193.510
Bedrijfsresultaat			-47.850		-47.510
Financiële baten en lasten	(26)		43.349		49.486
Resultaat voor belastingen			-4.501		1.976
Belastingen	(27)		675		-
			-3.826		1.976
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(28)		23.574		14.097
Resultaat na belastingen			19.748		16.073

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 2022

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
17. Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	134.575	111.001
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.182.567	2.179.607
Latente belastingvordering(en)	9.469	8.794
	2.326.611	2.299.402
 Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Informed Consulting B.V.	56.552	43.517
Informed Consulting B.V. (BE)	71.023	60.484
Informed ECM Consulting Limited	7.000	7.000
	134.575	111.001
	2022	2021
	€	€
 <i>Informed Consulting B.V.</i>		
Stand per 1 januari	43.517	33.308
Aandeel in het resultaat	13.035	10.209
Stand per 31 december	56.552	43.517
 <i>Informed Consulting B.V. (BE)</i>		
Stand per 1 januari	60.484	56.596
Aandeel in het resultaat	10.539	3.888
Stand per 31 december	71.023	60.484
 <i>Informed ECM Consulting Limited</i>		
Stand per 1 januari	7.000	7.000
Stand per 31 december	7.000	7.000

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Informed Consulting B.V.	2.182.567	2.179.607
	2.182.567	2.179.607
	2022	2021
	€	€
<i>Rekening-courant Informed Consulting B.V.</i>		
Stand per 1 januari	2.179.607	2.125.477
Aflossing	-239.677	-187.154
	1.939.930	1.938.323
Rente	242.637	241.284
	2.182.567	2.179.607
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	Verskil	%	Bedrag vordering
	€	€	€		€
Compensabel verlies	63.126	-	63.126	15,00	9.469
Compensabel verlies (niet gewaardeerd)	13.593	-	13.593	-	-
	76.719	-	76.719		9.469
	2022				2021
	€				€
Stand per 1 januari				8.794	8.794
Dotatie ten gunste van de winst-en-verliesrekening				675	-
				9.469	8.794
Stand per 31 december					

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
18. Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.826	3.467
	9.826	3.467
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	5.589	3.243
Omzetbelasting	4.237	224
	9.826	3.467
19. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	5.716	867
	5.716	867
20. Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal		
120.000 Gewone aandelen nominaal € 1	120.000	120.000
	120.000	120.000
	2022	2021
	€	€
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	-5.622	-21.695
Resultaatbestemming boekjaar	19.748	16.073
Stand per 31 december	14.126	-5.622
	14.126	-5.622

Voorstel winstbestemming

De directie stelt voor om de winst over 2022 van € 19.748 toe te voegen aan de overige reserves.

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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
21. Langlopende schulden		
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	1.520.210	1.475.401
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	161.962	149.995
	1.682.172	1.625.396

Andere obligatieleningen en onderhandse leningen

Obligatielening	1.520.210	1.475.401
-----------------	-----------	-----------

	2022	2021
	€	€

Obligatielening

Stand per 1 januari	1.475.401	1.437.031
Opgenomen gelden onder aftrek van kosten	-9.825	-9.742
Amortisatie boekjaar	54.634	48.112
Langlopend deel per 31 december	1.520.210	1.475.401

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 € 243.172. 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%.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Lening Simana Computer Consulting B.V.	161.962	149.995

Informed IT Holding B.V.
te Woerden

	2022	2021
	€	€
<i>Lening Simana Computer Consulting B.V.</i>		
Stand per 1 januari	149.995	138.912
Rente	11.967	11.083
Langlopend deel per 31 december	161.962	149.995

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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
22. Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.066	433
Overige schulden	7.000	7.000
Overlopende passiva	4.789	47.529
	16.855	54.962

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	5.066	433
-------------	-------	-----

Overige schulden

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

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten	355	43.529
Accountantskosten	4.000	4.000
Overige overlopende passiva	434	-
	4.789	47.529

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
23. Overige bedrijfsopbrengsten		
Managementvergoeding	148.433	146.000
24. Personeelskosten		
Beheervergoeding	148.433	146.000
Beheervergoeding		
Simana Computer Consulting B.V.	148.433	146.000
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2022 geen werknemers werkzaam (2021: -).		
25. Overige bedrijfskosten		
Kantoorkosten	-	159
Algemene kosten	47.850	47.351
	47.850	47.510
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	-	159
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	47.810	47.311
Overige algemene kosten	40	40
	47.850	47.351
26. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	242.637	241.284
Rentelasten en soortgelijke kosten	-199.288	-191.798
	43.349	49.486

	2022	2021
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant Informed Consulting B.V.	242.637	241.284
	242.637	241.284
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente bankier	220	133
Rentelasten obligaties NPEX	179.577	173.054
Rente lening Simana Computer Consulting B.V.	11.967	11.083
Rente rekening-courant Informed Consulting B.V.	7.524	7.528
	199.288	191.798
27. Belastingen		
Mutatie voorziening belastingen	-675	-
	-675	-
28. Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Aandeel resultaat Informed Consulting B.V.	13.035	10.209
Aandeel resultaat Informed Consulting B.V. (BE)	10.539	3.888
	23.574	14.097

Ondertekening van de jaarrekening

Woerden, 2023

Simana Computer Consulting B.V.
Namens deze,

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

	2022	2021	2020	2019	2018
	€	€	€	€	€
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1.915.879	1.755.487	1.832.882	1.561.609	771.864
Materiële vaste activa	22.716	29.576	34.969	52.478	53.675
Financiële vaste activa	16.469	15.794	36.195	64.936	75.372
	<u>1.955.064</u>	<u>1.800.857</u>	<u>1.904.046</u>	<u>1.679.023</u>	<u>900.911</u>
Vlottende activa					
Vorderingen	415.357	672.927	431.600	694.809	832.785
Liquide middelen	291.331	351.534	433.518	226.922	817.001
	<u>706.688</u>	<u>1.024.461</u>	<u>865.118</u>	<u>921.731</u>	<u>1.649.786</u>
	<u><u>2.661.752</u></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>

PASSIVA

Eigen vermogen	643.126	623.378	607.305	595.033	425.107
Voorzieningen	-	7.205	27.068	54.195	103.007
Langlopende schulden	1.682.172	1.625.396	1.575.943	1.530.973	1.489.379
Kortlopende schulden	336.454	569.339	558.848	420.553	533.204
	<u>2.661.752</u>	<u>2.825.318</u>	<u>2.769.164</u>	<u>2.600.754</u>	<u>2.550.697</u>
	<u><u>2.661.752</u></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>

Resultaat over de afgelopen vijf jaren

	2022	2021	2020	2019	2018
	€	€	€	€	€
Netto-omzet	3.009.448	2.846.915	2.655.624	3.019.941	2.499.112
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	192.880	175.705	226.947	378.895	414.311
Brutomarge	2.816.568	2.671.210	2.428.677	2.641.046	2.084.801
Kosten					
Personeelskosten	1.318.860	1.253.298	1.072.591	1.216.599	1.686.347
Afschrijvingen	558.607	558.249	472.359	263.755	202.432
Overige bedrijfskosten	711.103	642.086	689.116	809.429	721.390
	2.588.570	2.453.633	2.234.066	2.289.783	2.610.169
Bedrijfsresultaat	227.998	217.577	194.611	351.263	-525.368
Financiële baten en lasten	-196.001	-190.535	-187.881	-181.980	-94.450
Resultaat voor belastingen	31.997	27.042	6.730	169.283	-619.818
Belastingen	-12.249	-10.969	5.542	643	122.855
Resultaat na belastingen	19.748	16.073	12.272	169.926	-496.963