
Jaarrekening 2022
Stichting Interacting

CONCEPT

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
NOAB-samenstellingsverklaring	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Kengetallen	8
JAARREKENING	9
Balans	10
Winst-en-verliesrekening	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21
Ondertekening	25

CONCEPT

Financieel verslag

Stichting Interacting

CONCEPT

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarrapportage. Dit rapport bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

CONCEPT

NOAB-samenstellingsverklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstellingsverklaring worden afgegeven.

CONCEPT

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2022	% Omzet	2021	% Omzet	Verschil	%
Omzet	70.569	100,0%	23.752	100,0%	46.817	197,1%
Kostprijs van de omzet	2.085	3,0%	0	0,0%	2.085	100,0%
Bruto marge	68.484	97,0%	23.752	100,0%	44.732	188,3%
Personeelskosten	4.931	7,0%	0	0,0%	4.931	100,0%
Overige personeelskosten	25.863	36,6%	4.670	19,7%	21.193	453,8%
Werkkostenregeling	25	0,0%	0	0,0%	25	100,0%
Verkoopkosten	5.582	7,9%	661	2,8%	4.921	744,5%
Huisvestingskosten	12.000	17,0%	12.000	50,5%	0	0,0%
Kantoorkosten	239	0,3%	0	0,0%	239	100,0%
Algemene kosten	363	0,5%	310	1,3%	53	17,1%
Totaal kosten	49.003	69,4%	17.641	74,3%	31.362	177,8%
Resultaat na belastingen	19.482	27,6%	6.111	25,7%	13.371	218,8%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2022	% balans	31-12-2021	% balans
Vorderingen	17.677	40,6%	12.000	41,2%
Liquide middelen	25.897	59,4%	17.156	58,8%
Vlottende activa	43.574	100,0%	29.156	100,0%
Activa	43.574	100,0%	29.156	100,0%
Continuïteitsreserve	10.005	23,0%	10.005	34,3%
Onverdeelde winst	25.592	58,7%	6.111	21,0%
Reserve	35.597	81,7%	16.116	55,3%
Kortlopende schulden	7.977	18,3%	13.040	44,7%
Passiva	43.574	100,0%	29.156	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2022 en winst-en-verliesrekening over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%
- EBITDA: Resultaat voor belasting - Financiële baten en lasten - Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en effecten + Afschrijvingen

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2022	2021	2020
Working capital	35.597	16.116	10.005
Quick ratio	5,46	2,24	0
Current ratio	5,46	2,24	0
Solvabiliteit (EV/TV)	81,7%	55,3%	100,0%
EBITDA	19.482	6.111	590

Jaarrekening

Stichting Interacting

CONCEPT

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022		31-12-2021	
Vlottende activa				
Vorderingen	17.677		12.000	
Liquide middelen	25.897		17.156	
		43.574		29.156
Activa		43.574		29.156

CONCEPT

Balans passiva

	31-12-2022		31-12-2021	
Resaerve				
Continuïteitsreserve	10.005		10.005	
Onverdeelde winst	<u>25.592</u>		<u>6.111</u>	
		35.597		16.116
Kortlopende schulden		7.977		13.040
Passiva		<u>43.574</u>		<u>29.156</u>

CONCEPT

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2022		2021
Omzet	70.569	23.752	
Kostprijs van de omzet	2.085	0	
Bruto marge	68.484		23.752
Personeelskosten	4.931	0	
Overige personeelskosten	25.863	4.670	
Werkkostenregeling	25	0	
Verkoopkosten	5.582	661	
Huisvestingskosten	12.000	12.000	
Kantoorkosten	239	0	
Algemene kosten	363	310	
Totaal kosten	49.003		17.641
Resultaat na belastingen	19.482		6.111

Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Inter-Acting is statutair gevestigd te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 72157844.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Inter-Acting 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.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Inter-Acting worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Inter-Acting. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op transactiedatum. Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Algemene grondslagen

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van vorderingen

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

Grondslagen van 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.

Grondslagen van eigen vermogen

Indien Stichting Inter-Acting eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van omzet

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

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

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst- en

verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Stichting Inter-Acting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Inter-Acting verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen van 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-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Stichting Inter-Acting.

CONCEPT

Toelichting op de balans

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Debiteuren	760	0
Vorderingen uit hoofde van belastingen	4.917	0
Overlopende activa	12.000	12.000
	17.677	12.000

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	760	0
	760	0

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	4.917	0
	4.917	0

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	12.000	12.000
	12.000	12.000

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	25.897	17.156
	25.897	17.156

Resaerve

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Resaerve		
Continuïteitsreserve	10.005	10.005
Onverdeelde winst	25.592	6.111
	35.597	16.116

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.503	600
Overige schulden	806	0
Overlopende passiva	1.375	12.000
Salarisverwerking	304	0
Crediteuren	3.988	440
	7.977	13.040

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. In de kortlopende schulden is begrepen de aflossingsverplichting hypothecaire lening aan X bank voor de komende 12

maanden. Het over het boekjaar aan de houders van gewone aandelen uit te keren dividend is verantwoord als kortlopende verplichting in de balans.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	0	600
Loonheffing	1.503	0
	1.503	600

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden		
Overige schulden	806	0
	806	0

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet	1.375	0
Nog te betalen huren	0	12.000
	1.375	12.000

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Salarisverwerking		
Reservering vakantiegeld	304	0
	304	0

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Omzet		
Omzet	70.569	23.752
	70.569	23.752

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kostprijs van de omzet		
Kostprijs verkopen - keuken	2.085	0
	2.085	0

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Totaal kosten		
Personeelskosten	4.931	0
Overige personeelskosten	25.863	4.670
Werkkostenregeling	25	0
Verkoopkosten	5.582	661
Huisvestingskosten	12.000	12.000
Kantoorkosten	239	0
Algemene kosten	363	310
	49.003	17.641

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	4.104	0
Sociale lasten	827	0
	4.931	0

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	3.800	0
Vakantiegeld	304	0
	4.104	0

Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Sociale lasten		
Sociale lasten	827	0
	827	0

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Overige personeelskosten		
Inhuur personeel	23.757	4.519
Kantinekosten	0	151
Opleidingen	1.991	0
Wervingskosten	115	0
	25.863	4.670

Werkkostenregeling

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Werkkostenregeling		
Werkkosten vrije ruimte	25	0
	25	0

Werkkosten vrije ruimte

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Werkkosten vrije ruimte		
Overige werkkosten vrije ruimte	25	0
	25	0

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.821	0
Representatiekosten	797	325
Relatiegeschenken	251	0
Websitekosten	2.713	336
	5.582	661

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	12.000	12.000
	12.000	12.000

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kantoorkosten		
Drukwerk	239	0
	239	0

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Algemene kosten		
Bankkosten	195	311
Algemene kosten	168	0
	363	310

CONCEPT

Ondertekening

CONCEPT