

Xillio Nederland B.V.

Rapport inzake de
Jaarrekening 2016



Inhoudsopgave

	Pagina
Financieel verslag	
Samenstellingsverklaring	2
Algemeen	3
Geconsolideerde resultaten	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	7
Geconsolideerde jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2016	9
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2016	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	12
Toelichting op de geconsolideerde balans	15
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	27
Enkelvoudige jaarrekening	
Enkelvoudige balans per 31 december 2016	34
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2016	36
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	37
Toelichting op de enkelvoudige balans	40
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening	48
Overige gegevens	
Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring	52
Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming	52



Xillio Nederland B.V.
Ter attentie van de heer R.J. Engels
Julianalaan 15
1213 AP Hilversum

Referentie: XIL6958-2/FV

Geachte heer Engels,

Hierbij bieden wij u het verslag aan inzake de jaarstukken over 2016 van Xillio Nederland B.V. te Hilversum.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Xillio Nederland B.V. te Hilversum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2016 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2016 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. Wij hebben u ondersteund bij in 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 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 Xillio Nederland B.V..

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.



Dijck & de Ridder

Hilversum, 16 februari 2017

Hoogachtend,
Dijck & de Ridder

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, fluid strokes that form a stylized name.

F. Voorn RB

**GECONSOLIDEERDE RESULTATEN****Bespreking van de geconsolideerde resultaten**

	2016		2015		Mutatie
	EUR	%	EUR	%	EUR
Netto-omzet	2.321.867	100,0	2.081.545	100,0	240.322
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-262.973</u>	<u>-11,3</u>	<u>-133.855</u>	<u>-6,4</u>	<u>-129.118</u>
Brutowinst	<u>2.058.894</u>	<u>88,7</u>	<u>1.947.690</u>	<u>93,6</u>	<u>111.204</u>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	39.868	1,7	29.043	1,4	10.825
Lonen en salarissen	1.113.142	47,9	1.000.891	48,1	112.251
Sociale lasten	207.283	8,9	175.983	8,5	31.300
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23.627	1,0	23.670	1,1	-43
Overige bedrijfskosten	<u>526.471</u>	<u>22,6</u>	<u>548.681</u>	<u>26,3</u>	<u>-22.210</u>
Som der bedrijfslasten	<u>1.910.391</u>	<u>82,1</u>	<u>1.778.268</u>	<u>85,4</u>	<u>132.123</u>
Bedrijfsresultaat	148.503	6,6	169.422	8,2	-20.919
Financiële baten en lasten	<u>-108.821</u>	<u>-4,7</u>	<u>-93.112</u>	<u>-4,5</u>	<u>-15.709</u>
Groepsresultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen	39.682	1,9	76.310	3,7	-36.628
Belastingen	<u>-1.301</u>	<u>-0,1</u>	<u>-6.368</u>	<u>-0,3</u>	<u>5.067</u>
	38.381	1,8	69.942	3,4	-31.561
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>431.296</u>	<u>20,7</u>	<u>-431.296</u>
Groepsresultaat uit bedrijfsuitoefening na belastingen	38.381	1,8	501.238	24,1	-462.857
Resultaat aandeel derden	<u>-40</u>	<u>-</u>	<u>-4</u>	<u>-</u>	<u>-36</u>
Netto groepsresultaat na belastingen	<u>38.341</u>	<u>1,8</u>	<u>501.234</u>	<u>24,1</u>	<u>-462.893</u>

**FINANCIËLE POSITIE**

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2016 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2016		31-12-2015	
	EUR	%	EUR	%
Activa				
Immateriële vaste activa	1.282.020	40,7	1.289.973	55,3
Materiële vaste activa	36.585	1,2	41.126	1,8
Vorderingen	1.832.834	58,1	985.301	42,1
Liquide middelen	77	-	17.576	0,8
	<u>3.151.516</u>	<u>100,0</u>	<u>2.333.976</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Groepsvermogen	541.575	17,2	503.234	21,6
Aandeel derden in groepsvermogen	482	-	442	-
Achtergestelde leningen	1.000.000	31,7	1.000.000	42,8
Voorzieningen	182.881	5,8	182.881	7,8
Langlopende schulden	432.050	13,7	174.998	7,5
Kortlopende schulden	994.528	31,6	472.421	20,3
	<u>3.151.516</u>	<u>100,0</u>	<u>2.333.976</u>	<u>100,0</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	1.832.834	985.301
Liquide middelen	<u>77</u>	<u>17.576</u>
	1.832.911	1.002.877
Kortlopende schulden	<u>-994.528</u>	<u>-472.421</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>838.383</u>	<u>530.456</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	1.282.020	1.289.973
Materiële vaste activa	<u>36.585</u>	<u>41.126</u>
	<u>1.318.605</u>	<u>1.331.099</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>2.156.988</u>	<u>1.861.555</u>
Financiering		
Groepsvermogen	541.575	503.234
Achtergestelde leningen	1.000.000	1.000.000
Aandeel derden in groepsvermogen	482	442
Voorzieningen	182.881	182.881
Langlopende schulden	<u>432.050</u>	<u>174.998</u>
	<u>2.156.988</u>	<u>1.861.555</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

FISCALE POSITIE**Berekening belastbaar bedrag**

	<u>2016</u>
	EUR
Groepsresultaat gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen	39.682
Resultaat aandeel derden	<u>-40</u>
Resultaat vóór belastingen	39.642
Bij	
Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u>7.953</u>
	47.595
Niet aftrekbare bedragen	
Van aftrek uitgesloten boeten	-359
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	
Toepassing forfaitair bedrag	<u>4.500</u>
	51.736
Investeringsregelingen	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	<u>-3.117</u>
	48.619
Deelnemingsvrijstelling	
Resultaat aandeel derden	40
Innovatiebox	<u>-42.153</u>
	<u>-42.113</u>
Belastbaar bedrag	<u><u>6.506</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

	<u>2016</u>
	EUR
20,0% van EUR 6.505	<u><u>1.301</u></u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Situatie per balansdatum

Jaar	Schuld/vorde-	Vennoot-	Betaald/ont-	Correcties in	Schuld/vorde-
	ring per	tingsbelas-	vangen in	2016	ring per
	01-01-2016	tate in	2016		31-12-2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Vpb niet fiscale eenheid	342	-	-342	-	-
2015	6.262	-	-	-	6.262
2016	-	1.301	-	-	1.301
	<u>6.604</u>	<u>1.301</u>	<u>-342</u>	<u>-</u>	<u>7.563</u>

Verdeling vennootschapsbelasting binnen de fiscale eenheid

	Vennoot-
	schapsbelas-
	ting
	2016
	EUR
Xillio Nederland B.V.	-9.135
Xillio B.V.	8.498
K-Tech Benelux B.V.	354
3R B.V.	625
Xillio Labs B.V.	959
Geconsolideerd	<u>1.301</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016*(na voorstel resultaatverdeling)***Activa**

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa	1	1.282.020		1.289.973
Materiële vaste activa	2	36.585		41.126
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	3	1.832.834		985.301
Liquide middelen	4	77		17.576
		<u>3.151.516</u>		<u>2.333.976</u>

**Passiva**

		31 december 2016		31 december 2015	
		EUR	EUR	EUR	EUR
GROEPSVERMOGEN	5				
Eigen vermogen		541.575		503.234	
Aandeel derden in groepsvermogen		<u>482</u>		<u>442</u>	
			542.057		503.676
ACHTERGESTELDE LENINGEN	6		<u>1.000.000</u>		<u>1.000.000</u>
GARANTIEVERMOGEN			1.542.057		1.503.676
VOORZIENINGEN	7		182.881		182.881
LANGLOPENDE SCHULDEN	8		432.050		174.998
KORTLOPENDE SCHULDEN	9		994.528		472.421
			<u>3.151.516</u>		<u>2.333.976</u>

**GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016**

		2016		2015	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Netto-omzet		2.321.867		2.081.545	
Inkoopwaarde van de omzet		<u>-262.973</u>		<u>-133.855</u>	
Brutowinst			2.058.894		1.947.690
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		39.868		29.043	
Lonen en salarissen	10	1.113.142		1.000.891	
Sociale lasten	11	207.283		175.983	
Overige personeelskosten	12	135.254		115.119	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	23.627		23.670	
Overige bedrijfskosten	14	<u>391.217</u>		<u>433.562</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>1.910.391</u>		<u>1.778.268</u>
Bedrijfsresultaat			148.503		169.422
Financiële baten en lasten	15		<u>-108.821</u>		<u>-93.112</u>
Groepsresultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen			39.682		76.310
Belastingen	16		<u>-1.301</u>		<u>-6.368</u>
			38.381		69.942
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	17		<u>-</u>		<u>431.296</u>
Groepsresultaat uit bedrijfsuitoefening na belastingen			38.381		501.238
Resultaat aandeel derden	18		<u>-40</u>		<u>-4</u>
Netto groepsresultaat na belastingen			<u>38.341</u>		<u>501.234</u>



GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Xillio Nederland B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Julianalaan 15, 1213 AP te Hilversum, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61965499.

ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Xillio Nederland B.V., statutair gevestigd te Hilversum, bestaan voornamelijk uit het verlenen van diensten en het verstrekken van adviezen op ICT gebied.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

Activa en verplichtingen 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 geconsolideerde balans en de geconsolideerde winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Onderzoekskosten worden verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn 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.

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities, wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.



Materiële vaste activa

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

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.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Xillio Nederland B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de geconsolideerde winst-en-verliesrekening.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

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



Voorziening voor 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 geconsolideerde 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.

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Grondslagen voor de 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.

Omzetverantwoording

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.

Overige bedrijfskosten

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

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare 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 Xillio Nederland B.V.

**TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****ACTIVA****Vaste activa****1 Immateriële vaste activa**

	Kosten van ont- wikkeling	Goodwill	Totaal
	EUR	EUR	EUR
Boekwaarde per 1 januari 2016	1.219.204	70.769	1.289.973
Afschrijvingen	-	-7.953	-7.953
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>1.219.204</u>	<u>62.816</u>	<u>1.282.020</u>
Afschrijvingspercentage	<u>0%</u>	<u>10%</u>	

De goodwill is ontstaan bij overname van de deelnemingen van GroupCom B.V.

De IP is voor content migratie software van en naar verschillende Web Content Management Systemen. De software is een ontwikkelplatform om deze migraties effectiever, gecontroleerder en van hogere kwaliteit te kunnen uitvoeren.

**2 Materiële vaste activa**

	<u>Inventaris</u> EUR
Stand per 1 januari 2016	
Aanschaffingswaarde	83.991
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-42.865</u>
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>41.126</u>
Mutaties	
Investeringsen	11.133
Afschrijvingen	<u>-15.674</u>
Saldo mutaties	<u>-4.541</u>
Stand per 31 december 2016	
Aanschaffingswaarde	95.123
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-58.538</u>
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>36.585</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>

Vlottende activa**3 Vorderingen**

	<u>31-12-2016</u> EUR	<u>31-12-2015</u> EUR
Handelsdebiteuren	745.053	557.989
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	100
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	352.307	290.373
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>735.474</u>	<u>136.839</u>
	<u>1.832.834</u>	<u>985.301</u>

**Vorderingen op bestuurders en commissarissen**

	<u>Openstaand bedrag</u>	<u>Afgewaardeerde be- dragen</u>	<u>Bedragen waarvan af- gezien</u>	<u>Rentevoet</u>	<u>Aflossingen gedurende boekjaar</u>
	EUR	EUR	EUR	%	EUR
Totaal	<u>13.960</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>

Handelsdebiteuren

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Debiteuren	745.053	577.989
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-20.000
	<u>745.053</u>	<u>557.989</u>

Een voorziening voor dubieuze vorderingen wordt door de directie niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Rekening-courant R.J.E. Holding B.V.	<u>-</u>	<u>100</u>

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 1,74% rente berekend (2015: 1,98%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Rekening-courant Xillio Global B.V.	<u>352.307</u>	<u>290.373</u>

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 1,74% rente berekend (2015: 1,98%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.

**Overige vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Rekening-courant directie	13.960	701
Rekening-courant GroupCom B.V.	96.586	100.594
Overige vorderingen	17.075	18.762
Overlopende activa	<u>607.853</u>	<u>16.782</u>
	<u>735.474</u>	<u>136.839</u>

Rekening-courant GroupCom B.V.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Rekening-courant GroupCom B.V.	<u>96.586</u>	<u>100.594</u>

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 1,74% rente berekend (2015: 1,98%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.

Overige vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Waarborgsom	<u>17.075</u>	<u>18.762</u>

Overlopende activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Nog te ontvangen inkomsten	590.631	-
Vooruitbetaalde kosten	12.597	15.841
Vooruitbetaalde kosten	-	941
Autokosten	954	-
Advieskosten WBSO	<u>3.671</u>	-
	<u>607.853</u>	<u>16.782</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

4 Liquide middelen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Kas	26	27
ABN AMRO	51	10.746
Rabobank	-	6.803
	<u>77</u>	<u>17.576</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

PASSIVA**5 Groepsvermogen**

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen welke is opgenomen in het enkelvoudig deel van de jaarrekening.

Aandeel derden in groepsvermogen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Aandeel derden in groepsvermogen	<u>482</u>	<u>442</u>

6 Achtergestelde leningen**Achtergestelde lening GroupCom B.V.**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Saldo per 1 januari	1.000.000	-
Verstrekking	<u>-</u>	<u>1.000.000</u>
Saldo per 31 december	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Betreft een achtergestelde geldlening van EUR 1.000.000 bedoeld voor de financiering van de aanschaf van de aandelen van de deelnemingen. De lening is achtergesteld bij de door de Rabobank verstrekte financiering.

De rente bedraagt 8,75% en vervalt jaarlijks achteraf, voor het eerst op 31 december 2015.

Als zekerheid zal schuldenaar op eerste vordering aan schuldeiser verpanden de aan schuldenaar toebehorende aandelen in de vennootschappen Xillio B.V., K-Tech Benelux B.V. en 3R B.V.



7 Voorzieningen

Latente belastingverplichtingen

Dit betreft de voorziening inzake latente vennootschapsbelasting waarvan de waarde is bepaald op basis van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen vermenigvuldigd met het geldende belastingtarief.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Waardering commercieel	1.219.204	1.219.204
Waardering fiscaal	-	-
	<u>1.219.204</u>	<u>1.219.204</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	182.881	182.881
Stand per 31 december	<u>182.881</u>	<u>182.881</u>

8 Langlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Schulden aan kredietinstellingen	332.050	74.998
Schulden aan groepsmaatschappijen	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>432.050</u>	<u>174.998</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Schulden aan kredietinstellingen**Lening Rabobank**

	<u>Lening o/g 1</u>	<u>Lening o/g 2</u>	<u>Totaal</u>
	EUR	EUR	EUR
Saldo per 1 januari 2016	91.666	-	91.666
Verstrekking	-	300.000	300.000
Aflossing	-16.668	-	-16.668
Kortlopend deel	-16.668	-26.280	-42.948
Saldo per 31 december 2016	<u>58.330</u>	<u>273.720</u>	<u>332.050</u>

Lening o/g 1 betreft een door de Rabobank verstrekte geldlening groot EUR 100.000. Aflossing vindt plaats in 24 maandelijkse termijnen van EUR 4.167 telkens per kwartaal achteraf. De rente bedraagt 3,25% voor 3 jaar vast.

Lening o/g 2 betreft een door de Rabobank verstrekte geldlening groot EUR 300.000. Aflossing vindt plaats in 24 maandelijkse termijnen van EUR 4.167 telkens per kwartaal achteraf. De rente bedraagt 3,25% voor 5 jaar vast.

Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Schulden aan groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Rekening-courant R.J.E. Holding B.V.	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Betreft een geldlening van EUR 100.000. De rente bedraagt 3%.

9 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Schulden aan kredietinstellingen	339.114	18.386
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	164.997	107.351
Schulden aan groepsmaatschappijen	64.015	-
Belastingen	119.609	140.573
Overige schulden en overlopende passiva	<u>306.793</u>	<u>206.111</u>
	<u>994.528</u>	<u>472.421</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Schulden aan kredietinstellingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Banken	296.166	1.718
Aflossingsverplichtingen	<u>42.948</u>	<u>16.668</u>
	<u>339.114</u>	<u>18.386</u>

Aflossingsverplichtingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Lening Rabobank o/g 1	16.668	16.668
Lening Rabobank o/g 2	<u>26.280</u>	<u>-</u>
	<u>42.948</u>	<u>16.668</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Crediteuren	<u>164.997</u>	<u>107.351</u>

Schulden aan groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Schuld aan RJE Holding B.V.	<u>64.015</u>	<u>-</u>

Belastingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Omzetbelasting	82.903	85.968
Loonheffing	29.143	48.001
Vennootschapsbelasting	<u>7.563</u>	<u>6.604</u>
	<u>119.609</u>	<u>140.573</u>

**Overige schulden en overlopende passiva**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Rente lening GroupCom B.V.	175.000	87.500
Nettolonen	-	10.774
Vakantiegeld/dagen	58.628	51.684
Nog te betalen kosten	6.084	6.126
Personeelskosten	-	9.782
Advieskosten WBSO	-	7.012
Verkoopkosten	-	3.640
Rentekosten	5.460	1.081
Te verrekenen WBSO	<u>61.621</u>	<u>28.512</u>
	<u>306.793</u>	<u>206.111</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Er is een huurcontract van twee jaar inzake het bedrijfspand aan de Julianalaan 15 te Hilversum per 1 april 2012 aangegaan, dat stilzwijgend zal worden verlengd met nog een zes maanden indien niet drie maanden voor het verstrijken van de contractdatum de huur is opgezegd. Deze overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van 6 maanden. De huurprijs bedraagt EUR 56.000 per jaar en loopt tot en met 31 maart 2017.

Er is een huurcontract van 10 jaar inzake het bedrijfspand aan de 's-Gravelandseweg te Hilversum per 1 april 2017 aangegaan. De huurprijs bedraagt EUR 200.000 per jaar.

Leaseverplichtingen

Xillio Nederland B.V. heeft een uitstaande operational-leaseverplichting van 9 auto's van circa EUR 75.000 per jaar.

Compte-joint overeenkomst

De Rabobank N.V. heeft een kredietarrangement van EUR 450.000 ter beschikking gesteld aan Xillio Nederland B.V., 3R B.V., Xillio Labs B.V., Xillio B.V. en K-Tech Benelux B.V.

Voor de faciliteit zijn de volgende zekerheden afgegeven:

Te vestigen pandrecht als 1e op:

- alle huidige en toekomstige inventaris van Xillio B.V., Xillio Nederland B.V., 3R B.V., K-Tech Benelux B.V., Xillio Labs B.V.
- alle huidige en toekomstige voorraden van Xillio B.V., Xillio Nederland B.V., 3R B.V., K-Tech Benelux B.V., Xillio Labs B.V.
- alle huidige en toekomstige rechten/ vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van Xillio B.V., Xillio Nederland B.V., 3R B.V., K-Tech Benelux B.V., Xillio Labs B.V., met alle aan deze rechten /vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

Er zal een borgtocht voor een bedrag van EUR 250.000,- worden afgegeven door: R.J. Engels en geldt voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de debiteur.

Er zal een borgtocht worden afgegeven door de Staat der Nederlanden in het kader van het Kaderbesluit EZ-subsidies.

De Rabobank N.V. heeft een kredietarrangement van EUR 300.000 ter beschikking gesteld aan Xillio Nederland B.V., en Xillio B.V.



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Voor de faciliteit zijn de volgende zekerheden afgegeven:

Te vestigen pandrecht als 1e op:

- alle huidige en toekomstige inventaris van Xillio B.V., Xillio Nederland B.V.
- alle huidige en toekomstige voorraden van Xillio B.V., Xillio Nederland B.V.
- alle huidige en toekomstige rechten/ vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van Xillio B.V., Xillio Nederland B.V., met alle aan deze rechten /vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

Er zal een borgtocht van EUR 200.000,- worden afgegeven door de Staat der Nederlanden in het kader van het Kaderbesluit EZ-subsidies.

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van Xillio Nederland B.V., dit heeft mede tot gevolg dat de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk is voor eventuele vennootschapsbelasting en omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid als geheel.

Binnen de fiscale eenheid vallen:

- Xillio B.V.
- K-Tech Benelux B.V.
- 3R B.V.
- Xillio Labs B.V.

Voorstel resultaatverwerking

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2016 ad EUR 38.341 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 2016 van de vennootschap.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2016 van de vennootschap.

**TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING****10 Lonen en salarissen**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Lonen en salarissen	1.411.387	1.236.843
Vakantiegeld en -dagen	98.484	88.511
Loonkostensubsidie	-396.729	-324.463
	<u>1.113.142</u>	<u>1.000.891</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2016

	<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers	2,00

Gedurende 2016 waren er gemiddeld 38 personen in loondienst werkzaam (2015: 24).

11 Sociale lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Sociale lasten	125.379	103.985
Zorgverzekeringsbijdrage werkgever	81.904	71.998
	<u>207.283</u>	<u>175.983</u>

12 Overige personeelskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Reiskostenvergoeding	15.341	7.887
Autokostenvergoeding	24.243	37.001
Studie- en opleidingskosten	41.648	36.753
Onkostenvergoeding	11.524	10.394
Kosten aanvraag WBSO	31.466	24.845
Overige personeelskosten	14.277	1.370
	<u>138.499</u>	<u>118.250</u>
Netto inhoudingen	-3.245	-3.131
	<u>135.254</u>	<u>115.119</u>

**13 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Afschrijvingen immateriële vaste activa	7.953	8.760
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.674	14.910
	<u>23.627</u>	<u>23.670</u>

Afschrijvingen immateriële vaste activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Afschrijvingskosten goodwill	<u>7.953</u>	<u>8.760</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Afschrijvingskosten inventaris	<u>15.674</u>	<u>14.910</u>

14 Overige bedrijfskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Huisvestingskosten	83.324	84.558
Verkoopkosten	72.942	109.228
Autokosten	117.295	94.284
Kantoorkosten	70.715	47.387
Algemene kosten	46.941	98.105
	<u>391.217</u>	<u>433.562</u>

Huisvestingskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Betaalde huur	55.384	58.718
Onderhoud gebouwen	2.870	4.060
Schoonmaakkosten	6.056	6.703
Gas, water en elektra	15.878	11.857
Onroerende zaakbelasting	2.558	2.246
Overige huisvestingskosten	578	974
	<u>83.324</u>	<u>84.558</u>

**Verkoopkosten**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Reclame- en advertentiekosten	-530	7.180
Beurskosten	-	6.348
Representatiekosten	18.326	33.786
Reis- en verblijfkosten	46.095	18.401
Marketingkosten	6.135	8.262
Overige verkoopkosten	2.916	35.251
	<u>72.942</u>	<u>109.228</u>

Autokosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Brandstofkosten auto's	1.214	5.797
Reparatie en onderhoud auto's	41	50
Operational leasing auto's	110.034	82.988
BTW op privé-gebruik auto's	5.034	5.819
Boetes en bekeuringen	-229	133
Parkeerkosten	3.739	3.333
Eigen bijdrage privé gebruik-auto	-2.538	-3.836
	<u>117.295</u>	<u>94.284</u>

Kantoorkosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Kantoorbenodigdheden	2.187	2.185
Porti	160	425
Telefoon- en faxkosten	8.198	3.518
Drukwerk	326	309
Vakliteratuur	726	1.660
Contributies en abonnementen	3.529	4.957
Kosten automatisering	53.231	32.282
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	256	96
Overige kantoorkosten	2.102	1.955
	<u>70.715</u>	<u>47.387</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Algemene kosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Abonnementen en contributies	1.390	178
Assurantiepremie	405	327
Accountantskosten	12.329	17.045
Proceskosten	-	3.471
Honoraria adviseurs	30.634	73.118
Bankkosten	1.144	868
Boetes en verhogingen belastingdienst	-130	22
Koersverschillen	-	254
Overige algemene kosten	1.169	2.822
	<u>46.941</u>	<u>98.105</u>

15 Financiële baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.225	4.100
Rentelasten en soortgelijke kosten	-116.046	-97.212
	<u>-108.821</u>	<u>-93.112</u>

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten**Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Rente rekening-courant Xillio Global B.V.	<u>5.475</u>	<u>2.850</u>

Rente rekeningen-courant GroupCom B.V.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Rente rekening-courant GroupCom B.V.	<u>1.750</u>	<u>1.250</u>

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Rente schulden groepsmaatschappijen	91.050	89.960
Rente belastingen	18	450
Rente leningen o/g	6.912	1.518
Betaalde bankrente	18.066	598
Overige rentelasten	-	4.686
	<u>116.046</u>	<u>97.212</u>

Rente schulden groepsmaatschappijen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Rente schuld GroupCom B.V.	87.500	87.500
Rente schuld aan R.J.E. Holding B.V.	3.550	2.460
	<u>91.050</u>	<u>89.960</u>

Rente leningen o/g

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Rente lening o/g 1	2.822	1.518
Rente lening o/g 2	4.090	-
	<u>6.912</u>	<u>1.518</u>

Overige rentelasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Rentekosten financieringen	-	4.686

16 Belastingen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Vennootschapsbelasting	<u>-1.301</u>	<u>-6.368</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

17 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Resultaat deelneming Xillio B.V. 2014	<u>-</u>	<u>431.296</u>

18 Resultaat aandeel derden

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Aandeel derden in groepsmaatschappij 3R B.V.	<u>-40</u>	<u>-4</u>



Dijck & de Ridder

Xillio Nederland B.V. te Hilversum

ENKELVOUDIGE JAARREKENING



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016*(na voorstel resultaatverdeling)***Activa**

		<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
		EUR	EUR	EUR	EUR
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	19		62.816		70.769
Financiële vaste activa	20		1.477.335		1.407.572
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	21		455.619		390.967
Liquide middelen	22		147		181
			<u>1.995.917</u>		<u>1.869.489</u>



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

Passiva

		<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
		EUR	EUR	EUR	EUR
EIGEN VERMOGEN	23				
Geplaatst kapitaal		2.000		2.000	
Wettelijke en statutaire reserves	24	1.219.204		1.219.204	
Overige reserve		<u>-679.629</u>		<u>-717.970</u>	
			541.575		503.234
ACHTERGESTELDE LENINGEN	25		<u>1.000.000</u>		<u>1.000.000</u>
GARANTIEVERMOGEN			1.541.575		1.503.234
LANGLOPENDE SCHULDEN	26		100.000		100.000
KORTLOPENDE SCHULDEN	27		354.342		266.255
			<u>1.995.917</u>		<u>1.869.489</u>

**ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016**

		2016		2015	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Overige bedrijfsopbrengsten	28		240.000		200.000
Personeelskosten	29	167.209		88.000	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	30	7.953		8.760	
Overige bedrijfskosten	31	18.545		2.324	
Som der bedrijfslasten			<u>193.707</u>		<u>99.084</u>
Bedrijfsresultaat			46.293		100.916
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	32	6.800		1.840	
Rentelasten en soortgelijke kosten	33	-93.650		-89.960	
Financiële baten en lasten			<u>-86.850</u>		<u>-88.120</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen			-40.557		12.796
Belastingen	34		<u>9.135</u>		<u>1.437</u>
			-31.422		14.233
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	35		<u>69.763</u>		<u>487.001</u>
Netto resultaat na belastingen			<u><u>38.341</u></u>		<u><u>501.234</u></u>



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Xillio Nederland B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Julianalaan 15, 1213 AP te Hilversum, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61965499.

ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Xillio Nederland B.V., statutair gevestigd te Hilversum, bestaan voornamelijk uit het verlenen van diensten en het verstrekken van adviezen op ICT gebied.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

Activa en verplichtingen 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 enkelvoudige balans en de enkelvoudige winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Onderzoekskosten worden verwerkt in de enkelvoudige winst-en-verliesrekening. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn 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.

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities, wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.



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.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Xillio Nederland B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

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

Kortlopende schulden

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



GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Grondslagen voor de 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.

Overige bedrijfskosten

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

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de enkelvoudige winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren 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.

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 Xillio Nederland B.V.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Xillio Nederland B.V. wordt toegerekend.



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**Vaste activa****19 Immateriële vaste activa**

	<u>Goodwill</u> EUR
Boekwaarde per 1 januari 2016	70.769
Afschrijvingen	<u>-7.953</u>
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>62.816</u>
Afschrijvingspercentage	<u>10%</u>

De goodwill is ontstaan bij overname van de deelnemingen van GroupCom B.V.

20 Financiële vaste activa

	<u>31-12-2016</u> EUR	<u>31-12-2015</u> EUR
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>1.477.335</u>	<u>1.407.572</u>

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2016</u> EUR	<u>31-12-2015</u> EUR
Deelneming Xillio B.V.	1.425.808	1.362.942
Deelneming K-Tech Benelux B.V.	23.752	22.503
Deelneming 3R B.V.	23.617	21.675
Deelneming Xillio Labs B.V.	4.158	452
	<u>1.477.335</u>	<u>1.407.572</u>

De deelnemingen Xillio B.V. , K-Tech Benelux B.V. en 3R B.V. zijn met ingang van 29 december 2014 overgenomen van GroupCom B.V. De aankoopprijs bedraagt EUR 1.000.000.



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

Deelneming Xillio B.V.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Boekwaarde per 1 januari	1.362.942	-
Investeringsen	-	900.000
Resultaat	62.866	54.902
Resultaat voorgaand boekjaar	-	431.296
Goodwill	-	-23.256
Boekwaarde per 31 december	<u>1.425.808</u>	<u>1.362.942</u>

Deelneming K-Tech Benelux B.V.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Boekwaarde per 1 januari	22.503	-
Investeringsen	-	50.000
Resultaat	1.249	247
Goodwill	-	-27.744
Boekwaarde per 31 december	<u>23.752</u>	<u>22.503</u>

Deelneming 3R B.V.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Boekwaarde per 1 januari	21.675	-
Investeringsen	-	50.000
Resultaat	1.942	204
Goodwill	-	-28.529
Boekwaarde per 31 december	<u>23.617</u>	<u>21.675</u>

Deelneming Xillio Labs B.V.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Boekwaarde per 1 januari	452	-
Investeringsen	-	100
Resultaat	3.706	352
Boekwaarde per 31 december	<u>4.158</u>	<u>452</u>



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

Vlottende activa**21 Vorderingen****Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Rekening-courant Xillio Global B.V.	<u>352.307</u>	<u>290.373</u>

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 1,74% rente berekend (2015: 1,98%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Rekening-courant GroupCom B.V.	<u>103.312</u>	<u>100.594</u>

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 1,74% rente berekend (2015: 1,98%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.

22 Liquide middelen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
ABN AMRO	<u>147</u>	<u>181</u>



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

PASSIVA**23 Eigen vermogen**

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Geplaatst ka- pitaal	Wettelijke en statutaire reserves	Overige re- serve	Totaal
	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2016	2.000	1.219.204	-717.970	503.234
Uit resultaatverdeling	-	-	38.341	38.341
Stand per 31 december 2016	<u>2.000</u>	<u>1.219.204</u>	<u>-679.629</u>	<u>541.575</u>

Het kapitaal van de onderneming bestaat uit een of meer aandelen van één eurocent elk, verdeeld in aandelen A en aandelen B.

Op de aandelen A kan stemrecht worden uitgeoefend, op de aandelen B kan geen stemrecht worden uitgeoefend.

Bij oprichting zijn geplaatst tweehonderdduizend aandelen elk groot (EUR 0,01), vertegenwoordigende een geplaatst kapitaal van EUR 2.000 verdeeld in:

- 188.000 aandelen A
- 12.000 aandelen B

De aandelen A zijn in handen van Xillio Global B.V.

24 Wettelijke en statutaire reserves

	31-12-2016	31-12-2015
	EUR	EUR
Wettelijke reserve ontwikkelingskosten	<u>1.219.204</u>	<u>1.219.204</u>



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

25 Achtergestelde leningen

Achtergestelde lening GroupCom B.V.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Saldo per 1 januari	1.000.000	-
Verstrekking	-	1.000.000
Saldo per 31 december	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Betreft een achtergestelde geldlening van EUR 1.000.000 bedoeld voor de financiering van de aanschaf van de aandelen van de deelnemingen.

De rente bedraagt 8,75% en vervalt jaarlijks achteraf, voor het eerst op 31 december 2015.

Als zekerheid zal schuldenaar op eerste vordering aan schuldeiser verpanden de aan schuldenaar toebehorende aandelen in de vennootschappen Xillio B.V., K-Tech Benelux B.V. en 3R B.V.

26 Langlopende schulden

Schulden aan groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Rekening-courant R.J.E. Holding B.V.	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Betreft een geldlening van EUR 100.000. De rente bedraagt 3%.

27 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.050	1.379
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	154.046	166.338
Belastingen	13.785	9.916
Overige schulden en overlopende passiva	<u>180.461</u>	<u>88.622</u>
	<u>354.342</u>	<u>266.255</u>



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Crediteuren	<u>6.050</u>	<u>1.379</u>

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Rekening-courant Xillio B.V.	<u>154.046</u>	<u>166.338</u>

Belastingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Loonheffing	6.222	3.654
Vennootschapsbelasting	<u>7.563</u>	<u>6.262</u>
	<u>13.785</u>	<u>9.916</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Rente lening GroupCom B.V.	175.000	87.500
Nog te betalen kosten	1	41
Rentekosten	<u>5.460</u>	<u>1.081</u>
	<u>180.461</u>	<u>88.622</u>



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Er is een huurcontract van 10 jaar inzake het bedrijfspand aan de 's-Gravelandseweg te Hilversum per 1 april 2017 aangegaan. De huurprijs bedraagt EUR 200.000 per jaar.

Compte-joint overeenkomst

De Rabobank N.V. heeft een kredietarrangement van EUR 450.000 ter beschikking gesteld aan Xillio Nederland B.V., 3R B.V., Xillio Labs B.V., Xillio B.V. en K-Tech Benelux B.V.

Voor de faciliteit zijn de volgende zekerheden afgegeven:

Te vestigen pandrecht als 1e op:

- alle huidige en toekomstige inventaris van Xillio B.V., Xillio Nederland B.V., 3R B.V., K-Tech Benelux B.V., Xillio Labs B.V.
- alle huidige en toekomstige voorraden van Xillio B.V., Xillio Nederland B.V., 3R B.V., K-Tech Benelux B.V., Xillio Labs B.V.
- alle huidige en toekomstige rechten/ vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van Xillio B.V., Xillio Nederland B.V., 3R B.V., K-Tech Benelux B.V., Xillio Labs B.V., met alle aan deze rechten /vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

Er zal een borgtocht voor een bedrag van EUR 250.000,- worden afgegeven door: R.J. Engels en geldt voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de debiteur.

Er zal een borgtocht worden afgegeven door de Staat der Nederlanden in het kader van het Kaderbesluit EZ-subsidies.

De Rabobank N.V. heeft een kredietarrangement van EUR 300.000 ter beschikking gesteld aan Xillio Nederland B.V., en Xillio B.V.

Voor de faciliteit zijn de volgende zekerheden afgegeven:

Te vestigen pandrecht als 1e op:

- alle huidige en toekomstige inventaris van Xillio B.V., Xillio Nederland B.V.
- alle huidige en toekomstige voorraden van Xillio B.V., Xillio Nederland B.V.
- alle huidige en toekomstige rechten/ vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van Xillio B.V., Xillio Nederland B.V., met alle aan deze rechten /vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

Er zal een borgtocht van EUR 200.000,- worden afgegeven door de Staat der Nederlanden in het kader van het Kaderbesluit EZ-subsidies.



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van Xillio Nederland B.V., dit heeft mede tot gevolg dat de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk is voor eventuele vennootschapsbelasting en omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid als geheel.

Voorstel resultaatverwerking

Vooruitlopend op het door de Vergadering van Aandeelhouders te nemen besluit is het resultaat als volgt verdeeld:

De winst over 2016 ad EUR 38.341 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING**28 Overige bedrijfsopbrengsten**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Ontvangen managementvergoeding	<u>240.000</u>	<u>200.000</u>

29 Personeelskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Lonen en salarissen	162.000	88.000
Sociale lasten	3.265	-
Overige personeelskosten	1.944	-
	<u>167.209</u>	<u>88.000</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2016

Aantal
2,00Gemiddeld aantal werknemers
2015Aantal
1,00

Gemiddeld aantal werknemers

Sociale lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Zorgverzekeringsbijdrage werkgever	<u>3.265</u>	<u>-</u>

Overige personeelskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Onkostenvergoeding	<u>1.944</u>	<u>-</u>



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

30 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Afschrijvingen immateriële vaste activa	<u>7.953</u>	<u>8.760</u>

31 Overige bedrijfskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Huisvestingskosten	3.278	-
Verkoopkosten	48	-
Kantoorkosten	573	750
Algemene kosten	14.646	1.574
	<u>18.545</u>	<u>2.324</u>

Huisvestingskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Gas, water en elektra	<u>3.278</u>	<u>-</u>

Verkoopkosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Representatiekosten	<u>48</u>	<u>-</u>

Kantoorkosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Telefoon- en faxkosten	-	285
Vakliteratuur	-	81
Contributies en abonnementen	573	384
	<u>573</u>	<u>750</u>



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

Algemene kosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Accountantskosten	5.534	1.534
Honoraria adviseurs	8.000	-
Bankkosten	250	136
Autokosten	862	-96
	<u>14.646</u>	<u>1.574</u>

32 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen	5.050	1.840
Rente rekeningen-courant GroupCom B.V.	1.750	-
	<u>6.800</u>	<u>1.840</u>

Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Rente rekening-courant Xillio B.V.	-	980
Rente rekening-courant K-Tech Benelux B.V.	-	270
Rente rekening-courant 3R B.V.	-	590
Rente rekening-courant Xillio Global B.V.	5.050	-
	<u>5.050</u>	<u>1.840</u>

33 Rentelasten en soortgelijke kosten**Rente schulden groepsmaatschappijen**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Rente schuld GroupCom B.V.	87.500	87.500
Rente schuld aan R.J.E. Holding B.V.	3.000	2.460
	<u>90.500</u>	<u>89.960</u>



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

Rente schulden participanten en overige deelnemingen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Rente rekening-courant Xillio B.V.	<u>3.150</u>	<u>-</u>

34 Belastingen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Vennootschapsbelasting	<u>9.135</u>	<u>1.437</u>

35 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Resultaat deelneming Xillio B.V.	62.866	54.902
Resultaat deelneming K-Tech Benelux B.V.	1.249	247
Resultaat deelneming 3R B.V.	1.942	204
Resultaat deelneming Xillio Labs B.V.	3.706	352
Resultaat deelneming Xillio B.V. 2014	-	431.296
	<u>69.763</u>	<u>487.001</u>



Xillio Nederland B.V. te Hilversum

OVERIGE GEGEVENS

Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring

Aangezien Xillio Nederland B.V. binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, heeft aan de jaarrekening en het bestuursverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Volgens artikel 20 van de statuten staat de winst ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.