



## Rapport

Felloo Beheer B.V.

inzake de jaarrekening 2019

1 mei 2020



## Inhoudsopgave

<b>Accountantsrapport</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Geconsolideerde resultaten	3
Financiële positie	4
<b>Geconsolideerde jaarrekening</b>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2019	8
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2019	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	11
Toelichting op de geconsolideerde balans	14
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	18
<b>Enkelvoudige jaarrekening</b>	
Enkelvoudige balans per 31 december 2019	21
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2019	23
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	24
Toelichting op de enkelvoudige balans	27
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening	32

## Accountantsrapport

Felloo Beheer B.V.  
t.a.v. het bestuur  
Twentepoort Oost 22  
7609 RG Almelo

Almelo, 1 mei 2020

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2019 van Felloo Beheer B.V. te Almelo.

### **Samenstellingsverklaring van de accountant**

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van Felloo Beheer B.V. te Almelo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2019 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 Felloo Beheer B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

## Geconsolideerde resultaten

### Bespreking van de geconsolideerde resultaten

	2019		2018		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
<i>x 1.000</i>						
<b>Netto-omzet</b>	8.699	100,0	4.958	100,0	3.741	75,5
Inkoopwaarde van de omzet	-4.490	-51,6	-2.660	-53,7	-1.830	-68,8
Brutowinst	4.209	48,4	2.298	46,3	1.911	83,2
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-	-	10	0,2	-10	-100,0
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	1.894	21,8	987	19,9	907	91,9
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	243	2,8	113	2,3	130	115,0
Bijzondere posten	-50	-0,6	-	-	-50	-
Overige bedrijfskosten	1.610	18,6	918	18,5	692	75,4
<b>Totaal van som der kosten</b>	<b>3.697</b>	<b>42,6</b>	<b>2.028</b>	<b>40,9</b>	<b>1.669</b>	<b>82,3</b>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	<b>512</b>	<b>5,8</b>	<b>270</b>	<b>5,4</b>	<b>242</b>	<b>89,6</b>
Financiële baten en lasten	-239	-2,7	-62	-1,3	-177	-285,5
<b>Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	<b>273</b>	<b>3,1</b>	<b>208</b>	<b>4,1</b>	<b>65</b>	<b>31,3</b>
Belastingen over de winst of het verlies	-58	-0,7	-40	-0,8	-18	-45,0
	215	2,4	168	3,3	47	28,0
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-	-	-18	-0,4	18	100,0
<b>Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	<b>215</b>	<b>2,4</b>	<b>150</b>	<b>2,9</b>	<b>65</b>	<b>43,3</b>
Resultaat aandeel derden	-19	-0,2	-22	-0,4	3	13,6
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>	<b>196</b>	<b>2,2</b>	<b>128</b>	<b>2,5</b>	<b>68</b>	<b>53,1</b>

## Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij de volgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.  
Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2019 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
x 1.000				
<b>Activa</b>				
Immateriële vaste activa	1.714	44,4	270	15,8
Materiële vaste activa	288	7,5	137	8,0
Financiële vaste activa	105	2,7	48	2,8
Voorraden	109	2,8	48	2,8
Vorderingen	1.488	38,5	1.168	68,3
Liquide middelen	158	4,1	39	2,3
	<u>3.862</u>	<u>100,0</u>	<u>1.710</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Groepsvermogen	624	16,2	429	25,1
Aandeel derden in groepsvermogen	47	1,2	27	1,6
Voorzieningen	12	0,3	-	-
Langlopende schulden	1.522	39,4	32	1,9
Kortlopende schulden	1.657	42,9	1.222	71,4
	<u>3.862</u>	<u>100,0</u>	<u>1.710</u>	<u>100,0</u>

## Analyse van de financiële positie

	31-12-2019	31-12-2018
	x 1.000 €	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	1.488	1.168
Liquide middelen	158	39
	<u>1.646</u>	<u>1.207</u>
Kortlopende schulden	-1.657	-1.222
<b>Liquiditeitssaldo</b>	-11	-15
Voorraden	109	48
<b>Werkkapitaal</b>	<u>98</u>	<u>33</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Immateriële vaste activa	1.714	270
Materiële vaste activa	288	137
Financiële vaste activa	105	48
	<u>2.107</u>	<u>455</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>2.205</u>	<u>488</u>
<b>Financiering</b>		
Groepsvermogen	624	429
Aandeel derden in groepsvermogen	47	27
Voorzieningen	12	-
Langlopende schulden	1.522	32
	<u>2.205</u>	<u>488</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

E.J. Post  
Accountant-Administratieconsulent



## Geconsolideerde jaarrekening

**Geconsolideerde balans per 31 december 2019***(na winstverdeling)*

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Immateriële vaste activa</b>	1				
Intellectuele eigendom		133.155		166.755	
Kosten van goodwill die van derden is verkregen		<u>1.580.965</u>		<u>103.092</u>	
			1.714.120		269.847
<b>Materiële vaste activa</b>	2				
Inventarissen		271.825		136.627	
Vervoermiddelen		<u>15.729</u>		<u>-</u>	
			287.554		136.627
<b>Financiële vaste activa</b>					
Overige vorderingen	3		105.001		48.039
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorraden</b>					
Gereed product en handelsgoederen	4		108.706		48.476
<b>Vorderingen</b>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	5	1.197.910		989.210	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6	3.105		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	-		274	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>287.301</u>		<u>178.767</u>	
			1.488.316		1.168.251
<b>Liquide middelen</b>			157.978		38.971
Totaal activazijde			<u>3.861.675</u>		<u>1.710.211</u>

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Groepsvermogen</b>					
	8				
Eigen vermogen		624.463		428.514	
Aandeel derden in groepsvermogen		<u>46.664</u>		<u>27.300</u>	
			671.127		455.814
<b>Voorzieningen</b>					
Latente belastingverplichtingen			12.376		-
<b>Langlopende schulden</b>					
	9				
Andere obligaties en onderhandse leningen	10	1.500.000		-	
Overige schulden	11	<u>22.000</u>		<u>32.000</u>	
			1.522.000		32.000
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan banken	12	418.030		506.686	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	13	592.014		367.347	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	14	417.899		321.389	
Overige schulden en overlopende passiva	15	<u>228.229</u>		<u>26.975</u>	
			1.656.172		1.222.397
Totaal passivazijde			<u><u>3.861.675</u></u>		<u><u>1.710.211</u></u>

**Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2019**

		2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	16	8.698.580		4.958.058	
Inkoopwaarde van de omzet	17	<u>-4.490.055</u>		<u>-2.659.698</u>	
<b>Brutowinst</b>			4.208.525		2.298.360
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		-		10.058	
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	18	1.894.025		987.021	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	242.803		113.124	
Bijzondere posten	20	-50.000		-	
Overige bedrijfskosten	21	<u>1.609.549</u>		<u>918.761</u>	
<b>Totaal van som der kosten</b>			<u>3.696.377</u>		<u>2.028.964</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>			512.148		269.396
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	5.844		-	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	23	-		-4.000	
Rentelasten en soortgelijke kosten	24	<u>-245.176</u>		<u>-57.831</u>	
<b>Financiële baten en lasten</b>			<u>-239.332</u>		<u>-61.831</u>
<b>Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>			272.816		207.565
Belastingen over de winst of het verlies			<u>-57.603</u>		<u>-39.829</u>
			215.213		167.736
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	25		<u>100</u>		<u>-18.083</u>
<b>Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>			215.313		149.653
Resultaat aandeel derden	26		<u>-19.364</u>		<u>-21.645</u>
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>			<u>195.949</u>		<u>128.008</u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### ***Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister***

Felloo Beheer B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Twentepoort Oost 22, 7609 RG te Almelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58274006.

### **Algemene toelichting**

#### ***De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon***

De activiteiten van Felloo Beheer B.V. bestaan voornamelijk uit het deelnemen, het beheren van en de financiering van andere vennootschappen.

De groep houdt zich voornamelijk bezig met verkoop en advies op gebied van hosted Voice Over Internet Protocol (VOIP)-platform, Eshgro Software as a Service (Saas) en printing.

#### ***Informatieverschaffing over schattingen***

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van Felloo Beheer B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde 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.

#### ***Informatieverschaffing over consolidatie***

Felloo Beheer B.V. consolideert in 2019 de volgende deelnemingen:

- 100% deelneming in Felloo B.V.
- 60% deelneming in Felloo Dental B.V. (integrale methode met aandeel derden)
- 100% deelneming in IntoBytes B.V.
- 100% deelneming in TRTC Telecom Center B.V.
- 100% deelneming in VÉBé Automatisering B.V.

#### ***De consolidatiegrondslagen***

Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

#### ***De veranderingen in de consolidatiekring***

Vanaf het moment dat deelnemingen economisch tot de groep behoren worden ze meegeconsolideerd. In 2019 betreft dit:

- vanaf 1 januari 2019 TRTC Telecom Center B.V.
- vanaf 1 januari 2019 VÉBé Automatisering B.V.
- vanaf 1 juli 2019 IntoBytes B.V.

### **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 voor micro- en 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.

### ***Operationele leases***

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 geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

### **Grondslagen**

#### ***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.

#### ***Materiële vaste activa***

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***

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.

#### ***Vorraden***

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

#### ***Vorderingen***

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### ***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 voor belastingverplichtingen***

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.

#### ***Langlopende schulden***

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

### ***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***

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.

### ***Lonen***

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

### ***Pensioenlasten***

Felloo Beheer B.V. 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 Felloo Beheer B.V. 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.

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

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### ***Overige bedrijfskosten***

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

### ***Rentelasten en soortgelijke kosten***

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

### ***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.

## Toelichting op de geconsolideerde balans

### Vaste activa

#### 1 Immateriële vaste activa

	Intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	208.093	158.371	366.464
Cumulatieve afschrijvingen	-41.338	-55.279	-96.617
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>166.755</u>	<u>103.092</u>	<u>269.847</u>
Mutaties			
Investeringen	-	1.594.757	1.594.757
Afschrijvingen	-33.600	-116.884	-150.484
Saldo mutaties	<u>-33.600</u>	<u>1.477.873</u>	<u>1.444.273</u>
Stand per 31 december 2019			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	208.093	1.753.128	1.961.221
Cumulatieve afschrijvingen	-74.938	-172.163	-247.101
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>133.155</u>	<u>1.580.965</u>	<u>1.714.120</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10-20</u>	<u>10-20</u>	



## 2 Materiële vaste activa

	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	288.254	-	288.254
Cumulatieve afschrijvingen	-151.627	-	-151.627
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>136.627</u>	<u>-</u>	<u>136.627</u>
Mutaties			
Investeringen	209.665	31.467	241.132
Afschrijvingen	-74.467	-15.738	-90.205
Saldo mutaties	<u>135.198</u>	<u>15.729</u>	<u>150.927</u>
Stand per 31 december 2019			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	497.919	31.467	529.386
Cumulatieve afschrijvingen	-226.094	-15.738	-241.832
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>271.825</u>	<u>15.729</u>	<u>287.554</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20</u>	<u>20</u>	

## Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>3 Overige vorderingen</b>		
Waarborgsommen	13.960	5.000
Rekening-courant Geludo Holding B.V.	175	17.311
Vooruitbetaalde financieringskosten	65.138	-
Green Forest Holding B.V.	<u>25.728</u>	<u>25.728</u>
	<u>105.001</u>	<u>48.039</u>

## Vlottende activa

### Vorraden

#### 4 Gereed product en handelsgoederen

Handelsgoed	<u>108.706</u>	<u>48.476</u>
-------------	----------------	---------------

## Vorderingen

### **Informatieverschaffing over vorderingen**

Alle vorderingen hebben een looptijd die korter dan één jaar is.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>5 Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>1.197.910</u>	<u>989.210</u>
<b>6 Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Felloo Vastgoed B.V.	<u>3.105</u>	<u>-</u>
<b>7 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Latente belastingvorderingen	<u>-</u>	<u>274</u>
<b>8 Groepsvermogen</b>		
Het eigen vermogen wordt in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.		
<b>Aandeel derden in groepsvermogen</b>		
Aandeel derden in Felloo Dental B.V.	<u>46.664</u>	<u>27.300</u>

## Vorzieningen

### **Informatieverschaffing over latente belastingverplichtingen**

Deze latente belastingverplichting is gevormd voor het verschil in commerciële en fiscale waardering van vooruitbetaalde financieringskosten.

## 9 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2019	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>1.522.000</u>	<u>-</u>	<u>1.522.000</u>

### Resterende looptijd > 5 jaar

€ -

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>10 Andere obligaties en onderhandse leningen</b>		
NPEX obligatielening	<u>1.500.000</u>	<u>-</u>

Deze lening bij de NPEX (FELL-7,75%-2024/5) wordt aan het einde van de looptijd ineens afgelost. Er wordt 7,75% rente per jaar vergoed.

## 11 Overige schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Overige langlopende schulden</i>		
HDMI Holding B.V.	<u>22.000</u>	<u>32.000</u>

Voor de lening HDMI Holding B.V. is overeengekomen om € 10.000 per jaar af te lossen. Er wordt geen rente berekend.

## Kortlopende schulden

### 12 Schulden aan banken

Schulden aan banken	<u>418.030</u>	<u>506.686</u>
---------------------	----------------	----------------

Er geldt een kredietlimiet per ultimo 2019 van € 600.000.

### 13 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>592.014</u>	<u>367.347</u>
-------------	----------------	----------------

### 14 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	276.536	226.850
Loonheffing	64.708	38.402
Vennootschapsbelasting	74.375	56.137
Pensioenen	2.280	-
	<u>417.899</u>	<u>321.389</u>

### Leningen o/g

Lening o/g J. van Bergen	<u>160.000</u>	<u>-</u>
--------------------------	----------------	----------

Deze lening wordt op 1 januari 2020 afgelost conform de koopovereenkomst van V&B Automatisering B.V.

## Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

### Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er is sprake van een compte joint bij de Rabobank tussen Felloo B.V., Felloo Dental B.V., Felloo Beheer B.V. voor een totale financiering ad. € 600.000.

Ten behoeve van de compte joint bij de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris;
- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen;
- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige voorraden.

### Informatieverschaffing over operationele leases

De bedrijfsruimte van Felloo B.V. wordt gehuurd voor circa € 142.000. Het huidige contract loopt tot 2028. Door de vennootschap zijn operationele leaseverplichtingen voor vervoermiddelen aangegaan, welke maandelijks veranderen. Op basis van de verplichting in december zou de jaarverplichting voor 2020 circa € 131.000 zijn.

De bedrijfsruimte van Felloo Dental B.V. wordt gehuurd voor circa € 22.000 per jaar. Deze huur wordt jaarlijks verlengd. Door deze vennootschap zijn operationele leaseverplichtingen voor vervoermiddelen aangegaan voor circa € 35.000 per jaar.

De bedrijfsruimte van IntoBytes B.V. wordt gehuurd voor circa € 23.000 per jaar en loopt tot 2022.

**Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>16 Netto-omzet</b>		
Omzet	<u>8.698.580</u>	<u>4.958.058</u>
<b>17 Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoopwaarde omzet	4.465.882	2.653.439
Voorraadmutatie	<u>24.173</u>	<u>6.259</u>
	<u>4.490.055</u>	<u>2.659.698</u>
<b>18 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b>		
Lonen	1.526.487	787.666
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>367.538</u>	<u>199.355</u>
	<u>1.894.025</u>	<u>987.021</u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>		
Vanwege het ontbrekend van informatie hierover in twee jaarrekeningen van aangekochte deelnemingen is het niet mogelijk deze informatie geconsolideerd op te stellen.		
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	311.455	158.809
Pensioenlasten	<u>56.083</u>	<u>40.546</u>
	<u>367.538</u>	<u>199.355</u>
<b>19 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	150.484	65.318
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>92.319</u>	<u>47.806</u>
	<u>242.803</u>	<u>113.124</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventarissen	74.467	47.806
Vervoermiddelen	<u>15.738</u>	<u>-</u>
	90.205	47.806
Boekwinst vervoermiddelen	<u>2.114</u>	<u>-</u>
	<u>92.319</u>	<u>47.806</u>
<b>20 Bijzondere posten</b>		
Achteraf overeenkomsten extra aandeel in het resultaat in IntoBytes B.V.	<u>-50.000</u>	<u>-</u>
<b>21 Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelsbeloningen	293.291	111.212
Huisvestingskosten	251.256	107.268
Verkoopkosten	482.772	272.180
Kantoorkosten	49.438	43.824
Algemene kosten	<u>532.792</u>	<u>384.277</u>
	<u>1.609.549</u>	<u>918.761</u>

**Informatieverschaffing over overige bedrijfskosten**

Vanwege verschillende uitsplitsing op detailniveau bij de verschillende deelneming is consolidatie op hoofdniveau mogelijk.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>22 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente overige vorderingen	<u>5.844</u>	<u>-</u>
<b>23 Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</b>		
Waardeveranderingen overige vorderingen	<u>-</u>	<u>-4.000</u>
<b>24 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente belastingen	6.112	46
Betaalde bankrente	101.496	13.470
Overige rentelasten	<u>137.568</u>	<u>44.315</u>
	<u>245.176</u>	<u>57.831</u>
<b>Overige rentelasten</b>		
Rente in leasetermijnen	1.345	-
Financieringslasten ICT Fund	<u>136.223</u>	<u>44.315</u>
	<u>137.568</u>	<u>44.315</u>
<b>25 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b>		
Aansluitverschillen 2017	-	-1.889
Felloo Dental B.V. (oud)	-	-16.194
Felloo Vastgoed B.V. (correctie vorig jaar)	<u>100</u>	<u>-</u>
	<u>100</u>	<u>-18.083</u>
<b>26 Resultaat aandeel derden</b>		
Felloo Dental B.V.	<u>-19.364</u>	<u>-21.645</u>

Enkelvoudige jaarrekening

## Enkelvoudige balans per 31 december 2019

(na winstverdeling)

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b> 27				
Kosten van goodwill die van derden is verkregen		761.030		49.835
<b>Financiële vaste activa</b>				
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen 28	755.449		473.004	
Vorderingen op groepsmaatschappijen 29	450.000		-	
Overige vorderingen 30	90.866		25.728	
		1.296.315		498.732
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Vorderingen op groepsmaatschappijen 31	229.420		2.180	
Belastingen en premies sociale verzekeringen 32	11.872		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	-		2.000	
		241.292		4.180
<b>Liquide middelen</b>				
Diverse banken		15.789		-
<b>Totaal activazijde</b>		<u>2.314.426</u>		<u>552.747</u>

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Eigen vermogen</b>					
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	33 34		190		190
Agioreserve	35	65.325		65.325	
Overige reserves	36	<u>558.948</u>		<u>362.999</u>	
			624.463		428.514
<b>Voorzieningen</b>					
Latente belastingverplichtingen			12.376		-
<b>Langlopende schulden</b>					
Andere obligaties en onderhandse le- ningen	37 38		1.500.000		-
Overige schulden	39	<u>10.000</u>		<u>20.000</u>	
			1.510.000		20.000
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan groepsmaatschappijen	40	165.086		102.077	
Overige schulden en overlopende pas- siva	41	<u>2.501</u>		<u>2.156</u>	
			167.587		104.233
Totaal passivazijde			<u><u>2.314.426</u></u>		<u><u>552.747</u></u>



## Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	42	41.322		14.596	
Overige bedrijfskosten	43	<u>28.659</u>		<u>5.349</u>	
<b>Totaal van som der kosten</b>			<u>69.981</u>		<u>19.945</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>			-69.981		-19.945
Rentelasten en soortgelijke kosten	44		<u>-77.906</u>		<u>-</u>
<b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>			-147.887		-19.945
Belastingen over de winst of het verlies	45		<u>23.738</u>		<u>-</u>
			-124.149		-19.945
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	46		<u>320.098</u>		<u>147.953</u>
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>			<u><u>195.949</u></u>		<u><u>128.008</u></u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### ***Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister***

Felloo Beheer B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Twentepoort Oost 22, 7609 RG te Almelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58274006.

### **Algemene toelichting**

#### ***De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon***

De activiteiten van Felloo Beheer B.V. bestaan voornamelijk uit het deelnemen, het beheren van en de financiering van andere vennootschappen.

#### ***Informatieverschaffing over schattingen***

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening vormt de leiding van Felloo Beheer B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de enkelvoudige 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.

### **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 voor micro- en 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.

### **Grondslagen**

#### ***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.

#### ***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 Felloo Beheer 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.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de enkelvoudige 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 indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op 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 voor belastingverplichtingen**

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 enkelvoudige 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.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking

gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

#### ***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***

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.

#### ***Afschrijvingen op immateriële vaste activa***

Immateriële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

#### ***Overige bedrijfskosten***

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

#### ***Rentelasten en soortgelijke kosten***

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

#### ***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.

## Toelichting op de enkelvoudige balans

### Vaste activa

#### 27 Immateriële vaste activa

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen <u>€</u>
Stand per 1 januari 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	64.431
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-14.596</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u><u>49.835</u></u>
Mutaties	
Investeringsen	752.517
Afschrijvingen	<u>-41.322</u>
Saldo mutaties	<u><u>711.195</u></u>
Stand per 31 december 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	802.352
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-41.322</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>761.030</u></u>
Afschrijvingspercentages	<u><u>10-20</u></u>

### Financiële vaste activa

#### **Informatieverschaffing over financiële vaste activa**

De vennootschap heeft de volgende deelnemingen:

- 100% deelneming in Felloo B.V. te Almelo
- 60% deelneming in Felloo Dental B.V. te Emmen
- 100% deelneming in TRTC Telecom Center B.V.
- 100% deelneming in IntoBytes B.V.
- 100% deelneming in VéBé Automatisering B.V.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>28 Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen</b>		
Felloo B.V.	538.890	432.054
Felloo Dental B.V.	69.997	40.950
TRTC Telecom Center B.V.	73.687	-
IntoBytes B.V.	<u>72.875</u>	<u>-</u>
	<u><u>755.449</u></u>	<u><u>473.004</u></u>
<b>29 Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Vordering op IntoBytes B.V.	<u>450.000</u>	<u>-</u>
<b>30 Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde financieringskosten	65.138	-
Green Forest Holding B.V.	<u>25.728</u>	<u>25.728</u>
	<u><u>90.866</u></u>	<u><u>25.728</u></u>

**Vlottende activa****Vorderingen****Informatieverschaffing over vorderingen**

Alle vorderingen hebben een looptijd die korter dan één jaar is.

**31 Vorderingen op groepsmaatschappijen**

VéBé Automatisering B.V.	229.420	-
Felloo Vastgoed B.V.	<u>-</u>	<u>2.180</u>
	<u><u>229.420</u></u>	<u><u>2.180</u></u>

Op de vordering op VéBé Automatisering B.V. is de negatieve nettovermogenswaarde in mindering gebracht.

**32 Belastingen en premies sociale verzekeringen**

(Latente) vennootschapsbelasting	<u>11.872</u>	<u>-</u>
----------------------------------	---------------	----------

**33 Eigen vermogen**

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

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Agioreserve	Overige re- serves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	190	65.325	362.999	428.514
Uit resultaatverdeling	-	-	195.949	195.949
Stand per 31 december 2019	<u>190</u>	<u>65.325</u>	<u>558.948</u>	<u>624.463</u>

### 34 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

	Aandelen
Stand per 1 januari 2019	€ 190
Mutaties	-
Stand per 31 december 2019	<u>190</u>

### Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Er zijn 190 gewone aandelen van € 1 opgevraagd en volgestort.

	2019	2018
	€	€
<b>35 Agioreserve</b>		
Stand per 1 januari	65.325	65.325
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>65.325</u>	<u>65.325</u>
<b>36 Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	362.999	234.991
Uit resultaatverdeling	195.949	128.008
Stand per 31 december	<u>558.948</u>	<u>362.999</u>

### Informatieverschaffing over resultaat na belastingen van het boekjaar

Uit het resultaat na belastingen is € 195.949 toegevoegd aan de overige reserves.

### Vorzieningen

#### Informatieverschaffing over latente belastingverplichtingen

Deze latente belastingverplichting is gevormd voor het verschil in commerciële en fiscale waardering van vooruitbetaalde financieringskosten.

### Langlopende schulden

#### 37 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2019	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>1.510.000</u>	-	<u>1.510.000</u>

#### Resterende looptijd > 5 jaar

€ -

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>38 <i>Andere obligaties en onderhandse leningen</i></b>		
NPEX obligatielening	<u>1.500.000</u>	<u>-</u>

Deze lening bij de NPEX (FELL-7,75%-2024/5) wordt aan het einde van de looptijd ineens afgelost. Er wordt 7,75% rente per jaar vergoed.

<b>39 <i>Overige schulden</i></b>		
Overige langlopende schulden	<u>10.000</u>	<u>20.000</u>
<i>Overige langlopende schulden</i>		
HDMI Holding B.V.	<u>10.000</u>	<u>20.000</u>

Voor de lening HDMI Holding B.V. is overeengekomen om € 10.000 per jaar af te lossen. Er wordt geen rente berekend.

#### **Kortlopende schulden**

##### **40 *Schulden aan groepsmaatschappijen***

Felloo B.V.	55.623	102.077
Felloo Dental B.V.	60.000	-
TRTC Telecom Center B.V.	19.463	-
IntoBytes B.V.	<u>30.000</u>	<u>-</u>
	<u>165.086</u>	<u>102.077</u>

##### **41 *Overige schulden en overlopende passiva***

Ratu Beheer B.V.	-	76
Accountant	<u>2.501</u>	<u>2.080</u>
	<u>2.501</u>	<u>2.156</u>



### **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

#### ***Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen***

Er is sprake van een compte joint bij de Rabobank tussen Felloo West B.V., Felloo B.V., Felloo Dental B.V., Felloo Beheer B.V. en Felloo Midden Nederland B.V. voor een totale financiering ad. € 600.000.

Ten behoeve van de compte joint bij de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris;
- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen;
- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige voorraden.

#### ***De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid***

De vennootschap is opgenomen in een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en is derhalve hoofdelijk aansprakelijk voor deze belastingschulden.

## Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening

### Gemiddeld aantal werknemers

2019

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

-

2018

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

-

<u>2019</u>	<u>2018</u>
€	€

### 42 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen immateriële vaste activa

<u>41.322</u>	<u>14.596</u>
---------------	---------------

### 43 Overige bedrijfskosten

Algemene kosten

<u>28.659</u>	<u>5.349</u>
---------------	--------------

#### Algemene kosten

Accountantskosten

8.085	-
-------	---

Advieskosten

20.630	-
--------	---

Overige algemene kosten

-56	5.349
-----	-------

<u>28.659</u>	<u>5.349</u>
---------------	--------------

### 44 Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente

<u>77.906</u>	<u>-</u>
---------------	----------

### 45 Belastingen over de winst of het verlies

### 46 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Felloo B.V.

106.836	110.839
---------	---------

Felloo Dental B.V. (oud)

-	-16.194
---	---------

Felloo Dental B.V.

29.047	32.466
--------	--------

Felloo West B.V. (inclusief verkoopresultaat)

-	11.534
---	--------

Felloo Midden Nederland B.V. (inclusief verkoopresultaat)

-	9.408
---	-------

Felloo Vastgoed B.V. (correctie vorig jaar)

100	-100
-----	------

TRTC Telecom Center B.V.

141.204	-
---------	---

IntoBytes B.V.

72.775	-
--------	---

VéBé Automatisering B.V.

-29.864	-
---------	---

<u>320.098</u>	<u>147.953</u>
----------------	----------------

Almelo, 1 mei 2020

Ratu Beheer B.V.