

**JAAARREKENING 2019**

Perfo Tec B.V.

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	7
6	Kengetallen	9
7	Fiscale positie	11

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	13
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	14
3	Kasstroomoverzicht 2019	15
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	22
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	33
7	Overige toelichting	38

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan de aandeelhouders en bestuur van  
Perfo Tec B.V.  
Klompemakersweg 16  
3449 JB Woerden

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
6583801	DK	23 september 2020

Geachte directie,

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.986.525 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 87.914, beoordeeld.

## 2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders

### Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Perfo Tec B.V. te Woerden over 2019 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Perfo Tec B.V. per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019;
3. het kasstroomoverzicht over 2019;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Perfo Tec B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

---

**Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

**Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



## ACCOUNTANTSVERSLAG

Perfo Tec B.V.  
te Woerden

---

### 3 ALGEMEEN

#### 3.1 Activiteiten

De activiteiten van de vennootschap in 2019 bestonden uit de verkoop van kapitaalgoederen bestemd voor de food-industrie, alsmede uit de serviceverlening inzake die kapitaalgoederen.

#### 3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door Green Mountain B.V., in de persoon van de heer B.R.A. Groeneweg

#### 3.3 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 8 september 2009 verleden voor notaris mr. G.G.W. de Vries te Leek is opgericht de vennootschap Perfo Tec B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Perfo Tec B.V. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 112.500 waarvan bij oprichting € 23.535 is geplaatst in 52 aandelen van elk € 450 nominaal en 3 aandelen van elk € 45 nominaal.

**4 RESULTAAT****4.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat na belastingen over 2019 bedraagt negatief € 88.000 tegenover negatief € 432.000 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Verschil x € 1.000
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	
<b>Netto-omzet</b>	3.053	100,0	2.581	100,0	472
Kostprijs van de omzet	519	17,0	480	18,6	39
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	2.534	83,0	2.101	81,4	433
Overige bedrijfsopbrengsten	147	4,8	43	1,7	104
<b>Brutomarge</b>	2.681	87,8	2.144	83,1	537
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	1.323	43,4	1.170	45,3	153
Afschrijvingen immateriële vaste activa	49	1,6	49	1,9	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	133	4,4	133	5,2	-
Overige personeelskosten	81	2,7	87	3,4	-6
Huisvestingskosten	62	2,0	67	2,6	-5
Exploitatiekosten	12	0,4	5	0,2	7
Kantoorkosten	103	3,4	109	4,2	-5
Autokosten	169	5,5	152	5,9	18
Verkoopkosten	679	22,3	724	28,1	-45
Algemene kosten	108	3,4	118	4,5	-12
	2.719	89,1	2.614	101,3	105
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-38	-1,3	-470	-18,2	432
Financiële baten en lasten	-70	-2,3	-70	-2,7	-
<b>Resultaat voor belastingen</b>	-108	-3,6	-540	-20,9	432
Belastingen	20	0,7	108	4,2	-88
<b>Resultaat na belastingen</b>	-88	-2,9	-432	-16,7	344

Gedurende het boekjaar zijn enkele incidentele kostenposten ontstaan voor een totaalbedrag van ongeveer € 291.000,-. Een deel van de voorraad linerbags (68k) bleek onbruikbaar geworden door kwaliteitsproblemen, waardoor deze voorraad als verlies is afgeboekt. Daarnaast was er sprake van uitbetaalde transitievergoedingen (48k) en werd een voorziening gevormd wegens mogelijke oninbaarheid van enkele vorderingen (175k).

**4.2 Resultaat over de afgelopen vijf jaren**

	2019	2018	2017	2016	2015
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Netto-omzet	3.053	2.581	2.902	2.953	3.016
Kostprijs van de omzet	519	480	1.151	1.070	1.262
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	<b>2.534</b>	<b>2.101</b>	<b>1.751</b>	<b>1.883</b>	<b>1.754</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	147	43	44	50	744
<b>Brutomarge</b>	<b>2.681</b>	<b>2.144</b>	<b>1.795</b>	<b>1.933</b>	<b>2.498</b>
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	1.323	1.170	745	633	524
Afschrijvingen immateriële vaste activa	49	49	47	29	311
Afschrijvingen materiële vaste activa	133	133	56	30	23
Overige personeelskosten	81	87	77	72	119
Huisvestingskosten	62	67	64	65	49
Exploitatiekosten	12	5	3	-	6
Kantoorkosten	103	109	67	63	50
Autokosten	169	152	126	135	109
Verkoopkosten	679	724	217	228	374
Algemene kosten	108	118	324	243	441
	<b>2.719</b>	<b>2.614</b>	<b>1.726</b>	<b>1.498</b>	<b>2.006</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-38</b>	<b>-470</b>	<b>69</b>	<b>435</b>	<b>492</b>
Financiële baten en lasten	-70	-70	-32	-37	-62
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	<b>-108</b>	<b>-540</b>	<b>37</b>	<b>398</b>	<b>430</b>
Belastingen	20	108	-8	-68	-71
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>-88</b>	<b>-432</b>	<b>29</b>	<b>330</b>	<b>359</b>





**5 FINANCIËLE POSITIE**

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen	750		838	
Achtergestelde leningen	145		-	
Voorzieningen	31		30	
Langlopende schulden	705		644	
		1.631		1.512
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Immateriële vaste activa	303		353	
Materiële vaste activa	822		880	
		1.125		1.232
Werkkapitaal		506		279
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	895		1.028	
Vorderingen	928		931	
Liquide middelen	39		4	
		1.862		1.963
Af: kortlopende schulden		1.356		1.684
Werkkapitaal		506		279

**5.1 Samenvatting balansen ultimo over vijf jaren**
**ACTIVA**

	2019	2018	2017	2016	2015
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Vaste activa</b>					
Immateriële vaste activa	303	353	397	370	24
Materiële vaste activa	822	879	360	107	91
	<u>1.125</u>	<u>1.232</u>	<u>757</u>	<u>477</u>	<u>115</u>
<b>Vlottende activa</b>					
Vorraden	895	1.028	965	1.218	1.173
Vorderingen	591	630	1.008	484	411
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	337	300	-	-	-
Liquide middelen	39	5	265	490	1.091
	<u>1.862</u>	<u>1.963</u>	<u>2.238</u>	<u>2.192</u>	<u>2.675</u>
	<u><u>2.987</u></u>	<u><u>3.195</u></u>	<u><u>2.995</u></u>	<u><u>2.669</u></u>	<u><u>2.790</u></u>

**PASSIVA**

Eigen vermogen	750	838	1.270	1.241	912
Aandeel van derden in het groepsvermogen	145	-	-	-	-
Voorzieningen	31	30	39	128	116
Langlopende schulden	705	643	696	544	656
Kortlopende schulden	1.356	1.684	945	589	967
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-	-	45	167	139
	<u>2.987</u>	<u>3.195</u>	<u>2.995</u>	<u>2.670</u>	<u>2.790</u>
	<u><u>2.987</u></u>	<u><u>3.195</u></u>	<u><u>2.995</u></u>	<u><u>2.670</u></u>	<u><u>2.790</u></u>

**6 KENGETALLEN**
**6.1 Omzet en rentabiliteit**

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

	2019	2018	2017	2016	2015
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2015=100)</i>	101,22	85,57	96,24	97,93	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	83,02	81,41	60,35	63,76	58,15
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	-2,88	-16,75	1,00	11,17	11,90
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	-11,72	-51,55	2,29	26,57	39,37
<b>6.2 Personeel</b>					
Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	15,43	13,76	9,18	8,77	7,00
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	86	85	81	72	75
Netto-omzet per werknemer <i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	198	188	316	337	431
<b>6.3 Vitaliteit</b>					
EBIT	-38.042	-469.814	69.102	434.424	491.849
EBITDA	144.161	-287.257	172.161	493.811	826.325

**6.4 Liquiditeit**

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2019	2018	2017	2016	2015
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,37	1,17	2,26	2,90	2,42
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	0,71	0,56	1,29	1,29	1,36

**6.5 Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2019	2018	2017	2016	2015
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	25,13	26,24	42,42	46,50	32,68
Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	-0,54	-6,68	2,14	11,79	7,91

**7 FISCALE POSITIE**

**7.1 Fiscale eenheid**

Perfo Tec B.V. vormt tezamen met haar moedermaatschappij Perfo Knowledge B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met ingang van 27 april 2012, zijnde de oprichtingsdatum van de moedermaatschappij.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Perfo Knowledge B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met Perfo Knowledge B.V. verrekend.

**7.2 Berekening belastbaar bedrag 2019**

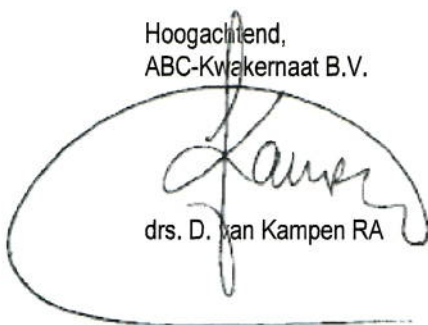
Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2019 is als volgt berekend:

	2019	
	€	€
Resultaat voor belastingen		-108.268
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten		1.146
Belastbaar bedrag 2019		<u>-107.122</u>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
ABC-Kwakernaat B.V.



drs. D. van Kampen RA

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2019**

**Winst-en-verliesrekening over 2019**

**Kasstroomoverzicht 2019**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2019**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019**

**Overige toelichtingen**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b>				
(1)				
Octrooirechten		303.305		352.703
<b>Materiële vaste activa</b>				
(2)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.861		9.745	
Machines en installaties	343.843		378.506	
Inventaris	34.141		49.142	
Apparatuur bij derden	435.762		442.178	
		821.607		879.571
		1.124.912		1.232.274
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorraden</b>				
(3)				
Gereed product en handelsgoederen		895.465		1.028.134
<b>Vorderingen</b>				
(4)				
Handelsdebiteuren	497.788		439.647	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	336.580		300.221	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.560		25.604	
Overlopende activa	86.351		165.141	
		927.279		930.613
<b>Liquide middelen</b>				
(5)		38.869		3.987
		2.986.525		3.195.008

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>	(6)			
Geplaatsd kapitaal		23.535		23.535
Agio		150.000		150.000
Overige reserves		576.860		664.774
			750.395	838.309
<b>ACHTERGESTELDE LENINGEN</b>	(7)		145.000	-
<b>GARANTIEVERMOGEN</b>			895.395	838.309
<b>VOORZIENINGEN</b>	(8)			
Garantievoorziening			31.000	30.000
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>	(9)			
Schulden aan kredietinstellingen			704.594	642.801
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	(10)			
Schulden aan kredietinstellingen		296.766		360.235
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		233.205		274.048
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		356.590		372.642
Belastingen en premies sociale verzekeringen		112.555		37.127
Overlopende passiva		356.420		639.846
			1.355.536	1.683.898
			<u>2.986.525</u>	<u>3.195.008</u>



**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019**

		2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(11)	3.052.611		2.580.758	
Kostprijs van de omzet	(12)	<u>518.314</u>		<u>479.755</u>	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			2.534.297		2.101.003
Overige bedrijfsopbrengsten	(13)		<u>147.000</u>		<u>42.823</u>
<b>Bruto-marge</b>			2.681.297		2.143.826
<b>Kosten</b>					
Lonen en salarissen	(14)	933.484		786.136	
Sociale lasten	(15)	208.218		161.323	
Pensioenlasten	(16)	94.079		72.516	
Beheervergoeding	(17)	87.500		150.000	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(18)	49.398		49.398	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(19)	132.805		133.159	
Overige personeelskosten	(20)	80.825		87.195	
Huisvestingskosten	(21)	61.999		66.793	
Exploitatiekosten	(22)	12.037		5.465	
Kantoorkosten	(23)	103.410		108.665	
Autokosten	(24)	169.029		151.517	
Verkoopkosten	(25)	679.487		724.262	
Algemene kosten	(26)	<u>107.068</u>		<u>117.211</u>	
			2.719.339		2.613.640
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>-38.042</u>		<u>-469.814</u>
Financiële baten en lasten	(27)		<u>-70.226</u>		<u>-70.330</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>			-108.268		-540.144
Belastingen	(28)		<u>20.354</u>		<u>107.968</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>			<u>-87.914</u>		<u>-432.176</u>

**3 KASSTROOMOVERZICHT 2019**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	x € 1.000'	x € 1.000
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	-38	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	182	
Mutatie voorzieningen	1	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	133	
Mutatie vorderingen	3	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-287	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-6
Betaalde interest	-70	
Vennootschapsbelasting	20	
		-50
Kasstroom uit operationele activiteiten		-56
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa	-249	
Desinvesteringen materiële vaste activa	174	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-75
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Opgenomen achtergestelde leningen	145	
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	300	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-279	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		166
		35

---

**Samenstelling geldmiddelen**

	2019	
	x € 1.000	x € 1.000
Geldmiddelen per 1 januari		4
Mutatie liquide middelen		35
Liquide middelen per 31 december		<u>39</u>

---

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Perfo Tec B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 24190937), statutair gevestigd te Woerden bestaan voornamelijk uit de verkoop en verhuur van kapitaalgoederen bestemd voor de food-industrie, alsmede uit de serviceverlening inzake die kapitaalgoederen.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Perfo Tec B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Klompenmakersweg 16 te Woerden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24190937.

#### **Stelselwijziging**

In 2019 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden. De wijziging betreft de presentatie van de verhuurde voorraad (apparatuur bij derden).

Voorheen werd de verhuurde voorraad in de jaarrekening verwerkt als voorraadpost. Hierbij werd geen rekening gehouden met de looptijd van deze voorraad en de aard van het gebruik.

Met ingang van 2019 worden verhuurde machines gepresenteerd onder de materiële vaste activa. Deze wijziging in de presentatie is eveneens verwerkt in de vergelijkende cijfers.

De stelselwijziging heeft geen gevolgen gehad voor de bepaling van het resultaat en heeft ook geen invloed op het eigen vermogen. In de resultatenrekening heeft een verschuiving plaats gevonden voor een bedrag van € 79.538,- (2018: € 79.118,-) van kostprijs van de omzet (mutatie voorraad) naar de rubriek afschrijvingen.

#### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Perfo Tec B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

#### **Verbonden partijen**

Tot de verbonden partijen van Perfo Tec B.V. behoren de volgende rechtspersonen:

- de aandeelhouder/rechtspersoon, zijnde de vennootschap Perfo Knowledgy B.V. te Mijdrecht;
- de gelieerde vennootschappen, zijnde Green Mountain B.V., gevestigd te Rockanje en SJB Participations B.V., gevestigd te Brielle.
- de aandeelhouder/natuurlijk persoon, de heer M.W. de Bruin, woonachtig te Kockengen.

Vorderingen op en schulden aan tot de verbonden partijen behorende (rechts)personen zijn in de toelichting op de jaarrekening steeds afzonderlijk gepresenteerd. Dit geldt tevens voor onderlinge doorbelastingen aan en van verbonden partijen.

---

## **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

## **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 (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

### **Materiële vaste activa**

De vaste bedrijfsmiddelen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 5 tot 10 jaar. Er wordt daarbij rekening gehouden met een restwaarde per activum.

### **Financiële vaste activa**

#### *Latente belastingvorderingen*

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

### **Voorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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**

#### *Garantievoorziening*

De voorziening garantieverplichtingen wordt opgenomen voor de geschatte kosten die naar verwachting voortvloeien uit de per balansdatum lopende garantieverplichtingen uit hoofde van geleverde goederen en diensten. Ten laste van de voorziening komen de kosten die voortvloeien uit het honoreren van garantieclaims.

### **Langlopende schulden**

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

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

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

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

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.

### **Opbrengstverantwoording**

#### *Verkoop van goederen*

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

#### *Verlenen van diensten*

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

### **Overige bedrijfsopbrengsten**

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

### **Kosten**

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

### **Personeelsbeloningen**

#### *Pensioenen*

Perfo Tec B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

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**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

### **Financiële baten en lasten**

#### *Rentebaten en rentelasten*

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

#### *Koersverschillen*

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

## **Belastingen**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare 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.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.  
Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de lease termijnen uit hoofde van het financial lease contract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.



**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Immateriële vaste activa**

	<u>Octrooirechten</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Verrijgingsprijs	493.986
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-141.283
	<u>352.703</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-49.398
	<u>          </u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Verrijgingsprijs	493.986
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-190.681
	<u>303.305</u>

Dit betreft octrooirechten voor perforation, packaging en focus-laser, welke lineair worden afgeschreven in 10 jaar.

<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Octrooirechten	10

**2. Materiële vaste activa**

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Apparatuur bij derden	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>					
Aanschaffingswaarde	20.931	472.438	136.238	825.210	1.454.817
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-11.186	-93.932	-87.096	-383.031	-575.245
	<u>9.745</u>	<u>378.506</u>	<u>49.142</u>	<u>442.179</u>	<u>879.572</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	-	-	1.719	246.823	248.542
Desinvesteringen	-	-	-	-179.775	-179.775
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-	6.073	6.073
Afschrijvingen	-1.884	-34.663	-16.720	-79.538	-132.805
	<u>-1.884</u>	<u>-34.663</u>	<u>-15.001</u>	<u>-6.417</u>	<u>-57.965</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>					
Aanschaffingswaarde	20.931	472.438	137.957	892.258	1.523.584
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.070	-128.595	-103.816	-456.496	-701.977
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>7.861</u>	<u>343.843</u>	<u>34.141</u>	<u>435.762</u>	<u>821.607</u>

De boekwaarde van de materiële vaste activa welke middels financial lease zijn gefinancierd, bedraagt € 201.574. Deze activa zijn individueel verpand aan de lessor.

*Afschrijvingspercentages*

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20
Machines en installaties	20
Inventaris	20
Apparatuur bij derden	10

**VLOTTENDE ACTIVA**

**3. Voorraden**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad lasers loods	50.833	140.674
Voorraad respiratiemeters loods	117.593	189.170
Voorraad onderdelen laser loods	493.492	504.074
Voorraad Linerbags	17.849	120.941
Voorraad gas analysers loods	5.131	8.275
Voorraad verpakkingsmachine	196.500	35.000
Voorraad O2-controls	14.067	30.000
	895.465	1.028.134

**4. Vorderingen**

**Handelsdebiteuren**

Debiteuren	672.788	439.647
Voorziening dubieuze debiteuren	-175.000	-
	497.788	439.647

**Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen**

Perfo Knowledgey B.V.	336.580	300.221
-----------------------	---------	---------

Over de vordering wordt 2% rente berekend.

	Stand per 1 januari 2019	Bij	Rente	Stand per 31 december 2019
	€	€	€	€
Perfo Knowledgey B.V.	300.221	32.375	3.984	336.580

**JAARREKENING**  
Perfo Tec B.V.  
te Woerden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	6.560	-
Omzetbelasting	-	25.604
	6.560	25.604
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten website	19.500	30.133
Vooruitbetaalde beurskosten	9.000	16.431
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	12.000	36.000
Vooruitbetaalde kosten software lasers	11.047	33.140
Vooruitbetaalde consultancy	4.168	12.503
Vooruitbetaalde kosten arbeidsbemiddeling	-	4.847
Overige vooruitbetaalde bedragen	27.208	28.659
Waarborgsommen	3.428	3.428
	86.351	165.141
<b>5. Liquide middelen</b>		
Rabobank	458	771
Rabo Bedrijfsspaarrekening	5	-
Kas	1.785	3.212
Gelden onderweg	36.621	4
	38.869	3.987

**PASSIVA**

**6. Eigen vermogen**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
52 Gewone aandelen nominaal € 450,-	23.400	23.400
3 Prioriteitsaandelen nominaal € 45,-	135	135
	23.535	23.535

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 112.500,-.

	2019	2018
	€	€
<b>Agio</b>		
Stand per 1 januari	150.000	150.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	150.000	150.000

**Overige reserves**

Stand per 1 januari	664.774	1.096.949
Resultaatbestemming boekjaar	-87.914	-432.175
Stand per 31 december	576.860	664.774

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>7. Achtergestelde leningen</b>		
Achtergestelde lening Perfo Knowledge B.V.	145.000	-

	2019	2018
	€	€
<b>Achtergestelde lening Perfo Knowledgey B.V.</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	145.000	-
Langlopend deel per 31 december	145.000	-

De achtergestelde lening ad € 145.000 is verstrekt ter financiering van het werkkapitaal.

### 8. Voorzieningen

Garantievoorziening	31.000	30.000
	2019	2018
	€	€
<i>Garantievoorziening</i>		
Stand per 1 januari	30.000	38.841
Dotatie	1.000	-
Onttrekking	-	-8,841
Stand per 31 december	31.000	30.000

Er is een garantievoorziening gevormd inzake de vervanging van onderdelen in de bij derden geplaatste apparatuur. De eindstand van de voorziening wordt bepaald op 2% van de omzet geleverde apparatuur in het boekjaar.

## 9. Langlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Rabobank lening 1 (35.02.92.76.69)	128.339	165.005
Rabobank lening 2 (35.02.92.76.42)	71.350	99.890
Rabobank lening 3 (00.50.11.65.71)	265.000	-
ABC lease 4407330 (roadrunner)	152.767	221.694
Grenke Finance 064-22756 (roadrunner)	76.835	106.762
Lease Somerset (roadrunner)	10.303	49.450
	704.594	642.801
	2019	2018
	€	€
<i>Rabobank lening 1 (35.02.92.76.69)</i>		
Stand per 1 januari	238.337	311.669
Aflossing	-73.332	-73.332
Stand per 31 december	165.005	238.337
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-36.666	-73.332
Langlopend deel per 31 december	128.339	165.005

De langlopende lening ad € 311.669 is verstrekt ter financiering van de groei in het werkkapitaal. Aflossing vindt plaats over een periode van 6 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,2% en staat 3 jaar vast. De aflossing per kwartaal bedraagt € 18.333,- ingaand vanaf 30 juni 2016. Het per einde boekjaar aantal resterende kwartaaltermijnen bedraagt 13.

Wegens de corona-crisis is in 2020 uitstel verkregen voor de duur van 6 maanden, welke termijnen aan het einde van de oorspronkelijke looptijd moeten worden voldaan.

**JAARREKENING**  
Perfo Tec B.V.  
te Woerden

	2019	2018
	€	€
<i>Rabobank lening 2 (35.02.92.76.42)</i>		
Stand per 1 januari	156.970	214.050
Aflossing	-57.080	-57.080
Stand per 31 december	99.890	156.970
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-28.540	-57.080
Langlopend deel per 31 december	71.350	99.890

De langlopende lening ad € 214.050 is verstrekt ter financiering van de aflossing van de lening aan de ABN Amro Bank. Aflossing vindt plaats over een periode van 6,5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,2% en staat 3 jaar vast. De aflossing per kwartaal bedraagt € 14.270,-. Het aantal per einde boekjaar resterende kwartaaltermijnen bedraagt 11.

Wegens de corona-crisis is in 2020 uitstel verkregen voor de duur van 6 maanden, welke termijnen aan het einde van de oorspronkelijke looptijd moeten worden voldaan.

*Rabobank lening 3 (00.50.11.65.71)*

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	300.000	-
Aflossing	-5.000	-
Stand per 31 december	295.000	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-30.000	-
Langlopend deel per 31 december	265.000	-

De hypothecaire lening ad € 300.000 is verstrekt ter financiering van het werkkapitaal. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,10% vast tot en met 2020. De maandelijkse aflossing bedraagt € 5.000. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 59.

Wegens de corona-crisis is in 2020 uitstel verkregen voor de duur van 6 maanden, welke termijnen aan het einde van de oorspronkelijke looptijd moeten worden voldaan.



**JAARREKENING**  
Perfo Tec B.V.  
te Woerden

	2019	2018
	€	€
<i>ABC lease 4407330 (roadrunner)</i>		
Stand per 1 januari	301.021	376.810
Aflossing	-79.328	-75.789
	221.693	301.021
Stand per 31 december		
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-68.926	-79.327
	152.767	221.694
Langlopend deel per 31 december	152.767	221.694

Deze financiering ad € 301.021 is verstrekt ter financiering van drie roadrunners. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,60%. De maandelijkse leasetermijn bedraagt € 7.620. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 31.

Van het restant van de financiering per 31 december 2019 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

Wegens de corona-crisis is in 2020 uitstel verkregen voor de duur van 6 maanden, welke termijnen in de periode september 2020 tot en met februari 2021 moeten worden voldaan.

*Grenke Finance 064-22756 (roadrunner)*

Stand per 1 januari	135.030	-
Opgenomen gelden	-	153.000
Aflossing	-28.268	-17.970
	106.762	135.030
Stand per 31 december		
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-29.927	-28.268
	76.835	106.762
Langlopend deel per 31 december	76.835	106.762

Deze financiering ad € 153.000 is verstrekt ter financiering van een roadrunner. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,71%. De maandelijkse leasetermijn bedraagt € 2.938. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 40.

Van het restant van de financiering per 31 december 2019 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

*Lease Somerset (roadrunner)*

Stand per 1 januari	85.491	-
Opgenomen gelden	-	117.636
Aflossing	-36.042	-32.145
	49.449	85.491
Stand per 31 december		
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-39.146	-36.041
	10.303	49.450
Langlopend deel per 31 december	10.303	49.450

Deze financiering ad € 117.636 is verstrekt ter financiering van een roadrunner in de VS. Aflossing vindt plaats over een periode van 3,25 jaar. Het rentepercentage bedraagt 8,62%. De maandelijkse leasetermijn bedraagt € 3.482. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 15.

Van het restant van de financiering per 31 december 2019 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

## 10. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Rabobank	296.766	360.235
	296.766	360.235
De onderneming kan beschikken over een rekening-courant faciliteit bij de Rabobank met een limiet van € 275.000,-. De rente bedraagt 1-maands EURIBOR tarief met een opslag van 5,45%. De opslag kan ten alle tijden gewijzigd worden. De limiet zou in 2020 verlaagd worden maar wegens een herfinanciering in dat jaar zal de limiet daarna op nihil gesteld worden.		
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Borgstellingskrediet	95.206	130.412
Financieringen	137.999	143.636
	233.205	274.048
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	356.590	372.642
	356.590	372.642
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	2.955	-
Loonheffing	109.600	37.127
	112.555	37.127
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	48.346	38.245
Accountantskosten	9.001	11.994
Vooruitontvangen subsidies	24.157	117.000
Vooruitgefactureerde bedragen	206.684	463.785
Overige schulden	68.232	8.822
	356.420	639.846

---

**Zekerheden**

Voor zowel de lening als de faciliteit in rekening-courant, verstrekt door de bankier zijn de volgende zekerheden gesteld:

- pandrecht op voorraden;
- pandrecht op bedrijfsinventaris;
- pandrecht op vorderingen;
- pandrecht op intellectuele eigendomsrechten;
- borgstelling van € 250.000,- te vermeerderen met rente en kosten door de heer B.R.A. Groeneweg.

Inzake de beide langlopende leningen heeft de Nederlandse Staat een borgtocht afgegeven.

Verder is overeen gekomen dat de onderneming geen dividend zal uitkeren zolang het bancair bepaalde garantievermogen lager is dan 30% van het gecorrigeerde balans totaal. Bij een nettowinst van minimaal € 100.000,- mag een rendement van maximaal 6% worden uitgekeerd aan de aandeelhouders. GreenMountain B.V. heeft zich verplicht om haar aandeel in dat eventuele dividend terug te lenen aan de onderneming, welke lening achtergesteld is op vorderingen van de bank.

Voor de verstrekte kredietfaciliteit op de rekening-courant NL88RABO0304063886 zijn de onderstaande zekerheden afgegeven:

- Hoofdelijke medeschuldverbintenissen door Perfo Knowledgey B.V. voor de leningen 3502.927.642 en 3502.927.669.

**Achterstelling**

In 2020 heeft een omvangrijke herfinanciering plaats gevonden, waarbij een obligatielening succesvol is geplaatst. Perfo Knowledgey B.V. heeft in dat kader in 2019 een achtergestelde lening verstrekt aan Perfo Tec B.V. Deze lening is achtergesteld ten opzichte van alle bedragen die de obligatiehouders te vorderen hebben.

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN****Voorwaardelijke verplichtingen***Fiscale eenheid*

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Perfo Knowledgey B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

**Meerjarige financiële verplichtingen***Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door de vennootschap zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte, waarvan de verplichtingen op jaarbasis ongeveer € 38.000,- bedragen.

**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019**

	2019	2018
	€	€
<b>11. Netto-omzet</b>		
Omzet verkoop apparatuur	1.527.303	1.223.165
Omzet verhuur apparatuur	159.158	191.586
Omzet diensten	1.342.936	1.098.372
Omzet linerbags	23.214	67.635
	<u>3.052.611</u>	<u>2.580.758</u>
Omzet lasers	1.158.241	938.351
Omzet respiratiemeters	236.882	122.923
Omzet gas-analysers	8.180	6.351
Omzet O2-controls	124.000	155.540
	<u>1.527.303</u>	<u>1.223.165</u>
Omzet verkoop apparatuur	1.527.303	1.223.165
Omzet verhuur lasers	128.517	153.870
Omzet verhuur respiratiemeters	24.041	35.116
Omzet verhuur gas analysers	900	2.600
Omzet verhuur O2-controls	5.700	-
	<u>159.158</u>	<u>191.586</u>
Omzet verhuur apparatuur	159.158	191.586
Omzet installatie	158.190	95.994
Omzet service en reparatie	575.680	436.017
Omzet metervergoedingen	573.860	527.608
Doorberekende vrachtkosten	35.206	34.303
Omzet overige diensten	-	4.450
	<u>1.342.936</u>	<u>1.098.372</u>
Omzet diensten	1.342.936	1.098.372
Omzet linerbags	23.214	67.635
	<u>3.052.611</u>	<u>2.580.758</u>

	2019	2018
	€	€
<b>12. Kostprijs van de omzet</b>		
Inkoop apparatuur	342.336	252.764
Inkoop diensten	100.873	158.519
Inkoop overig	75.105	68.472
	<u>518.314</u>	<u>479.755</u>
Inkoop lasers	243.533	182.732
Inkoop respiratiemeters	41.208	97.102
Inkoop gas-analysers	6.489	12.436
Inkoop O2-Controls	51.106	-39.506
	<u>342.336</u>	<u>252.764</u>
Inkoop apparatuur	342.336	252.764
Ontwikkelingskosten software	22.093	22.513
Commissies	23.860	49.831
Vrachtkosten	45.957	66.712
Verpakkingskosten	8.963	19.463
	<u>100.873</u>	<u>158.519</u>
Inkoop diensten	100.873	158.519
Inkoop linerbags	6.897	68.472
Incidentele afwaardering voorraad linerbags	68.208	-
	<u>75.105</u>	<u>68.472</u>
Inkoop overig	75.105	68.472
	<u>518.314</u>	<u>479.755</u>
<b>13. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Ontvangen subsidies	<u>147.000</u>	<u>42.823</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>14. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	876.322	738.416
Transitievergoeding	47.701	-
Inhuur personeel Engeland	62.309	60.979
	<u>986.332</u>	<u>799.395</u>
Ontvangen subsidies	-52.848	-13.259
	<u>933.484</u>	<u>786.136</u>
<b>15. Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	154.772	116.552
Ziekengeldverzekering (WGA-WIA)	26.066	17.783
Sociale lasten uit Engeland	27.380	26.988
	<u>208.218</u>	<u>161.323</u>

**JAARREKENING**Perfo Tec B.V.  
te Woerden

	2019	2018
	€	€
<b>16. Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	94.079	72.516
<b>17. Beheervergoeding</b>		
Management fee Green Mountain B.V.	87.500	150.000
<b>Afschrijvingen</b>		
<b>18. Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Octrooirechten	49.398	49.398
<b>19. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.884	1.883
Machines en installaties	34.663	34.663
Inventaris	16.720	17.495
Apparatuur bij derden	79.538	79.118
	132.805	133.159
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>20. Overige personeelskosten</b>		
Uitzendkrachten	49.087	53.991
Kantinekosten	3.972	2.403
Bedrijfskleding	1.265	1.796
Opleidingskosten	1.621	14.342
Arbo-diensten	1.469	-
Onbelaste vergoedingen	15.151	10.738
Overige personeelskosten	8.260	3.925
	80.825	87.195
<b>21. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	38.472	38.209
Huur loods	3.744	7.299
Elektra	7.449	10.235
Vaste lasten onroerend goed	1.024	1.104
Verzekering pand	334	1.671
Onderhoudskosten	4.299	1.774
Schoonmaakkosten	6.441	6.201
Overige huisvestingskosten	236	300
	61.999	66.793

**JAARREKENING**  
Perfo Tec B.V.  
te Woerden

	2019	2018
	€	€
<b>22. Exploitatiekosten</b>		
Verzekering	82	1.639
Aanschaf klein materiaal	9.991	3.826
Kalibratie kosten	1.964	-
	<u>12.037</u>	<u>5.465</u>
<b>23. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften	2.815	6.619
Drukwerk	885	2.903
Onderhoud inventaris	6.123	1.195
Automatiseringskosten	62.255	68.530
Telefoon	16.512	21.474
Contributies & abonnementen	14.820	7.944
	<u>103.410</u>	<u>108.665</u>
<b>24. Autokosten</b>		
Brandstoffen	20.352	19.048
Onderhoud	214	-
Leasekosten	112.019	94.497
BTW-privégebruik auto	6.525	6.992
Parkeerkosten	5.906	5.191
Kilometervergoeding	20.733	24.549
Overige autokosten	3.280	1.240
	<u>169.029</u>	<u>151.517</u>
<b>25. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	28.928	22.393
Representatiekosten	353	521
Dotatie garantievoorziening	30.028	13.472
Reis-en verblijfkosten	255.275	228.726
Beurskosten	49.440	39.767
Afboeking oninbare debiteuren	177.626	82.663
Consultancy	137.837	336.720
	<u>679.487</u>	<u>724.262</u>

**JAARREKENING**  
Perfo Tec B.V.  
te Woerden

	2019	2018
	€	€
<b>26. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	20.356	16.682
Administratiekosten	212	-
Juridische kosten	3.549	12.101
Verzekeringen	19.905	27.221
Octrooikosten (verlengingen)	31.093	32.998
Advieskosten	9.403	13.692
Doorbelaste kosten octrooien Perfo Knowledgey B.V.	15.000	15.000
Overige algemene kosten	7.550	-483
	<u>107.068</u>	<u>117.211</u>
<b>27. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-70.226</u>	<u>-70.330</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	20.070	13.667
Koersverschillen	801	12.165
Rente rekening-courant Perfo Knowledgey B.V.	-3.984	-417
Rente ABC Lease (roadrunner)	12.113	15.651
Rente Grenke Finance (roadrunner)	6.983	5.531
Rente lease Somerset (roadrunner)	5.740	8.591
Rente Belastingdienst	7.638	-
Rente lening Rabobank	20.865	15.142
	<u>70.226</u>	<u>70.330</u>
<b>28. Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>-20.354</u>	<u>-107.968</u>



## **7 OVERIGE TOELICHTING**

### **Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**

#### **Gevolgen corona-crisis**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor organisaties in Nederland en kunnen ook impact hebben op de ontwikkeling van het resultaat en/of de financiële positie van de onderneming. Deze gevolgen zijn op het moment van opstellen van de jaarrekening nog niet goed in te schatten. Het bestuur volgt de ontwikkelingen op de voet en neemt indien nodig tijdig maatregelen om daarmee de schade voor de onderneming zoveel mogelijk te beperken.

Het bestuur van de onderneming heeft per datum van het uitbrengen van de jaarrekening wel gebruik gemaakt van de ondersteunende noodmaatregelen zoals deze door de overheid ter beschikking zijn gesteld.

Daarnaast heeft het bestuur besloten meer te sturen op de liquiditeit binnen de vennootschap en zal zij daarnaast besparingen doorvoeren op de loonkosten en overige bedrijfskosten teneinde het bedrijfsresultaat te optimaliseren al naar gelang de mate waarin de crisis aanhoudt.

Mede dankzij het uitstellen van aflossings- en renteverplichtingen en de hiervoor genoemde ondersteunende noodmaatregelen van de overheid kan de onderneming gedurende langere periode blijven voortbestaan indien de omzet aanzienlijk lager ligt dan hetgeen gebruikelijk is. Gezien de sterke balansposities is het niet de verwachting dat de onderneming in de problemen zal gaan komen. Wij kwalificeren het risico op discontinuïteit als laag. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de bedrijfsactiviteiten.

#### **Omvangrijke herfinanciering**

In 2020 heeft een omvangrijke herfinanciering plaats gevonden, waarbij de onderneming via een obligatielening aan beleggers de mogelijkheid heeft geboden om voor in totaal € 1.500.000,- in te schrijven. Per datum jaarrekening is 95% van dit bedrag geplaatst en daarmee heeft de onderneming de beschikking heeft gekregen over een aanzienlijke financieringsruimte. Enerzijds is hiermee de financiële structuur geoptimaliseerd en is het bancaire kortlopende krediet geheel afgelost. Anderzijds zal het geld worden gebruikt om de opbouw van een verhuurvloot aan apparatuur te financieren, zodat afnemers meer mogelijkheden krijgen om laagdrempelig de apparatuur in gebruik te gaan nemen.

De looptijd van deze lening bedraagt vijf jaar en de rente bedraagt 8% op jaarbasis.

#### **Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018**

De jaarrekening 2018 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 17 juni 2019. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

#### **Verwerking van het verlies 2019**

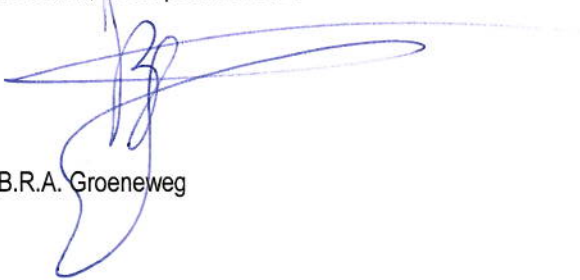
Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 87.914 over 2019 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

**Ondertekening van de jaarrekening**

*Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Woerden, 23 september 2020

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'B' followed by a horizontal line and a vertical stroke.

B.R.A. Groeneweg