

deKok

accountancy
personeel
fiscaal

Rapport

Felloo Beheer B.V.

inzake de jaarrekening 2020

27 augustus 2021

accountancy
personeel
fiscaal

www.dekok.nl

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Geconsolideerde resultaten	3
Financiële positie	4
Fiscale positie	6

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2020	8
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	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

Enkelvoudige jaarrekening

Enkelvoudige balans per 31 december 2020	21
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	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

**Bornsestraat 96
7607 KT ALMELO**

**088 – 44 88 000
www.dekok.nl**

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

Almelo, 27 augustus 2021

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2020 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 2020 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020 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.

Geconsolideerde resultaten

Bespreking van de geconsolideerde resultaten

x 1.000	2020		2019		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	8.234	100,0	8.699	100,0	-465	-5,3
Inkoopwaarde van de omzet	-4.379	-53,2	-4.490	-51,6	111	2,5
Brutowinst	3.855	46,8	4.209	48,4	-354	-8,4
Overige bedrijfsopbrengsten	315	3,8	-	-	315	-
Brutomarge	<u>4.170</u>	<u>50,6</u>	<u>4.209</u>	<u>48,4</u>	<u>-39</u>	<u>-0,9</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	2.434	29,6	1.894	21,8	540	28,5
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	306	3,7	243	2,8	63	25,9
Bijzondere posten	-	-	-50	-0,6	50	100,0
Overige bedrijfskosten	1.497	18,2	1.610	18,6	-113	-7,0
Totaal van som der kosten	<u>4.237</u>	<u>51,5</u>	<u>3.697</u>	<u>42,6</u>	<u>540</u>	<u>14,6</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	-67	-0,9	512	5,8	-579	-113,1
Financiële baten en lasten	-384	-4,7	-239	-2,7	-145	-60,7
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	-451	-5,6	273	3,1	-724	-265,2
Belastingen over de winst of het verlies	55	0,7	-58	-0,7	113	194,8
	-396	-4,9	215	2,4	-611	-284,2
Resultaat aandeel derden	46	0,6	-19	-0,2	65	342,1
Totaal van resultaat na belastingen	<u>-350</u>	<u>-4,3</u>	<u>196</u>	<u>2,2</u>	<u>-546</u>	<u>-278,6</u>

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 2020 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
x 1.000				
Activa				
Immateriële vaste activa	1.508	33,5	1.714	44,9
Materiële vaste activa	260	5,8	288	7,6
Financiële vaste activa	123	2,7	106	2,8
Vorraden	138	3,1	109	2,9
Vorderingen	2.393	53,2	1.488	38,9
Liquide middelen	75	1,7	109	2,9
	<u>4.497</u>	<u>100,0</u>	<u>3.814</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Groepsvermogen	274	6,1	624	16,4
Aandeel derden in groepsvermogen	-	-	47	1,2
Langlopende schulden	2.128	47,3	1.522	39,9
Kortlopende schulden	2.095	46,6	1.621	42,5
	<u>4.497</u>	<u>100,0</u>	<u>3.814</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
x 1.000		
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	2.393	1.488
Liquide middelen	<u>75</u>	<u>109</u>
	2.468	1.597
Kortlopende schulden	<u>-2.095</u>	<u>-1.621</u>
Liquiditeitssaldo	373	-24
Voorraden	<u>138</u>	<u>109</u>
Werkkapitaal	<u>511</u>	<u>85</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	1.508	1.714
Materiële vaste activa	260	288
Financiële vaste activa	<u>123</u>	<u>106</u>
	<u>1.891</u>	<u>2.108</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>2.402</u>	<u>2.193</u>
Financiering		
Groepsvermogen	274	624
Aandeel derden in groepsvermogen	-	47
Langlopende schulden	<u>2.128</u>	<u>1.522</u>
	<u>2.402</u>	<u>2.193</u>

Fiscale positie

Fiscale eenheid

Felloo Beheer B.V. is met Felloo B.V. opgenomen in de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aan de andere vennootschap wordt vennootschapsbelasting doorberekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn met inachtneming van een toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid aan de verschillende vennootschappen.

	<u>2020</u>
	€
Berekening belastbaar bedrag	
Enkelvoudig resultaat Felloo Beheer B.V.	-246.970
Totaal van resultaat voor belastingen	<u>-246.970</u>
Bij:	
Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	75.252
Belastbaar bedrag	<u><u>-171.718</u></u>

Een deel van het negatief belastbare bedrag wordt verrekend met het positief belastbare bedrag van vorig boekjaar. Over het restant wordt een latente belastingvordering opgenomen.

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 2020*(na resultaatbestemming)*

		<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa					
Intellectuele eigendom	1	119.326		133.155	
Kosten van goodwill die van derden is verkregen		<u>1.389.055</u>		<u>1.580.965</u>	
			1.508.381		1.714.120
Materiële vaste activa					
Inventarissen	2	252.450		271.825	
Vervoermiddelen		<u>7.089</u>		<u>15.729</u>	
			259.539		287.554
Financiële vaste activa					
Latente belastingvorderingen	3	41.846		1.351	
Overige vorderingen	4	<u>81.314</u>		<u>105.001</u>	
			123.160		106.352
Vlottende activa					
Voorraden					
Gereed product en handelsgoederen	5		138.389		108.706
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	6	1.817.704		1.197.910	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	7	4.845		3.105	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	19.951		-	
Overige rekening-courant	9	1.471		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>548.637</u>		<u>287.301</u>	
			2.392.608		1.488.316
Liquide middelen					
			75.028		109.030
Totaal activazijde		<u><u>4.497.105</u></u>		<u><u>3.814.078</u></u>	

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
Passiva					
Groepsvermogen					
	10				
Eigen vermogen		274.334		624.463	
Aandeel derden in groepsvermogen		<u>175</u>		<u>46.664</u>	
			274.509		671.127
Langlopende schulden					
	11				
Andere obligaties en onderhandse leningen	12	1.500.000		1.500.000	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	13	615.718		-	
Overige schulden	14	<u>12.000</u>		<u>22.000</u>	
			2.127.718		1.522.000
Kortlopende schulden					
Schulden aan banken	15	735.127		369.082	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	16	792.506		592.014	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	17	449.742		431.626	
Overige schulden en overlopende passiva	18	<u>117.503</u>		<u>228.229</u>	
			2.094.878		1.620.951
Totaal passivazijde			<u><u>4.497.105</u></u>		<u><u>3.814.078</u></u>

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	19	8.234.477		8.698.580	
Inkoopwaarde van de omzet	20	-4.379.185		-4.490.055	
Brutowinst		3.855.292		4.208.525	
Overige bedrijfsopbrengsten		314.880		-	
Brutomarge			4.170.172		4.208.525
Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen	21	2.433.594		1.894.025	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22	306.437		242.803	
Bijzondere posten	23	-		-50.000	
Overige bedrijfskosten	24	1.497.156		1.609.549	
Totaal van som der kosten			4.237.187		3.696.377
Totaal van bedrijfsresultaat			-67.015		512.148
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25	-		5.844	
Rentelasten en soortgelijke kosten	26	-384.122		-245.176	
Financiële baten en lasten			-384.122		-239.332
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefe- ning voor belastingen			-451.137		272.816
Belastingen over de winst of het verlies			54.519		-57.603
			-396.618		215.213
Aandeel in resultaat van ondernemin- gen waarin wordt deelgenomen	27		-		100
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefe- ning na belastingen			-396.618		215.313
Resultaat aandeel derden	28		46.489		-19.364
Totaal van resultaat na belastingen			-350.129		195.949

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 2020 de volgende deelnemingen:

- 100% deelneming in Felloo B.V.
- 60% deelneming in Felloo Dental B.V. (integrale methode met aandeel derden)

In 2020 zijn deze deelnemingen gefuseerd met Felloo B.V.:

- 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.

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.

Voorraden

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.

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.

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.

Overheidssubsidies

Onder de overige bedrijfsopbrengsten zijn de overheidssubsidies verantwoord in het kader van de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid.

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-affrekbare kosten.

Toelichting op de geconsolideerde balans

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	Intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	133.155	1.580.965	1.714.120
Boekwaarde overgenomen activa	-	-785.128	-785.128
Investeringsen	21.787	775.128	796.915
Afschrijvingen	-35.616	-181.910	-217.526
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>119.326</u>	<u>1.389.055</u>	<u>1.508.381</u>

2 Materiële vaste activa

	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	497.919	31.467	529.386
Cumulatieve afschrijvingen	-226.094	-15.738	-241.832
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>271.825</u>	<u>15.729</u>	<u>287.554</u>
Mutaties			
Boekwaarde overgenomen activa	-25.164	-15.729	-40.893
Investeringsen	93.210	8.579	101.789
Afschrijvingen	-87.421	-1.490	-88.911
Saldo mutaties	<u>-19.375</u>	<u>-8.640</u>	<u>-28.015</u>
Stand per 31 december 2020			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	553.052	8.579	561.631
Cumulatieve afschrijvingen	-300.602	-1.490	-302.092
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>252.450</u>	<u>7.089</u>	<u>259.539</u>

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
3 Latente belastingvorderingen		
Actieve belastinglatentie (verrekenbare verliezen)	<u>41.846</u>	<u>1.351</u>
4 Overige vorderingen		
Waarborgsommen	-	13.960
Rekening-courant Geludo Holding B.V.	-	175
Vooruitbetaalde financieringskosten	50.112	65.138
Green Forest Holding B.V.	<u>31.202</u>	<u>25.728</u>
	<u>81.314</u>	<u>105.001</u>
Vlottende activa		
Vorraden		
5 Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoed	<u>138.389</u>	<u>108.706</u>
Vorderingen		
Informatieverschaffing over vorderingen		
Alle vorderingen hebben een looptijd die korter dan één jaar is.		
6 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>1.817.704</u>	<u>1.197.910</u>
7 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Felloo Vastgoed B.V.	<u>4.845</u>	<u>3.105</u>
8 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	<u>19.951</u>	<u>-</u>
9 Overige rekening-courant		
Overige rekening-courant HDMI Holding B.V.	<u>1.471</u>	<u>-</u>
10 Groepsvermogen		
Het eigen vermogen wordt in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.		
Aandeel derden in groepsvermogen		
Aandeel derden in Felloo Dental B.V.	<u>175</u>	<u>46.664</u>

11 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2020	Aflossingsver- plichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	2.127.718	-	2.127.718

Resterende looptijd > 5 jaar

€ -

12 Andere obligaties en onderhandse leningen

NPEX obligatielening	1.500.000	1.500.000
----------------------	-----------	-----------

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.

13 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

De langlopende schulden ter zake van uitgestelde betaling van loonheffing en BTW bedragen in totaal € 615.718. Vanaf 1 oktober 2022 wordt deze in 60 maanden afgelost.

14 Overige schulden

Overige langlopende schulden

HDMI Holding B.V.	12.000	22.000
-------------------	--------	--------

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

Kortlopende schulden

15 Schulden aan banken

Schulden aan banken	735.127	369.082
---------------------	---------	---------

Er geldt een kredietlimiet per ultimo 2020 van € 900.000.

16 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	792.506	592.014
-------------	---------	---------

17 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	394.423	276.536
Loonheffing	55.319	64.708
Vennootschapsbelasting	-	88.102
Pensioenen	-	2.280
	<u>449.742</u>	<u>431.626</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 B.V., Felloo Dental B.V., Felloo Beheer B.V. voor een totale financiering ad. € 900.000.

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;
- borgtocht Ratu Beheer B.V. voor € 75.000;
- borgtocht Green Forest B.V. voor € 75.000.

Informatieverschaffing over operationele leases

De bedrijfsruimte Twentepoort Oost wordt gehuurd voor circa € 190.000. Het huidige contract loopt tot 2028.

Door de vennootschap zijn operational leaseverplichtingen voor vervoermiddelen aangegaan, welke maandelijks veranderen. Op basis van de verplichting in december zou de jaarverplichting voor 2021 circa € 207.000 zijn.

De bedrijfsruimte van Felloo Dental B.V. wordt gehuurd voor circa € 15.000 per jaar. Deze huur wordt jaarlijks verlengd.

Door deze vennootschap zijn een operational leaseverplichtingen voor vervoermiddelen aangegaan voor circa € 30.000 per jaar.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
19 Netto-omzet		
Omzet	<u>8.234.477</u>	<u>8.698.580</u>
20 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	4.433.988	4.465.882
Voorraadmutatie	-54.803	24.173
	<u>4.379.185</u>	<u>4.490.055</u>
21 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	1.968.438	1.526.487
Sociale lasten en pensioenlasten	465.156	367.538
	<u>2.433.594</u>	<u>1.894.025</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2020		Aantal
Gemiddeld aantal werknemers		<u>61,00</u>
2019		Aantal
Gemiddeld aantal werknemers		<u>53,00</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	373.291	311.455
Pensioenlasten	91.865	56.083
	<u>465.156</u>	<u>367.538</u>
22 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	217.526	150.484
Afschrijvingen materiële vaste activa	88.911	92.319
	<u>306.437</u>	<u>242.803</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	87.421	74.467
Vervoermiddelen	1.490	15.738
	88.911	90.205
Boekwinst vervoermiddelen	-	2.114
	<u>88.911</u>	<u>92.319</u>
23 Bijzondere posten		
Achteraf overeengekomen extra aandeel in het resultaat in IntoBytes B.V.	-	-50.000
	<u>-</u>	<u>-50.000</u>
24 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsbeloningen	226.836	293.291
Huisvestingskosten	274.795	251.256
Verkoopkosten	392.431	482.772
Kantoorkosten	47.993	49.438
Algemene kosten	555.101	532.792
	<u>1.497.156</u>	<u>1.609.549</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
25 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente overige vorderingen	<u>-</u>	<u>5.844</u>
26 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente belastingen	1.285	6.112
Betaalde bankrente	178.584	101.496
Overige rentelasten	<u>204.253</u>	<u>137.568</u>
	<u>384.122</u>	<u>245.176</u>
Overige rentelasten		
Rente in leasetermijnen	-	1.345
Financieringslasten ICT Fund	<u>204.253</u>	<u>136.223</u>
	<u>204.253</u>	<u>137.568</u>
27 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Felloo Vastgoed B.V. (correctie vorig jaar)	<u>-</u>	<u>100</u>
28 Resultaat aandeel derden		
Felloo Dental B.V.	<u>46.489</u>	<u>-19.364</u>

Enkelvoudige jaarrekening

Enkelvoudige balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	29	680.794		761.030
Financiële vaste activa				
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	30	599.022	681.762	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	31	-	450.000	
Latente belastingvorderingen	32	30.064	1.351	
Overige vorderingen	33	81.314	90.866	
		710.400		1.223.979
Vlottende activa				
Vorderingen				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	34	297.654	303.107	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	35	13.423	-	
Overige vorderingen en overlopende activa	36	71.000	-	
		382.077		303.107
Liquide middelen				
Rabobank		3.564		15.789
Totaal activazijde		1.776.835		2.303.905

		<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen					
	37				
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	38	190		190	
Agioreserve	39	65.325		65.325	
Overige reserves	40	<u>208.819</u>		<u>558.948</u>	
			274.334		624.463
Langlopende schulden					
	41				
Andere obligaties en onderhandse le- ningen	42	1.500.000		1.500.000	
Overige schulden	43	<u>-</u>		<u>10.000</u>	
			1.500.000		1.510.000
Kortlopende schulden					
Schulden aan groepsmaatschappijen	44	-		165.086	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	45	-		1.855	
Overige schulden en overlopende pas- siva	46	<u>2.501</u>		<u>2.501</u>	
			2.501		169.442
Totaal passivazijde		<u><u>1.776.835</u></u>		<u><u>2.303.905</u></u>	

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	47	80.236		41.322	
Overige bedrijfskosten	48	<u>34.842</u>		<u>28.659</u>	
Totaal van som der kosten			<u>115.078</u>		<u>69.981</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			-115.078		-69.981
Rentelasten en soortgelijke kosten	49		<u>-131.892</u>		<u>-77.906</u>
Totaal van resultaat voor belastingen			-246.970		-147.887
Belastingen over de winst of het verlies	50		<u>23.504</u>		<u>23.738</u>
			-223.466		-124.149
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	51		<u>-126.663</u>		<u>320.098</u>
Totaal van resultaat na belastingen			<u><u>-350.129</u></u>		<u><u>195.949</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.

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.

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

29 Immateriële vaste activa

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen
	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2020	761.030
Afschrijvingen	<u>-80.236</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>680.794</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.

In 2020 zijn de drie laatste B.V.'s gefuseerd in Felloo B.V. per 1 januari 2020.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
30 Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen		
Felloo B.V.	598.759	538.890
Felloo Dental B.V.	263	69.997
IntoBytes B.V.	-	72.875
	<u>599.022</u>	<u>681.762</u>
31 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Vordering op IntoBytes B.V.	<u>-</u>	<u>450.000</u>
32 Latente belastingvorderingen		
Actieve belastinglatentie (verrekenbare verliezen)	<u>30.064</u>	<u>1.351</u>
33 Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde financieringskosten	50.112	65.138
Green Forest Holding B.V.	<u>31.202</u>	<u>25.728</u>
	<u>81.314</u>	<u>90.866</u>

Vlottende activa

Vorderingen

Informatieverschaffing over vorderingen

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

Vorderingen > 1 jaar

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
34 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Vordering op Felloo Dental B.V.	297.654	-
VéBé Automatisering B.V.	-	303.107
	<u>297.654</u>	<u>303.107</u>

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

35 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	<u>13.423</u>	<u>-</u>
------------------------	---------------	----------

36 Overige vorderingen en overlopende activa

Felloo Vastgoed B.V.	<u>71.000</u>	<u>-</u>
----------------------	---------------	----------

37 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 2020	190	65.325	558.948	624.463
Uit resultaatverdeling	-	-	-350.129	-350.129
Stand per 31 december 2020	<u>190</u>	<u>65.325</u>	<u>208.819</u>	<u>274.334</u>

38 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

	Aandelen
Stand per 1 januari 2020	€ 190
Mutaties	-
Stand per 31 december 2020	<u>190</u>

Informatieverschaffing over gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

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

	2020	2019
	€	€
39 Agioreserve		
Stand per 1 januari	65.325	65.325
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>65.325</u>	<u>65.325</u>

40 Overige reserves

Stand per 1 januari	558.948	362.999
Uit resultaatverdeling	-350.129	195.949
Stand per 31 december	<u>208.819</u>	<u>558.948</u>

Informatieverschaffing over resultaat na belastingen van het boekjaar

Uit het resultaat na belastingen is € 350.129 in mindering gebracht op de overige reserves.

Langlopende schulden

41 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2020	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>1.500.000</u>	-	<u>1.500.000</u>

Resterende looptijd > 5 jaar

€ -

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
42 Andere obligaties en onderhandse leningen		
NPEX obligatielening	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</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.

43 Overige schulden		
Overige langlopende schulden	<u>-</u>	<u>10.000</u>
<i>Overige langlopende schulden</i>		
HDMI Holding B.V.	<u>-</u>	<u>10.000</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

44 Schulden aan groepsmaatschappijen

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

45 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	<u>-</u>	<u>1.855</u>
------------------------	----------	--------------

46 Overige schulden en overlopende passiva

Accountant	<u>2.501</u>	<u>2.501</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 B.V., Felloo Dental B.V., Felloo Beheer B.V. voor een totale financiering ad. € 900.000.

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;
- borgtocht Ratu Beheer B.V. voor € 75.000;
- borgtocht Green Forest B.V. voor € 75.000.

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

2020

Gemiddeld aantal werknemers

2019

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal

-

Aantal

-

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
47 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	<u>80.236</u>	<u>41.322</u>
48 Overige bedrijfskosten		
Algemene kosten	<u>34.842</u>	<u>28.659</u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	1.585	-
Accountantskosten	20.366	8.085
Advieskosten	5.847	20.630
Overige algemene kosten	-1	-56
Doorbelasting administratiekosten	<u>7.045</u>	<u>-</u>
	<u>34.842</u>	<u>28.659</u>
49 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente belastingen	479	-
Betaalde bankrente	<u>131.413</u>	<u>77.906</u>
	<u>131.892</u>	<u>77.906</u>
50 Belastingen over de winst of het verlies		
51 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Felloo B.V.	-56.929	106.836
Felloo Dental B.V.	-69.734	29.047
Felloo Vastgoed B.V. (correctie vorig jaar)	-	100
TRTC Telecom Center B.V.	-	141.204
IntoBytes B.V.	-	72.775
VéBé Automatisering B.V.	<u>-</u>	<u>-29.864</u>
	<u>-126.663</u>	<u>320.098</u>

Almelo, 27 augustus 2021

Ratu Beheer B.V.

Ondertekening

Kantoor

Cliënt

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.