



Billing House B.V.

te

DEN HAAG

**Financiële verslaggeving 2020**



## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### 1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Fiscale positie	5

### 2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2020	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2020	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	18



## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan de directie van  
Billing House B.V.

Turfmarkt 104-5e etage  
2511 DC DEN HAAG

SPRANGERS  
VAN DEN  
ENDE 

ACCOUNTANTS EN  
BELASTINGADVISEURS

Den Haag, 13 juli 2021

NS

Mijne heren,

Hiermede berichten wij u over de door ons verrichte werkzaamheden.

### **1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Billing House B.V. te Den Haag is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de 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 Nederlandse Burgerlijk Wetboek. 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 Billing House 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. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan 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.



Billing House B.V. te Den Haag

## 1.2 Algemeen

### Oprichting

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Billing House B.V. is op 11 april 2014 notarieel opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 60463392.

### Doelstelling

De doelstelling van Billing House B.V. wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

- a. het ontwikkelen en exploiteren van ICT software systemen;
  - b. het oprichten van, het deelnemen in, het samenwerken met, het financieren van, het zich op andere wijze interesseren bij, het voeren van beheer en van het bestuur over en het geven van adviezen en het verlenen van diensten aan andere vennootschappen en ondernemingen;
  - c. het lenen en uitlenen van gelden, het aantrekken van gelden en in het algemeen het aangaan van financiële transacties en het aangaan van daarmee samenhangende overeenkomsten;
  - d. het zich (mede)verbinden voor en het stellen van zekerheid voor verplichtingen van Groepsmaatschappijen en derden;
  - e. het beleggen van vermogen in (hypothecaire) schuldvorderingen, registergoederen, valuta, effecten en vermogenswaarden in het algemeen;
  - f. het exploiteren en verhandelen van patenten, merkrechten, vergunningen, know how en andere industriële en intellectuele eigendomsrechten;
- en voorts het verrichten van al hetgeen met het bovenstaande in de ruimste zin verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn.

### Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- Emagine Reality B.V. (100%)

### Bedrijfsvoering

Het ontwikkelen, produceren en uitgeven van software.



### 1.3 Fiscale positie

#### Fiscale eenheid

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

Voor de berekening van de door de fiscale eenheid verschuldigde vennootschapsbelasting wordt verwezen naar het rapport met betrekking tot de jaarrekening 2020 van Emagine Reality B.V.

#### Berekening belastbaar bedrag 2020

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2020 bedraagt € 20.002. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat na belastingen		78.529
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	20.002	
Niet aftrekbare kosten	23.226	
Beperkt aftrekbare kosten	846	
		<u>44.074</u>
		<u>122.603</u>
<i>Af:</i>		
Investeringsaftrek	<u>1.372</u>	
		<u>1.372</u>
Belastbaar bedrag 2020		<u><u>121.231</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u><u>20.002</u></u>

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

w.g. R.W. van der Geest AA/RB



## **2. JAARREKENING**



## 2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Kosten van ontwikkeling		25.849		30.157
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris		18.214		19.043
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	173.809		84.893	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	238.552		251.752	
Omzetbelasting	7.122		26.555	
Overige vorderingen en overlopende activa	358.989		123.175	
		778.472		486.375
<i>Liquide middelen</i>		46.974		-
<b>Totaal activazijde</b>		<u>869.509</u>		<u>535.575</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst aandelenkapitaal	1		1	
Wettelijke reserve	25.849		30.157	
Overige reserves	190.105		107.268	
		215.955		137.426
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen	-		53.356	
Crediteuren	271.742		254.160	
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	39.727		38.570	
Loonheffingen	303.489		26.386	
Overige schulden en overlopende passiva	38.596		25.677	
		653.554		398.149
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>869.509</u>		<u>535.575</u>





## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		1.723.236		1.670.038
Lonen en salarissen	659.859		854.010	
Sociale lasten	102.379		134.096	
Pensioenlasten	34.835		22.668	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	4.308		4.308	
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.722		4.475	
Overige bedrijfskosten	795.780		660.527	
<b>Som der kosten</b>		1.602.883		1.680.084
<b>Bedrijfsresultaat</b>		120.353		-10.046
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.541		8.087	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-29.363		-40.565	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-21.822		-32.478
<b>Resultaat voor belastingen</b>		98.531		-42.524
Belastingen		-20.002		2.115
<b>Resultaat na belastingen</b>		78.529		-40.409



Billing House B.V. te Den Haag

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Billing House B.V. bestaan voornamelijk uit:

- het ontwikkelen, produceren en uitgeven van software

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Turfmarkt 104-5e etage te Den Haag.

#### **Continuïteit**

De activiteiten van de rechtspersoon worden hard geraakt door de uitbraak van het coronavirus en de economische gevolgen. De rechtspersoon heeft als gevolg van deze uitbraak van het coronavirus en de huidige economische situatie te maken met een teruglopende omzet en lagere marges. Daarnaast kunnen diverse projecten niet worden uitgevoerd zoals oorspronkelijk gepland. Voor de belastingschulden van de vennootschap is uitstel van betaling aangevraagd en vanaf 1 januari 2022 zijn de betalingen ingepland conform betalingsregeling ingesteld door Belastingdienst.

Ondanks bovenstaande achten wij de kans reëel dat we onze ondernemingsactiviteiten kunnen voortzetten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

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

Billing House B.V., statutair gevestigd te Den Haag, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 60463392.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

#### **Algemeen**

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### **GRONDSLAGEN VOOR 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 kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### *Kosten van ontwikkeling*

Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### **Materiële vaste activa**

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

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

### **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.

### **Kortlopende schulden**

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

## **GRONDSLAGEN VOOR 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.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### Opbrengstverantwoording

#### *Algemeen*

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

#### *Verkoop van goederen*

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

#### *Verlenen van diensten*

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

### **Kosten**

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

### **Personeelsbeloningen**

#### Periodiek betaalbare beloningen

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

#### *Pensioenen*

De onderneming 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 de onderneming 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 inclusief goodwill 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. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### 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.

### 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-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

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



Billing House B.V. te Den Haag

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Kosten van ontwikkeling</u> €
Aanschafwaarde	43.081
Cumulatieve afschrijvingen	-12.924
Boekwaarde per 1 januari	<u>30.157</u>
Afschrijvingen	-4.308
Mutaties 2020	<u>-4.308</u>
Aanschafwaarde	43.081
Cumulatieve afschrijvingen	-17.232
Boekwaarde per 31 december	<u>25.849</u>
Afschrijvingspercentages:	
Kosten van ontwikkeling	10 %

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u> €
Aanschafwaarde	26.058
Cumulatieve afschrijvingen	-7.015
Boekwaarde per 1 januari	<u>19.043</u>
Investeringen	4.893
Afschrijvingen	-5.722
Mutaties 2020	<u>-829</u>
Aanschafwaarde	30.951
Cumulatieve afschrijvingen	-12.737
Boekwaarde per 31 december	<u>18.214</u>
Afschrijvingspercentages:	
Inventaris	20 %



## 2.4 Toelichting op de balans

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	<u>173.809</u>	<u>84.893</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

#### Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant Emagine Reality BV	<u>238.552</u>	<u>251.752</u>
-------------------------------------	----------------	----------------

Over de rekening-courant verhouding is 3% rente berekend.

#### Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren omzet	347.303	118.503
Vooruitbetaalde kosten	6.836	1.572
Vooruitontvangen facturen	4.402	3.100
Vooruitontvangen bedragen	448	-
	<u>358.989</u>	<u>123.175</u>

#### Liquide middelen

Rabobank, rekening courant	<u>46.974</u>	<u>-</u>
----------------------------	---------------	----------



## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Geplaatst aandelenkapitaal</b>		
Stand per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 100, verdeeld in 100 aandelen van nominaal € 1. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 1.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Wettelijke reserve</b>		
Stand per 1 januari	30.157	34.465
Mutatie af	-4.308	-4.308
Stand per 31 december	<u>25.849</u>	<u>30.157</u>

#### Overige reserves

Stand per 1 januari	107.268	143.369
Uit voorstel resultaatbestemming	78.529	-40.409
Mutatie wettelijke reserves	4.308	4.308
Stand per 31 december	<u>190.105</u>	<u>107.268</u>

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 78.529 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2020 geen dividend uit te keren.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Rabobank, rekening courant	<u>-</u>	<u>53.356</u>





## 2.4 Toelichting op de balans

Door de bankier is een rekening-courant faciliteit verstrekt ter hoogte van € 55.000. Als zekerheid is gesteld het pandrecht op:

- alle huidige en toekomstige voorraden van Billing House B.V., Nazza N.V. en Emagine Reality B.V.
- alle huidige en toekomstige inventaris van Billing House B.V., Nazza N.V. en Emagine Reality B.V.
- alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van Emagine Reality B.V., Billing House B.V. en Nazza N.V., met alle aan deze rechten/vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten
- afgegeven borgtocht van € 60.000 door M.R. van Vliet en geldt voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de debiteur
- afgegeven borgtocht van € 60.000 door C.G. Henkes en geldt voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de debiteur
- afgegeven borgtocht van € 60.000 door J.N. van Dam en geldt voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de debiteur.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen</b>		
Lening Bit Science B.V.	<u>39.727</u>	<u>38.570</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Lening Bit Science B.V.</i>		
Stand per 1 januari	38.570	-
Opnamen	-	38.000
	<u>38.570</u>	<u>38.000</u>
Rente	1.157	570
Stand per 31 december	<u>39.727</u>	<u>38.570</u>

Rentepercentage bedraagt 3%.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te ontvangen facturen	29.504	19.087
Accountantskosten	6.501	5.904
Netto lonen	2.216	-
Financieringskosten	375	686
	<u>38.596</u>	<u>25.677</u>



## 2.4 Toelichting op de balans

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

##### *Hoofdelijke aansprakelijkheid*

Tot meerdere zekerheid van de schulden van de onderstaande verbonden lichamen heeft de onderneming zich (mede) hoofdelijk verbonden voor de schulden van deze verbonden lichamen. Het totaal van de hoofdelijke aansprakelijkheid van de onderneming bedraagt per ultimo boekjaar € 31.261 en is als volgt te specificeren:

- hoofdelijke aansprakelijkheid bancaire financiering ten behoeve van Nazza N.V.: € 31.261

##### *Fiscale eenheid vennootschapsbelasting*

De onderneming maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Emagine Reality B.V. Op grond daarvan is de onderneming hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting van de fiscale eenheid als geheel.



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet dienstverlening	1.798.938	1.673.750
Ontwikkelingskosten Nazza N.V.	275.000	249.257
	<u>2.073.938</u>	<u>1.923.007</u>
De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 7,8% gestegen.		
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkopen hoog	288.428	199.940
Licenties	62.274	53.029
	<u>350.702</u>	<u>252.969</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	628.594	793.874
Pensioencompensatie	2.496	2.496
Dotatie reserve vakantietoeslag	3.889	-
30% regeling	18.720	53.505
Stagevergoeding	6.160	4.135
	<u>659.859</u>	<u>854.010</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	<u>102.379</u>	<u>134.096</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	<u>34.835</u>	<u>22.668</u>
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Kosten van ontwikkeling	<u>4.308</u>	<u>4.308</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>5.722</u>	<u>4.475</u>



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	259.595	202.859
Huisvestingskosten	41.597	54.606
Verkoopkosten	1.992	8.319
Kantoorkosten	10.760	12.964
Algemene kosten	11.496	27.868
Business development	470.340	353.911
	<u>795.780</u>	<u>660.527</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten - stagiares	231.348	157.648
Wervingskosten	18.000	28.000
Kilometervergoeding	4.771	2.976
Arbodienst	1.600	1.567
Lunchkosten en verteringen	1.227	4.314
Scholings- en opleidingskosten	910	4.520
Overige personeelskosten	1.739	3.834
	<u>259.595</u>	<u>202.859</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Doorberekende huur Emagine Reality B.V.	41.597	48.000
Overige huisvestingskosten	-	6.606
	<u>41.597</u>	<u>54.606</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	1.760	6.646
Representatiekosten	232	1.673
	<u>1.992</u>	<u>8.319</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Internetkosten	5.930	5.684
Contributies en abonnementen	4.656	5.156
Kleine aanschaffingen	60	348
Kantoorbenodigdheden	59	953
Drukwerk	41	-
Portokosten	14	37
Telecommunicatie	-	586
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	-	182
Overige kantoorkosten	-	18
	<u>10.760</u>	<u>12.964</u>



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	7.200	7.273
Advieskosten	4.332	20.663
Overige algemene kosten	-36	-68
	<u>11.496</u>	<u>27.868</u>
<b>Business development</b>		
Emagine Reality B.V.	<u>470.340</u>	<u>353.911</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rekening courant Emagine Reality B.V.	<u>7.541</u>	<u>8.087</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rentelast fiscus	23.226	33.310
Bankkosten en provisie	4.705	6.685
Lening Bit Science B.V.	1.157	570
Overige rentelasten	275	-
	<u>29.363</u>	<u>40.565</u>
<b>Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>20.002</u>	<u>-2.115</u>

### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 11 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2019 waren dit 15 werknemers.

### Ondertekening van de jaarrekening

Den Haag, 13 juli 2021

Emagine Reality B.V.