

Slim Opgewekt Groep B.V.
Arnhem

Financieel verslag over boekjaar 1 januari 2021 tot en met 30 juni 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	2
1.3 Geconsolideerde resultaten	3
1.4 Financiële positie	4
2. Geconsolideerde jaarrekening	
2.1 Geconsolideerde balans per 30 juni 2021	6
2.2 Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de periode 1-1-2021 tot en met 30-6-2021	8
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	9
2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans	13
2.5 Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	19

Aan de firmanten van
Slim Opgewekt Groep B.V.
Izaak Evertslaan 5
6814 JH Arnhem

Veenendaal,

Geachte heren ,

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve nog geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de voor onze beroepsgroep geldende regelgeving dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen, en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

1.3 Geconsolideerde resultaten

Bespreking van de geconsolideerde resultaten

De geconsolideerde winst- en verliesrekeningen over 1 januari 2021 tot en met 30 juni 2021 en 1-1-2020 / 31-12-2020 kunnen als volgt worden samengevat:

	1-1-2021 / 30-6-2021		1-1-2020 / 31-12-2020		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	1.069.452	95,2	2.032.548	107,8	-963.096	-47,4
Wijziging in onderhanden projecten	54.104	4,8	-147.594	-7,8	201.698	136,7
Projectopbrengsten	1.123.556	100,0	1.884.954	100,0	-761.398	-40,4
Overige bedrijfsopbrengsten	34.082	3,0	-	-	34.082	-
Som der bedrijfsopbrengsten	1.157.638	103,0	1.884.954	100,0	-727.316	-38,6
Inkoopwaarde van de omzet	617.290	54,9	1.520.780	80,7	-903.490	-59,4
Lonen en salarissen	350.214	31,2	128.523	6,8	221.691	172,5
Sociale lasten	63.828	5,7	43.453	2,3	20.375	46,9
Overige personeelskosten	67.329	6,0	41.216	2,2	26.113	63,4
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	68.538	6,1	70.197	3,7	-1.659	-2,4
Huisvestingskosten	38.461	3,4	43.552	2,3	-5.091	-11,7
Exploitatie- en machinekosten	619	0,1	-	-	619	-
Verkoopkosten	4.951	0,4	5.527	0,3	-576	-10,4
Autokosten	38.607	3,4	26.530	1,4	12.077	45,5
Kantoorkosten	2.965	0,3	1.330	0,1	1.635	122,9
Algemene kosten	216.574	19,3	589.430	31,3	-372.856	-63,3
Som der bedrijfslasten	1.469.376	130,8	2.470.538	131,1	-1.001.162	-40,5
Bedrijfsresultaat	-311.738	-27,8	-585.584	-31,1	273.846	46,8
Financiële baten en lasten	-28.877	-2,6	-316.268	-16,8	287.391	90,9
Groepsresultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen	-340.615	-30,4	-901.852	-47,9	561.237	62,2
Belastingen	-3.366	-0,3	-	-	-3.366	-
	-343.981	-30,7	-901.852	-47,9	557.871	61,9
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-	-	673.374	35,7	-673.374	-100,0
Netto gewoon groepsresultaat na belastingen	-343.981	-30,7	-228.478	-12,2	-115.503	-50,6

1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 30 juni 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	30-06-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Immateriële vaste activa	875.216	34,3	923.228	34,0
Materiële vaste activa	175.897	6,9	196.423	7,2
Financiële vaste activa	876.643	34,3	876.632	32,3
Voorraden en onderhanden werk	18.990	0,7	24.024	0,9
Vorderingen	608.322	23,8	696.437	25,6
Liquide middelen	-	-	713	-
	<u>2.555.068</u>	<u>100,0</u>	<u>2.717.457</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Groepsvermogen	-3.676.987	-143,9	-3.333.006	-122,7
Aandeel derden in groepsvermogen	-33.144	-1,3	-33.146	-1,2
Achtergestelde leningen	3.454.000	135,2	3.454.000	127,1
Langlopende schulden	969.736	38,0	969.736	35,7
Kortlopende schulden	1.841.463	72,0	1.659.873	61,1
	<u>2.555.068</u>	<u>100,0</u>	<u>2.717.457</u>	<u>100,0</u>

2. Geconsolideerde jaarrekening

2.1 Geconsolideerde balans per 30 juni 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

		30 juni 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1		875.216		923.228
Materiële vaste activa	2				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		91.024		96.922	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>84.873</u>		<u>99.501</u>	
			175.897		196.423
Financiële vaste activa					
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	3	5.001		4.990	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4	<u>871.642</u>		<u>871.642</u>	
			876.643		876.632
Vlottende activa					
Vorraden en onderhanden werk					
Gereed product en handelsgoederen	5		18.990		24.024
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	6	319.174		363.730	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	7	12.557		32.654	
Overige vorderingen en overlopende activa	8	<u>276.591</u>		<u>300.053</u>	
			608.322		696.437
Liquide middelen	9		-		713
			<u>2.555.068</u>		<u>2.717.457</u>

		30 juni 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Groepsvermogen	10				
Eigen vermogen		-3.676.987		-3.333.006	
Aandeel derden in groepsvermogen		<u>-33.144</u>		<u>-33.146</u>	
			-3.710.131		-3.366.152
Achtergestelde leningen	11				
Achtergestelde lening NPEX			<u>3.454.000</u>		<u>3.454.000</u>
Garantievermogen			-256.131		87.848
Langlopende schulden					
Schulden aan kredietinstellingen			969.736		969.736
Kortlopende schulden					
Banken		494.539		492.694	
Aflossingsverplichtingen	12	300.000		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	13	153.171		334.673	
Schulden aan groepsmaatschappijen	14	226.083		117.594	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15	407.555		106.616	
Onderhanden projecten		92.610		146.714	
Overige schulden en overlopende passiva	16	<u>167.505</u>		<u>461.582</u>	
			1.841.463		1.659.873
			<u>2.555.068</u>		<u>2.717.457</u>

2.2 Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de periode 1-1-2021 tot en met 30-6-2021

		1-1-2021 / 30-6-2021		1-1-2020 / 31-12-2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	17	1.069.452		2.032.548	
Wijziging in onderhanden projecten		<u>54.104</u>		<u>-147.594</u>	
Projectopbrengsten		1.123.556		1.884.954	
Overige bedrijfsopbrengsten	18	<u>34.082</u>		<u>-</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			1.157.638		1.884.954
Inkoopwaarde van de omzet	19	617.290		1.520.780	
Lonen en salarissen		350.214		128.523	
Sociale lasten		63.828		43.453	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	20	68.538		70.197	
Overige bedrijfskosten	21	<u>369.506</u>		<u>707.585</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>1.469.376</u>		<u>2.470.538</u>
Bedrijfsresultaat			-311.738		-585.584
Financiële baten en lasten	22		<u>-28.877</u>		<u>-316.268</u>
Groepsresultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen			-340.615		-901.852
Belastingen			<u>-3.366</u>		<u>-</u>
			-343.981		-901.852
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	23		<u>-</u>		<u>673.374</u>
Netto groepsresultaat na belastingen			<u><u>-343.981</u></u>		<u><u>-228.478</u></u>

2.3

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Slim Opgewekt Groep B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Izaak Evertslaan 5, 6814 JH te Arnhem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 55879608.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Slim Opgewekt Groep B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit het concretiseren van duurzame projecten, waar onder begrepen het geven van advies, het organiseren van de techniek, het voeren van projectmanagement en het verzorgen van de communicatie met betrekking tot bedoelde projecten. Daarnaast verzorgt de onderneming de inkoop- en verkoop van de voor duurzame projecten benodigde materialen en andere goederen.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Slim Opgewekt Groep B.V. bedraagt per 1 januari 2021 tot en met 30 juni 2021 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Slim Opgewekt Groep B.V..

Daarnaast heeft de vennootschap in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de rechtspersoon geresulteerd in een omzetzaling

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige geconsolideerde jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van Slim Opgewekt Groep 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

De geconsolideerde maatschappijen:

- Slim Opgewekt Groep B.V., statutair gevestigd te Arnhem, 100%;
- Slim Opgewekt Overijssel B.V. statutair gevestigd te Zwolle, 100%;
- Slim Opgewekt Scholen B.V., statutair gevestigd te Arnhem, 100%;
- Sportief Opgewekt B.V., statutair gevestigd te Arnhem. Slim Opgewekt Groep heeft het economische eigendom van 100% en het juridische eigendom van 80%.

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.

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.

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

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

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

Negatieve goodwill valt vrij in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbare activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening verwerkt.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

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

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 vervolwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

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

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

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

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

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de geconsolideerde winst-en-verliesrekening gebracht.

Voorraden

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

Onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst, en indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen. Onderhanden projecten worden afzonderlijk in de balans onder vlottende activa gepresenteerd. Indien het een creditstand vertoont worden deze gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Uitgaven voor projectkosten voor nog niet verrichte prestaties worden opgenomen onder de voorraden.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

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

Lonen

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

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.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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 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.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening.

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-aftekbare 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 fiscale resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Slim Opgewekt Groep B.V.

2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling	Goodwill	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Aanschaffingswaarde	89.525	955.236	1.044.761
Cumulatieve afschrijvingen	-89.525	-32.008	-121.533
Boekwaarde per 1 januari 2021	-	923.228	923.228
Mutaties			
Afschrijvingen	-	-48.012	-48.012
Saldo mutaties	-	-48.012	-48.012
Stand per 30 juni 2021			
Aanschaffingswaarde	89.525	955.236	1.044.761
Cumulatieve afschrijvingen	-89.525	-80.020	-169.545
Boekwaarde per 30 juni 2021	-	875.216	875.216
Afschrijvingspercentages		10%-20%	

2 Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Aanschaffingswaarde	117.976	164.773	282.749
Cumulatieve afschrijvingen	-21.054	-65.272	-86.326
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>96.922</u>	<u>99.501</u>	<u>196.423</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	-5.898	-14.628	-20.526
Saldo mutaties	<u>-5.898</u>	<u>-14.628</u>	<u>-20.526</u>
Stand per 30 juni 2021			
Aanschaffingswaarde	117.976	164.773	282.749
Cumulatieve afschrijvingen	-26.952	-79.900	-106.852
Boekwaarde per 30 juni 2021	<u>91.024</u>	<u>84.873</u>	<u>175.897</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10%</u>	<u>20%</u>	

Financiële vaste activa

	<u>30-06-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3 Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Nuvoton Deutschland UG	5.000	4.989
Nuvoton International Projects B.V.	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>5.001</u>	<u>4.990</u>

Betreft een 100% deelneming in Nuvoton Deutschland UG en een 30% deelneming in Nuvoton International Projects B.V..

4 Vorderingen op groepsmaatschappijen

Lening Nuvoton B.V.	<u>871.642</u>	<u>871.642</u>
---------------------	----------------	----------------

Betreft een verstrekte geldlening ten bedrag van € 871.642. De rente bedraagt 4,2%. De lening heeft een looptijd van tien jaar, de hoofdsom wordt afgelost door middel van dividenduitkeringen indien mogelijk. Zekerheden dienen op 1e verzoek te worden verstrekt door Nuvoton B.V.

Vlottende activa

Vorraden en onderhanden werk

	<u>30-06-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
5 Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad	<u>18.990</u>	<u>24.024</u>
Vorderingen		
6 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>319.174</u>	<u>363.730</u>
7 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Nuvoton International B.V.	12.557	12.557
Rekening-courant Nuvoton Deutschland	-	20.097
	<u>12.557</u>	<u>32.654</u>

Over het gemiddeld saldo in rekening-courant is geen rente berekend (2020: 1,19%).
Omtrent aflossingen en zekerheden is niets nader overeen gekomen.

8 Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	239.578	259.674
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>37.013</u>	<u>40.379</u>
	<u>276.591</u>	<u>300.053</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	<u>37.013</u>	<u>40.379</u>
------------------------	---------------	---------------

Overlopende activa

Nog te ontvangen rente lening	122.416	101.862
Vooruitbetaalde kosten	59.604	72.166
Overlopende passiva	57.558	84.655
Assurantiepremie	-	991
	<u>239.578</u>	<u>259.674</u>

9 Liquide middelen

Kruispost	<u>-</u>	<u>713</u>
-----------	----------	------------

Kredietfaciliteit Triodos Bank

De bankier heeft een krediet in rekening-courant verstrekt tot een maximum van € 600.000

In dit kader zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- Een eerste recht van pand op de gehele tegenwoordige en toekomstige bedrijfsinventaris en bedrijfsuitrusting.
- Een eerste recht van pand op alle huidige, en voorzover rechtens mogelijk, toekomstige rechten jegens derden.
- Een eerste recht van pand op alle huidige, en voor zover rechtens mogelijk, toekomstige rechten als bedoel in Artikel 3.7 van de Algemene Voorwaarden die de schuldenaar op enige moment ten aanzien van een andere de Schuldenaar mocht hebben.

10 Groepsvermogen

Het eigen vermogen wordt in de enkelvoudige jaarrekening nader toegelicht.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Achtergestelde lening NPEX		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	<u>3.454.000</u>	<u>3.454.000</u>
Saldo per 1 januari	<u>3.454.000</u>	<u>3.454.000</u>
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 30 juni		
Hoofdsom	<u>3.454.000</u>	<u>3.454.000</u>
Saldo per 30 juni	<u>3.454.000</u>	<u>3.454.000</u>

Betreft een in december 2018 ontvangen lening in hoofdsom groot € 1.978.000 en een in februari 2019 ontvangen lening in hoofdsom groot € 1.474.000. De rente bedraagt 7,5%. De lening dient na 5 jaar ineens afgelost te worden. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Langlopende schulden

Leningen o/g

Triodos Bank N.V.	<u>969.736</u>	<u>969.736</u>
-------------------	----------------	----------------

Triodos Bank N.V.

Betreft een op 26 augustus 2020 vestrekte lening in hoofdsom groot € 962.220. Het rentepercentage bedraagt 3,1%.

Lening Gelderland voor Innovaties

Betreft een op 23 december 2015 verstrekte lening in hoofdsom groot € 75.000. Aflossing vindt plaats over 12 gelijke termijnen, startend vanaf 31 december 2017. Het rentepercentage bedraagt 6,67%. Als zekerheid is gesteld hoofdelijke aansprakelijkheid van Nuvoton B.V.

Kortlopende schulden

	<u>30-06-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
12 Aflossingsverplichtingen		
Geldvoorelkaar	<u>300.000</u>	<u>-</u>
13 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>153.171</u>	<u>334.673</u>
14 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Nuvoton B.V.	<u>226.083</u>	<u>117.594</u>
<p>Over het gemiddeld saldo in rekening-courant is 1,19% rente berekend (1-1-2020 / 31-12-2020: 1,19%). Omtrent aflossingen en zekerheden is niets nader overeen gekomen.</p>		
15 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	226.581	84.431
Loonheffing	<u>180.974</u>	<u>22.185</u>
	<u>407.555</u>	<u>106.616</u>
16 Overige schulden en overlopende passiva		
Leningen o/g	-	300.000
Vooruitontvangen subsidies	62.701	62.735
Overlopende activa	55.868	38.172
Rente lening o/g	24.750	22.500
Nog te betalen aflossing lening	12.500	12.500
Nog te betalen accountantskosten	5.265	7.160
Vakantiegeld	3.475	17.992
Nettolonen	<u>2.946</u>	<u>523</u>
	<u>167.505</u>	<u>461.582</u>
Leningen o/g		
Lening Geldvoorelkaar	<u>-</u>	<u>300.000</u>

Betreft een in augustus 2019 verterkte lening in hoofdsom groot € 350.000. De lening heeft een looptijd van 12 maanden. De geldnemer moet over het niet-afgeloste deel van de lening 5% rente op jaarbasis betalen, de rente wordt per kwartaal betaald. Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De vennootschap is huurverplichtingen aangegaan van onroerende zaken voor twee maanden voor een bedrag van € 14.167.

De vennootschap is een leaseverplichting aangegaan voor auto's voor een bedrag van € 42.000.

Resultaatverwerking

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

Het resultaat over 1 januari 2021 tot en met 30 juni 2021 ad € 343.981 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

2.5 Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

	1-1-2021 / 30- 6-2021	1-1-2020 / 31- 12-2020
	€	€
17 Netto-omzet		
Omzet projecten	974.706	2.029.061
Omzet beheer	87.619	3.487
Omzet overige	7.127	-
	<u>1.069.452</u>	<u>2.032.548</u>
18 Overige bedrijfsopbrengsten		
Tegemoetkoming Vaste Lasten	<u>34.082</u>	<u>-</u>
19 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde van de omzet	<u>617.290</u>	<u>1.520.780</u>
20 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	48.012	32.008
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>20.526</u>	<u>38.189</u>
	<u>68.538</u>	<u>70.197</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	14.628	26.390
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>5.898</u>	<u>11.799</u>
	<u>20.526</u>	<u>38.189</u>
21 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	67.329	41.216
Huisvestingskosten	38.461	43.552
Exploitatie- en machinekosten	619	-
Verkoopkosten	4.951	5.527
Autokosten	38.607	26.530
Kantoorkosten	2.965	1.330
Algemene kosten	<u>216.574</u>	<u>589.430</u>
	<u>369.506</u>	<u>707.585</u>
Overige personeelskosten		
Diensten derden	49.399	32.111
Kantinekosten	4.014	3.730
Reiskostenvergoeding woon-werk	3.807	2.117
Telefoonkostenvergoeding	2.494	2.141
Arbodienst	713	-
Studie- en opleidingskosten	-	-1.810
Overige personeelskosten	<u>6.902</u>	<u>2.927</u>
	<u>67.329</u>	<u>41.216</u>

	1-1-2021 / 30- 6-2021	1-1-2020 / 31- 12-2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	30.301	39.457
Servicekosten	6.745	2.891
Schoonmaakkosten	157	71
Overige huisvestingskosten	1.258	1.133
	<u>38.461</u>	<u>43.552</u>
Verkoopkosten		
Kosten sponsoring	2.524	800
Reclame- en advertentiekosten	1.117	3.225
Beurskosten	517	-
Relatiegeschenken	398	186
Representatiekosten	326	110
Reis- en verblijfkosten	69	952
Vrachtkosten	-	248
Overige verkoopkosten	-	6
	<u>4.951</u>	<u>5.527</u>
Autokosten		
Operational leasing	31.655	17.056
Brandstofkosten	5.280	4.498
Kilometervergoeding	869	525
Assurantiepremie auto's	510	1.316
Huur	277	664
Boetes en bekeuringen	-	145
BTW op privé-gebruik auto's	-	2.294
Overige autokosten	16	32
	<u>38.607</u>	<u>26.530</u>
Kantoorkosten		
Assurantiepremie	1.000	-
Kantoorbenodigdheden	468	214
Kosten automatisering	409	195
Vakliteratuur	299	-
Porti	141	786
Overige kantoorkosten	648	135
	<u>2.965</u>	<u>1.330</u>
Algemene kosten		
Managementvergoeding	150.000	500.000
Accountantskosten	12.460	12.334
Assurantiepremie	7.959	8.937
Kasverschillen	7.467	-
Advieskosten	7.210	60.218
Abonnementen en contributies	1.938	1.209
Accountantskosten, onderzoek van de jaarrekening	1.097	870
Notariskosten	699	-
Algemene kosten	132	52
Betalingsverschillen	-2	-
Overige algemene kosten	27.614	5.810
	<u>216.574</u>	<u>589.430</u>

	1-1-2021 / 30- 6-2021 €	1-1-2020 / 31- 12-2020 €
22 Financiële baten en lasten		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18.304	40.241
Kwijtscheldingsverlies lening NuRu Izaak Evertslaan B.V.	-	-150.000
Rentelasten en soortgelijke kosten	-47.181	-206.509
	<u>-28.877</u>	<u>-316.268</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vorderingen groepsmaatschappijen	18.304	39.922
Ontvangen bankrente	-	319
	<u>18.304</u>	<u>40.241</u>
Rente vorderingen groepsmaatschappijen		
Rente lening Nuvoton B.V.	18.304	36.609
Rente lening NuRu Izaak Evertslaan	-	3.313
	<u>18.304</u>	<u>39.922</u>
Kwijtscheldingsverlies lening NuRu Izaak Evertslaan B.V.		
Kwijtscheldingsverlies lening Nuru Izaak Evertslaan	-	-150.000
	<u>-</u>	<u>-150.000</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten	32.143	62.216
Rente leningen o/g	12.752	139.860
Rente schulden participanten	2.014	925
Betaalde bankrente	272	-
Rente belastingen	-	3.508
	<u>47.181</u>	<u>206.509</u>
Rente leningen o/g		
Rente lening Innovatie- en Investeringsfonds Gelderland	15.206	11.673
NPEX	-	107.938
Geldvoorelkaar.nl	-2.454	20.249
	<u>12.752</u>	<u>139.860</u>
Overige rentelasten		
Succesfee NPEX	18.315	28.212
Bankkosten en -rente	13.828	14.173
Afsluitprovisies en succesfee	-	19.831
	<u>32.143</u>	<u>62.216</u>
23 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Resultaat faillissement Slim Opgewekt B.V.	-	673.374
	<u>-</u>	<u>673.374</u>