



Nazza N.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  
Nazza N.V.

Turfmarkt 104-5e etage  
2511 DC DEN HAAG

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 Nazza N.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 Nazza N.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.



## 1.2 Algemeen

### Oprichting

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Nazza N.V. is op 11 januari 2013 notarieel opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 56974965.

### Doelstelling

De doelstelling van Nazza N.V. wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

- (a) het geven van advies en het verlenen van diensten op het gebied van verzamelen, verwerken en distribueren van informatie over voertuigen, en daarvoor benodigde automatisering, automatiseringssystemen, en elektronische informatie(systemen), voorts het ontwikkelen van, en het drijven van handel in, im- en export daaronder begrepen, software en aanverwante artikelen alles in de ruimste zin des woords;
- (b) het -al dan niet tezamen met anderen- verwerven en vervreemden van Deelnemingen of andere belangen in rechtspersonen, vennootschappen en ondernemingen, het samenwerken daarmee en het besturen daarvan;
- (c) het verkrijgen, beheren, exploiteren, bezwaren en vervreemden van goederen - rechten van intellectuele eigendom daaronder begrepen -, zomede het beleggen van vermogen;
- (d) het ter leen verstrekken of doen verstrekken van gelden, in het bijzonder - doch niet uitsluitend - aan Dochtermaatschappijen, Groepsmaatschappijen en/of Deelnemingen, zomede het ter leen opnemen of doen opnemen van gelden;
- (e) het sluiten van overeenkomsten waarbij de Vennootschap zich als borg of hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich sterk maakt of zich naast of voor anderen verbindt, in het bijzonder - doch niet uitsluitend - ten behoeve van rechtspersonen en vennootschappen als hiervoor onder (d) bedoeld, alles met inachtneming van het bepaalde in lid 2 van dit artikel;
- (f) het, niet bedrijfsmatig, doen van periodieke uitkeringen, zowel ten titel van pensioen als anderszins;
- (g) het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

### Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- Emagine Reality B.V. (100%)

### Bedrijfsvoering

De activiteiten van Nazza N.V. bestaan voornamelijk uit het geven van advies en het verlenen van diensten op het gebied van verzamelen, verwerken en distribueren van informatie over voertuigen en daarvoor benodigde automatisering, automatiseringssystemen en elektronische informatie (systemen), voorts het ontwikkelen van en het drijven van handel in, im- en export daaronder begrepen, software en aanverwante artikelen.



### 1.3 Fiscale positie

#### Berekening belastbaar bedrag 2020

Over het boekjaar 2020 is geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Het fiscaal resultaat is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat na belastingen		-27.128
<i>Bij:</i>		
Niet aftrekbare kosten	1.305	
Beperkt aftrekbare kosten	63	
		<u>1.368</u>
		-25.760
<i>Af:</i>		
Vennootschapsbelasting (latente belastingvordering)	15.770	
Investeringsaftrek	3.670	
		<u>19.440</u>
Fiscaal resultaat 2020		<u><u>-45.200</u></u>

#### Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2020 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke tot het daarbij vermelde boekjaar verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

	Saldo verlies	Verrekenend	Resteert	Te verrekenen tot boekjaar
	€	€	€	
Verrekenbaar verlies uit 2018	59.939	-	59.939	2027
Verrekenbaar verlies uit 2020	45.200	-	45.200	2026
	<u>105.139</u>	<u>-</u>	<u>105.139</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**



Nazza N.V. te Den Haag

## 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		519.406		309.257
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris		471		810
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Voorraden</i>				
Voorraden		10.000		10.000
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	25.544		10.777	
Belastingen	15.770		6.536	
Overige vorderingen en overlopende activa	82.214		38.671	
		123.528		55.984
<i>Liquide middelen</i>		9.415		101
<b>Totaal activazijde</b>		<u>662.820</u>		<u>376.152</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst aandelenkapitaal	45.000		45.000	
Agioreserve	270.000		270.000	
Wettelijke reserve	519.406		309.257	
Overige reserves	-607.259		-369.982	
		227.147		254.275
<b>Langlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen		6.265		18.763
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen	24.996		24.996	
Crediteuren	24.235		37.075	
Schulden aan groepsmaatschappijen	12.127		3.557	
Omzetbelasting	4.862		-	
Overige schulden en overlopende passiva	363.188		37.486	
		429.408		103.114
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>662.820</u>		<u>376.152</u>





## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		45.373		317.704
Afschrijvingen immateriële vaste activa	64.851		42.405	
Afschrijvingen materiële vaste activa	339		582	
Overige bedrijfskosten	17.728		36.007	
<b>Som der kosten</b>		82.918		78.994
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-37.545		238.710
Rentelasten en soortgelijke kosten	-5.353		-14.088	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-5.353		-14.088
<b>Resultaat voor belastingen</b>		-42.898		224.622
Belastingen		15.770		-
<b>Resultaat na belastingen</b>		-27.128		224.622



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Nazza N.V. bestaan voornamelijk uit:

het geven van advies en het verlenen van diensten op het gebied van verzamelen, verwerken en distribueren van informatie over voertuigen en daarvoor benodigde automatisering, automatiseringssystemen en elektronische informatie (systemen), voorts het ontwikkelen van en het drijven van handel in, im- en export daaronder begrepen, software en aanverwante artikelen.

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.

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

Nazza N.V., statutair gevestigd te Den Haag, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 56974965.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Nazza N.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### 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.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### 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'.

#### *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.

#### **Voorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en 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.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

#### *Latente belastingvorderingen*

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 waarderinggrondslagen 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.

### Langlopende schulden

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

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

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen 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.

### **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.

### **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-afrekbare 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.



Nazza N.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 ontwikkeling</u> €
Aanschafwaarde	581.282
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-272.025</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>309.257</u></u>
Investeringen	275.000
Afschrijvingen	<u>-64.851</u>
Mutaties 2020	<u><u>210.149</u></u>
Aanschafwaarde	856.282
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-336.876</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>519.406</u></u>
Afschrijvingspercentages: Kosten van ontwikkeling	20 %

##### Materiële vaste activa

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

	<u>Inventaris</u> €
Aanschafwaarde	3.032
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.222</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>810</u></u>
Afschrijvingen	<u>-339</u>
Mutaties 2020	<u><u>-339</u></u>
Aanschafwaarde	3.032
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.561</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>471</u></u>
Afschrijvingspercentages: Inventaris	20 %



## 2.4 Toelichting op de balans

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorraden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Vorraad Units	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

#### Vorderingen

##### Debiteuren

Debiteuren	<u>25.544</u>	<u>10.777</u>
------------	---------------	---------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Belastingen

Omzetbelasting	-	6.536
Latente belastingvordering	<u>15.770</u>	<u>-</u>
	<u>15.770</u>	<u>6.536</u>

##### Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren omzet	<u>82.214</u>	<u>38.671</u>
-------------------------	---------------	---------------

##### Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	9.385	71
Rabobank, spaarrekening	<u>30</u>	<u>30</u>
	<u>9.415</u>	<u>101</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>45.000</u>	<u>45.000</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 225.000, verdeeld in 225.000 aandelen van nominaal € 1 . Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 45.000.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Agioreserve</b>		
Stand per 1 januari	270.000	-
Agio op kapitaalstorting	-	270.000
Stand per 31 december	<u>270.000</u>	<u>270.000</u>

#### Wettelijke reserve

Stand per 1 januari	309.257	102.405
Dotatie wettelijke reserve	275.000	249.257
Mutatie af wettelijke reserve	-64.851	-42.405
Stand per 31 december	<u>519.406</u>	<u>309.257</u>

#### Overige reserves

Stand per 1 januari	-369.982	-387.756
Uit voorstel resultaatbestemming	-27.128	224.622
Mutatie wettelijke reserves	-210.149	-206.848
Stand per 31 december	<u>-607.259</u>	<u>-369.982</u>

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

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 27.128 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

#### LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Financieringen	<u>6.265</u>	<u>18.763</u>

Het deel van de schulden aan kredietinstellingen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 0.





## 2.4 Toelichting op de balans

	2020	2019
	€	€
<i>Financiering</i>		
Hoofdsom financiering	100.000	100.000
Cum. aflossingen financiering	-56.241	-31.245
Stand per 1 januari	43.759	68.755
Opgenomen financiering	-	-
Aflossing financiering	-12.498	-24.996
Stand per 31 december	31.261	43.759
Aflossingsverplichting financiering	-24.996	-24.996
Langlopend deel per 31 december	<u>6.265</u>	<u>18.763</u>

Deze financiering is verstrekt door Rabobank ter financiering van het herfinancieren van de rekening-courant faciliteit. Het rentepercentage bedraagt 6,5%. De aflossing bedraagt € 2.083 per maand achteraf, voor het laatst op 30 september 2021. Als zekerheid is gesteld:

Te vestigen 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.

### KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen komend boekjaar</b>		
Financiering	<u>24.996</u>	<u>24.996</u>
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Rekening-courant Emagine Reality B.V.	<u>12.127</u>	<u>3.557</u>

Over de rekening-courant verhouding is 3% rente in rekening gebracht.



## 2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>4.862</u>	<u>-</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Te betalen inkoopkosten	347.646	22.787
Achtergestelde lening R.J. Verkerk	11.843	11.279
Accountantskosten	3.699	3.300
Financieringskosten	-	120
	<u>363.188</u>	<u>37.486</u>

### 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 € 55.000 en is als volgt te specificeren:

- hoofdelijke aansprakelijkheid bancaire financiering ten behoeve van Billing House BV : € 55.000



Nazza N.V. te Den Haag

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Overige dienstverlening	232.793	420.317
Verkopen abonnementen	3.612	3.984
Verkopen Units	100	413
	<u>236.505</u>	<u>424.714</u>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoopwaarde dienstverlening	93.075	87.796
Ontwikkelingskosten door Billing House B.V.	69.243	-
Inkoop licenties	28.814	19.214
	<u>191.132</u>	<u>107.010</u>
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Kosten van ontwikkeling	<u>64.851</u>	<u>42.405</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>339</u>	<u>582</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	4.399	18.000
Verkoopkosten	3.196	1.887
Kantoorkosten	5.325	1.322
Algemene kosten	4.808	4.798
Business development	-	10.000
	<u>17.728</u>	<u>36.007</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Doorberekende huur Emagine Reality B.V.	<u>4.399</u>	<u>18.000</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	2.000	-
Reis- en verblijfkosten	499	427
Beurs- en congreskosten	449	-
Representatiekosten	238	359
Overige verkoopkosten	10	1.101
	<u>3.196</u>	<u>1.887</u>



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Contributies en abonnementen	4.307	460
Telefoonkosten	681	-
Kleine aanschaffingen	177	428
Portokosten	103	14
Kantoorbenodigdheden	57	420
	<u>5.325</u>	<u>1.322</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	4.800	4.800
Overige algemene kosten	8	-2
	<u>4.808</u>	<u>4.798</u>
<b>Business development</b>		
Emagine Reality B.V.	<u>-</u>	<u>10.000</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente schuld aan kredietinstelling	2.820	4.121
Rentelast fiscus	1.305	1.407
Rente achtergestelde leningen	564	537
Bankkosten en provisie	432	493
Rente rekening-courant Emagine Reality B.V.	232	7.530
	<u>5.353</u>	<u>14.088</u>
<b>Belastingen</b>		
Latente belastingvordering	<u>-15.770</u>	<u>-</u>

### Ondertekening van de jaarrekening

Den Haag, 13 juli 2021

Emagine Reality B.V.