

Xillio Nederland B.V.

Rapport inzake de
Jaarrekening 2020



Inhoudsopgave

Pagina

Administratieverslag

Samenstellingsverklaring	2
Geconsolideerde resultaten	3
Financiële positie	4
Fiscale positie	6

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2020	9
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	12
Toelichting op de geconsolideerde balans	15
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	25

Enkelvoudige jaarrekening

Enkelvoudige balans per 31 december 2020	32
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	34
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	35
Toelichting op de enkelvoudige balans	38
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening	46

Belastingen

Jaarrekeningen

Financiële administraties

Financiële rapportages

Salaris administraties

Overige advisering



DIJCK & de RIDDER

Xillio Nederland B.V.
's-Gravelandseweg 178
1217 GB Hilversum
Referentie: XIL6958-2/MB

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het verslag aan inzake de jaarstukken over 2020 van Xillio Nederland B.V. te Hilversum.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Xillio Nederland B.V. te Hilversum 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. Wij hebben u ondersteund 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 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 Xillio Nederland B.V..

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.

Hilversum, 9 november 2021

Hoogachtend,
Dijck & de Ridder

M.C. Brinkman

Koninginneweg 9

Postbus 1134

1200 BC Hilversum

T (035) 624 80 17

I www.dijckenderidder.nl

**GECONSOLIDEERDE RESULTATEN****Bespreking van de geconsolideerde resultaten**

	2020		2019		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	<u>2.773.580</u>	<u>100,0</u>	<u>3.301.522</u>	<u>100,0</u>	<u>-527.942</u>	<u>-16,0</u>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-	-	-434	-	434	100,0
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	1.451.579	52,3	1.567.977	47,5	-116.398	-7,4
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	200.654	7,2	205.672	6,2	-5.018	-2,4
Overige bedrijfskosten	<u>562.504</u>	<u>20,2</u>	<u>638.903</u>	<u>19,4</u>	<u>-76.399</u>	<u>-12,0</u>
Totaal van som der kosten	<u>2.214.737</u>	<u>79,7</u>	<u>2.412.118</u>	<u>73,1</u>	<u>-197.381</u>	<u>-8,2</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	558.843	20,3	889.404	26,9	-330.561	-37,2
Financiële baten en lasten	<u>-379.712</u>	<u>-13,7</u>	<u>-393.875</u>	<u>-11,9</u>	<u>14.163</u>	<u>3,6</u>
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	179.131	6,6	495.529	15,0	-316.398	-63,9
Belastingen over de winst of het verlies	<u>-18.081</u>	<u>-0,7</u>	<u>-82.551</u>	<u>-2,5</u>	<u>64.470</u>	<u>78,1</u>
Totaal van resultaat na belastingen	<u>161.050</u>	<u>5,9</u>	<u>412.978</u>	<u>12,5</u>	<u>-251.928</u>	<u>-61,0</u>

**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 31 december 2020 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
Activa				
Immateriële vaste activa	2.762.472	49,4	2.392.401	49,3
Materiële vaste activa	51.019	0,9	46.761	1,0
Financiële vaste activa	663.788	11,9	625.165	12,9
Vorderingen	1.637.138	29,3	1.783.081	36,8
Liquide middelen	476.344	8,5	2.368	-
	<u>5.590.761</u>	<u>100,0</u>	<u>4.849.776</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Groepsvermogen	-852.465	-15,2	-1.013.515	-20,9
Achtergestelde leningen	4.499.000	80,5	4.499.000	92,8
Voorzieningen	409.721	7,3	353.017	7,3
Langlopende schulden	458.930	8,2	580.396	12,0
Kortlopende schulden	1.075.575	19,2	430.878	8,8
	<u>5.590.761</u>	<u>100,0</u>	<u>4.849.776</u>	<u>100,0</u>

**Analyse van de financiële positie**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	1.637.138	1.783.081
Liquide middelen	<u>476.344</u>	<u>2.368</u>
	2.113.482	1.785.449
Kortlopende schulden	<u>-1.075.575</u>	<u>-430.878</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>1.037.907</u>	<u>1.354.571</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	2.762.472	2.392.401
Materiële vaste activa	51.019	46.761
Financiële vaste activa	<u>663.788</u>	<u>625.165</u>
	<u>3.477.279</u>	<u>3.064.327</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>4.515.186</u>	<u>4.418.898</u>
Financiering		
Groepsvermogen	-852.465	-1.013.515
Achtergestelde leningen	4.499.000	4.499.000
Vorzieningen	409.721	353.017
Langlopende schulden	<u>458.930</u>	<u>580.396</u>
	<u>4.515.186</u>	<u>4.418.898</u>

**FISCALE POSITIE****Berekening belastbaar bedrag**

	€	2020 €
Totaal van resultaat voor belastingen		179.131
Bij		
Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed- beleggingen		179.873
Af		
fiscaal hogere kosten uitbesteed werk	-141.282	
fiscaal hogere lonen	-266.531	
fiscaal hogere sociale lasten	-35.596	
fiscaal hogere overige bedrijfskosten	-106.535	
		-549.944
		-190.940
Niet aftrekbare bedragen		
Van aftrek uitgesloten boeten		136
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen		
Toepassing forfaitair bedrag		4.700
		-186.104
Investeringsregelingen		
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek		-7.010
Belastbaar bedrag		-193.114

**Latente belastingen**

Berekening voorziening voor belastingverplichtingen:

Als gevolg van de verschillen tussen de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening en de fiscale waardering van de desbetreffende balansposten is in de jaarrekening een voorziening voor latente belastingverplichtingen gevormd.

Commerciële waardering 2020	Fiscale waar- dering 2020	Verschil 2020	Perce- tage la- tente belas- tingen	Voorziening voor latente belastingver- plichtingen 2020
€	€	€		€
2.731.468	-	2.731.468	15,00	<u>409.720</u>

Berekening latente belastingvorderingen:

De berekening van de actieve belastinglatentie is als volgt:

	2020
	€
Verlies 2017	2.450.082
Verlies 2018	804.936
Winst 2019	-129.193
Verlies 2020	193.114
	<u>3.318.939</u>
Latente belastingvorderingen: 20,0% van € 3.318.939	<u>663.788</u>

Verdeling vennootschapsbelasting binnen de fiscale eenheid

	Drukkende vennoot- schapsbelas- ting
	2020
	€
Xillio Nederland B.V.	143.759
Xillio B.V.	-214.580
K-Tech Benelux B.V.	26.137
3R B.V.	-1.228
Xillio Labs B.V.	84.535
Geconsolideerd	<u>38.623</u>



DIJCK & de RIDDER

Xillio Nederland B.V., Hilversum

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

**GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020***(na voorstel resultaatverdeling)***Activa**

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa		2.762.472		2.392.401
Materiële vaste activa		51.019		46.761
Financiële vaste activa		663.788		625.165
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen		1.637.138		1.783.081
Liquide middelen		476.344		2.368
		<u>5.590.761</u>		<u>4.849.776</u>

**Passiva**

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
GROEPSVERMOGEN		-852.465		-1.013.515
ACHTERGESTELDE LENINGEN		<u>4.499.000</u>		<u>4.499.000</u>
GARANTIEVERMOGEN		3.646.535		3.485.485
VOORZIENINGEN		409.721		353.017
LANGLOPENDE SCHULDEN		458.930		580.396
KORTLOPENDE SCHULDEN		1.075.575		430.878
		<u><u>5.590.761</u></u>		<u><u>4.849.776</u></u>

**GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020**

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		2.773.580		3.301.522
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		-		-434
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	1.568.860		1.685.305	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	200.654		205.672	
Overige bedrijfskosten	445.223		521.575	
Totaal van som der kosten		<u>2.214.737</u>		<u>2.412.118</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		558.843		889.404
Financiële baten en lasten		<u>-379.712</u>		<u>-393.875</u>
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen		179.131		495.529
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-18.081</u>		<u>-82.551</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>161.050</u></u>		<u><u>412.978</u></u>



GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Xillio Nederland B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op 's-Gravelandseweg 178, 1217 GB te Hilversum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61965499.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Xillio Nederland B.V., statutair gevestigd te Hilversum, bestaan voornamelijk uit het verlenen van diensten en het verstrekken van adviezen op ICT gebied.

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.

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.

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 Xillio Nederland 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 vervolgwaardering 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.

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.

Voorzieningen voor belastingverplichtingen

Latente belastingverplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze ge-



consolideerde jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingverplichtingen geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

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.

Overige bedrijfskosten

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

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-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 fiscale resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Xillio Nederland B.V.

**TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****ACTIVA****Vaste activa****Immateriële vaste activa**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Ontwikkeling AP I IP II IP III en IP IV	2.731.468	2.353.444
Kosten van goodwill	<u>31.004</u>	<u>38.957</u>
	<u><u>2.762.472</u></u>	<u><u>2.392.401</u></u>

Immateriële vaste activa

	Ontwikkelin g AP I IP II IP III en IP IV	Kosten van goodwill	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	2.353.444	38.957	2.392.401
Investeringsen	549.944	-	549.944
Afschrijvingen	<u>-171.920</u>	<u>-7.953</u>	<u>-179.873</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>2.731.468</u></u>	<u><u>31.004</u></u>	<u><u>2.762.472</u></u>

De goodwill is ontstaan bij overname van de deelnemingen van GroupCom B.V.

De IP I betreft ontwikkelingskosten gemaakt in Xillio B.V. voor content migratie software van en naar verschillende Web Content Management Systemen. De software is een ontwikkelplatform om deze migraties effectiever, gecontroleerder en van hogere kwaliteit te kunnen uitvoeren.

K-Tech Benelux B.V. heeft in 2017 een API ontwikkeld waarvan de ontwikkelingskosten zijn opgenomen onder IP II, waarmee content bronnen eenduidig en universeel kunnen worden ontsloten.

Xillio labs B.V. heeft in 2019 LocHub ontwikkeld waarvan de ontwikkelingskosten zijn opgenomen onder IP III. LocHub heeft als doel de complexiteit van vertalingen te verbergen voor de eindgebruiker.

Xillio labs B.V. heeft in 2020 LocHub doorontwikkeld waarvan de ontwikkelingskosten zijn toegevoegd onder IP III. LocHub heeft als doel de complexiteit van vertalingen te verbergen voor de eindgebruiker.



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Stand per 1 januari 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	172.311
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-125.550</u>
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u><u>46.761</u></u>
Mutaties	
Investerings	25.039
Afschrijvingen	<u>-20.781</u>
Saldo mutaties	<u><u>4.258</u></u>
Stand per 31 december 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	200.320
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-149.301</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>51.019</u></u>

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Latente belastingvorderingen	<u><u>663.788</u></u>	<u><u>625.165</u></u>

Latente belastingvorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Actieve belastinglatentie	<u><u>663.788</u></u>	<u><u>625.165</u></u>

Actieve belastinglatentie

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	625.165	651.004
Mutatie	<u>38.623</u>	<u>-25.839</u>
Stand per 31 december	<u><u>663.788</u></u>	<u><u>625.165</u></u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Vlottende activa**Vorderingen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	457.127	520.969
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	511.343	480.857
Overige vorderingen en overlopende activa	668.668	781.255
	<u>1.637.138</u>	<u>1.783.081</u>

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	463.302	530.969
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-6.175	-10.000
	<u>457.127</u>	<u>520.969</u>

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rekening-courant Xillio Global B.V.	<u>511.343</u>	<u>480.857</u>

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 1,56% rente berekend (2019: 1,64%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rekening-courant directie	5.376	4.792
Rekening-courant GroupCom B.V.	14.052	13.782
Overige vorderingen	39.440	40.225
Overlopende activa	609.800	722.456
	<u>668.668</u>	<u>781.255</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Rekening-courant GroupCom B.V.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rekening-courant GroupCom B.V.	<u>14.052</u>	<u>13.782</u>

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 1,56% rente berekend (2019: 1,64%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.

Overige vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Waarborgsom	<u>39.440</u>	<u>40.225</u>

Overlopende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Nog te ontvangen inkomsten	583.353	699.594
Nog te ontvangen bedragen	1.037	-
Vooruitbetaalde kosten	25.191	22.862
Diverse	219	-
	<u>609.800</u>	<u>722.456</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Kas	60	66
ABN AMRO	16.486	2.302
Rabobank	459.798	-
	<u>476.344</u>	<u>2.368</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

PASSIVA**Groepsvermogen**

Het eigen vermogen wordt in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.

Achtergestelde leningen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Achtergestelde lening GroupCom B.V.	1.000.000	1.000.000
Leningen NPEX	<u>3.499.000</u>	<u>3.499.000</u>
	<u><u>4.499.000</u></u>	<u><u>4.499.000</u></u>

Achtergestelde lening GroupCom B.V.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Saldo per 1 januari	<u><u>1.000.000</u></u>	<u><u>1.000.000</u></u>
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Saldo per 31 december	<u><u>1.000.000</u></u>	<u><u>1.000.000</u></u>

Betreft een achtergestelde geldlening van € 1.000.000 bedoeld voor de financiering van de aanschaf van de aandelen van de deelnemingen.

De rente bedraagt 8,75% en vervalt jaarlijks achteraf, voor het eerst op 31 december 2015.

Als zekerheid zal schuldenaar op eerste vordering aan schuldeiser verpanden de aan schuldenaar toebehorende aandelen in de vennootschappen Xillio B.V., K-Tech Benelux B.V. en 3R B.V.

**Leningen NPEX**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	<u>3.499.000</u>	<u>3.499.000</u>
Saldo per 1 januari	<u>3.499.000</u>	<u>3.499.000</u>
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	<u>3.499.000</u>	<u>3.499.000</u>
Saldo per 31 december	<u>3.499.000</u>	<u>3.499.000</u>

Betreft twee obligatiegeldleningen van in totaal € 3.499.000 bedoeld voor de financiering van de activiteiten.

De rente bedraagt 8% en vervalt maandelijks achteraf. De looptijd bedraagt 5 jaar.

Aflossing zal ineens plaatsvinden bij het einde van de looptijd. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

Voorzieningen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Latente belastingverplichtingen	<u>409.721</u>	<u>353.017</u>

Latente belastingverplichtingen

Dit betreft de voorziening inzake latente vennootschapsbelasting waarvan de waarde is bepaald op basis van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen vermenigvuldigd met het geldende belastingtarief.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Commerciële waardering	2.731.468	2.353.444
Fiscale waardering	-	-
	<u>2.731.468</u>	<u>2.353.444</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	353.017	296.305
Afnamen	<u>56.704</u>	<u>56.712</u>
Stand per 31 december	<u>409.721</u>	<u>353.017</u>

**Langlopende schulden**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan banken	183.930	205.396
Schulden aan groepsmaatschappijen	<u>275.000</u>	<u>375.000</u>
	<u>458.930</u>	<u>580.396</u>

Schulden aan banken**Leningen o/g**

	Lening Rabobank o/g 1	Lening Rabobank o/g 2	Totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari 2020	24.994	223.350	248.344
Aflossing	-8.334	-13.140	-21.474
Kortlopend deel	<u>-16.660</u>	<u>-26.280</u>	<u>-42.940</u>
Saldo per 31 december 2020	<u>-</u>	<u>183.930</u>	<u>183.930</u>

Lening o/g 1 betreft een door de Rabobank verstrekte geldlening groot € 100.000.
Aflossing vindt plaats in 24 termijnen van € 4.167 telkens per kwartaal achteraf.
De rente bedraagt 3,25% voor 3 jaar vast.

Lening o/g 2 betreft een door de Rabobank verstrekte geldlening groot € 300.000.
Aflossing vindt plaats in maandelijkse termijnen van € 2.190.
De rente bedraagt 3,25% voor 5 jaar vast.

Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar de niet uit de balans blijken de verplichtingen.

Schulden aan groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Lening R.J.E. Holding B.V.	100.000	100.000
Lening GroupCom B.V.	175.000	175.000
Lening Xillio Global B.V.	-	100.000
	<u>275.000</u>	<u>375.000</u>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan banken	42.940	82.213
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	66.205	39.090
Schulden aan groepsmaatschappijen	89.929	86.079
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	693.787	128.155
Overige schulden en overlopende passiva	182.714	95.341
	<u>1.075.575</u>	<u>430.878</u>

Schulden aan banken

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan banken	-	39.265
Aflossingsverplichtingen	42.940	42.948
	<u>42.940</u>	<u>82.213</u>

Schulden aan banken

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rabobank rekening-courant	-	39.265

Aflossingsverplichtingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Lening Rabobank o/g 1	16.660	16.668
Lening Rabobank o/g 2	26.280	26.280
	<u>42.940</u>	<u>42.948</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Crediteuren	66.205	39.090

**Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Omzetbelasting	315.434	97.387
Loonheffing	<u>378.353</u>	<u>30.768</u>
	<u><u>693.787</u></u>	<u><u>128.155</u></u>

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rentekosten	16.668	16.669
Nettolonen	-	1.042
Vooruit ontvangen inkomsten	33.249	-
Vakantiegeld	47.756	51.156
Overige schulden	8.446	8.448
Te verrekenen WBSO	32.351	18.026
Terug te betalen NOW uitkeringen	<u>44.244</u>	-
	<u><u>182.714</u></u>	<u><u>95.341</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Compte-joint overeenkomst

De Rabobank N.V. heeft een kredietarrangement van € 350.000 ter beschikking gesteld aan Xillio Nederland B.V., 3R B.V., Xillio Labs B.V., Xillio B.V. en K₁ Tech Benelux B.V.

Voor de faciliteit zijn de volgende zekerheden afgegeven:

Te vestigen pandrecht als 1e op:

- alle huidige en toekomstige inventaris van Xillio B.V., Xillio Nederland B.V., 3R B.V., K-Tech Benelux B.V., Xillio Labs B.V.
- alle huidige en toekomstige voorraden van Xillio B.V., Xillio Nederland B.V., 3R B.V., K-Tech Benelux B.V., Xillio Labs 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 Xillio B.V., Xillio Nederland B.V., 3R B.V., K-Tech Benelux B.V., Xillio Labs B.V., met alle aan deze rechten /vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

Er zal een borgtocht voor een bedrag van € 250.000,- worden afgegeven door: R.J. Engels en geldt voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de debiteur.

Er zal een borgtocht van € 200.000,- worden afgegeven door de Staat der Nederlanden in het kader



Xillio Nederland B.V., Hilversum

van het Kaderbesluit EZ-subsidies.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van Xillio Nederland B.V., dit heeft mede tot gevolg dat de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk is voor eventuele vennootschapsbelasting en omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid als geheel.

Binnen de fiscale eenheid vallen:

- Xillio B.V.
- K-Tech Benelux B.V.
- 3R B.V.
- Xillio Labs B.V.

Informatieverschaffing over operationele leases

Xillio B.V. heeft een uitstaande operational-leaseverplichting van 8 auto's van circa € 80.000 voor 2020.

Voorstel resultaatverwerking

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

Het resultaat over 2020 ad € 161.050 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

**TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING****Netto-omzet**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Omzet	2.490.466	2.563.923
Omzet WBSO	399.354	395.574
	<u>2.889.820</u>	<u>2.959.497</u>
Mutatie omzetvorderingen	-116.240	342.025
	<u>2.773.580</u>	<u>3.301.522</u>

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen	1.230.505	1.379.189
Sociale lasten en pensioenlasten	221.074	188.788
Overige personeelsbeloningen	117.281	117.328
	<u>1.568.860</u>	<u>1.685.305</u>

Lonen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.688.471	1.541.686
Vakantiegeld en -dagen	100.910	98.883
	<u>1.789.381</u>	<u>1.640.569</u>
Doorberekende loonkosten aan IP	-266.531	-261.380
Uitkering NOW	-283.175	-
Uitkering UVW	-9.170	-
	<u>1.230.505</u>	<u>1.379.189</u>

Sociale lasten en pensioenlasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Sociale lasten	165.370	148.121
Zorgverzekeringsbijdrage werkgever	91.300	86.794
	<u>256.670</u>	<u>234.915</u>
Doorberekende sociale lasten aan IP	-35.596	-46.127
	<u>221.074</u>	<u>188.788</u>

**Overige personeelsbeloningen**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kantinekosten	34	1.028
Reiskostenvergoeding woon-werk	5.948	11.525
Autokostenvergoeding	30.205	36.108
Studie- en opleidingskosten	11.766	10.912
Overige kostenvergoedingen	6.912	6.047
Aanvraag kosten WBSO	31.503	36.450
Overige personeelskosten	37.791	18.968
	<u>124.159</u>	<u>121.038</u>
Doorberekende personeelskosten	-247	-3.710
Doorberekende kosten aan IP	-6.631	-
	<u>117.281</u>	<u>117.328</u>

Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa	179.873	179.873
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.781	25.799
	<u>200.654</u>	<u>205.672</u>

Afschrijvingen immateriële vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingskosten van ontwikkeling	171.920	171.920
Afschrijvingskosten goodwill die van derden is verkregen	7.953	7.953
	<u>179.873</u>	<u>179.873</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingskosten inventaris	20.781	25.799

**Overige bedrijfskosten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Huisvestingskosten	169.363	160.024
Verkoopkosten	76.413	150.667
Autokosten	87.266	79.028
Kantoorkosten	73.287	65.621
Algemene kosten	38.894	66.235
	<u>445.223</u>	<u>521.575</u>

Huisvestingskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Betaalde huur	135.000	106.064
Onderhoud gebouwen	10.857	15.101
Schoonmaakkosten	6.629	12.795
Gas, water en elektra	16.402	20.072
Assurantiepremie onroerende zaak	648	212
Onroerende zaakbelasting	-4.425	-
Overige huisvestingskosten	6.022	5.780
	<u>171.133</u>	<u>160.024</u>
Doorberekende huisvestingskosten aan IP	-1.770	-
	<u>169.363</u>	<u>160.024</u>

Verkoopkosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Reclame- en advertentiekosten	-	850
Beurskosten	6.194	18.680
Representatiekosten	11.700	20.333
Reis- en verblijfkosten	13.728	53.606
Mutatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	6.175	10.000
Overige verkoopkosten	35.359	13.961
Marketingkosten	77.382	33.237
	<u>150.538</u>	<u>150.667</u>
Doorberekende verkoopkosten aan IP	-74.125	-
	<u>76.413</u>	<u>150.667</u>

**Autokosten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Brandstofkosten auto's	-	281
Operational leasing auto's	79.727	73.940
BTW op privé-gebruik auto's	7.761	6.632
Overige autokosten	926	2.192
Eigen bijdrage personeel	-1.148	-4.017
	<u>87.266</u>	<u>79.028</u>

Kantoorkosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden	1.655	1.597
Porti	564	464
Telefoon- en faxkosten	4.002	4.788
Drukwerk	200	1.039
Vakliteratuur	770	551
Administratiekosten	5.669	5.068
Kosten automatisering	78.514	44.468
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	92	1.944
Overige kantoorkosten	5.830	5.702
	<u>97.296</u>	<u>65.621</u>
Doorberekende kantoorkosten aan IP	-24.009	-
	<u>73.287</u>	<u>65.621</u>

Algemene kosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Abonnementen en contributies	4.205	6.591
Assurantiepremie	223	594
Accountantskosten	12.242	14.921
Advieskosten	17.623	41.410
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	136	-
Kleine aanschaffingen	940	3.087
Overige algemene kosten	3.525	-368
	<u>38.894</u>	<u>66.235</u>

**Financiële baten en lasten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.989	8.172
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-387.701</u>	<u>-402.047</u>
	<u>-379.712</u>	<u>-393.875</u>

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen	7.640	7.217
Rente rekening-courant directie	79	-
Rente overige rekeningen-courant	<u>270</u>	<u>955</u>
	<u>7.989</u>	<u>8.172</u>

Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente rekening-courant Xillio Global B.V.	<u>7.640</u>	<u>7.217</u>

Rente overige rekeningen-courant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente rekening-courant GroupCom B.V.	<u>270</u>	<u>955</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente schulden groepsmaatschappijen	91.850	103.265
Rente belastingen	-	3
Rente leningen o/g	7.998	8.952
Betaalde bankrente	<u>287.853</u>	<u>289.827</u>
	<u>387.701</u>	<u>402.047</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Rente schulden groepsmaatschappijen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente schuld GroupCom B.V.	87.330	92.750
Rente schuld aan R.J.E. Holding B.V.	3.000	3.000
Rente schuld aan Lening Xillio Global B.V.	-	6.000
Rente rekening-courant RJE Holding B.V.	1.520	1.515
	<u>91.850</u>	<u>103.265</u>

Rente leningen o/g

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente lening o/g	781	1.125
Rente lening o/g 2	7.217	7.827
	<u>7.998</u>	<u>8.952</u>

Betaalde bankrente

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Financieringsrente	280.060	280.060
Bankrente en -kosten	7.793	9.767
	<u>287.853</u>	<u>289.827</u>



ENKELVOUDIGE JAARREKENING



Xillio Nederland B.V., Hilversum

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020*(na voorstel resultaatverdeling)***Activa**

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa		31.004		38.957
Financiële vaste activa		2.133.647		1.592.796
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen		2.000.291		2.254.504
Liquide middelen		5.157		1.472
		<u>4.170.099</u>		<u>3.887.729</u>

**Passiva**

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	2.000		2.000	
Wettelijke en statutaire reserves	2.784.341		2.353.444	
Overige reserve	<u>-3.638.806</u>		<u>-3.368.959</u>	
		-852.465		-1.013.515
ACHTERGESTELDE LENINGEN		<u>4.499.000</u>		<u>4.499.000</u>
GARANTIEVERMOGEN		3.646.535		3.485.485
LANGLOPENDE SCHULDEN		275.000		275.000
KORTLOPENDE SCHULDEN		248.564		127.244
		<u>4.170.099</u>		<u>3.887.729</u>

**ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020**

	2020		2019	
	€	€	€	€
Brutomarge		350.000		350.000
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	294.255		296.031	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	7.953		7.953	
Overige bedrijfskosten	191.749		156.643	
Totaal van som der kosten		<u>493.957</u>		<u>460.627</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-143.957		-110.627
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	31.429		36.932	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-372.409		-377.623	
Financiële baten en lasten		<u>-340.980</u>		<u>-340.691</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		-484.937		-451.318
Belastingen over de winst of het verlies		<u>143.759</u>		<u>129.229</u>
		-341.178		-322.089
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		<u>502.228</u>		<u>735.067</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>161.050</u></u>		<u><u>412.978</u></u>



GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnnummer handelsregister

Xillio Nederland B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op 's-Gravelandseweg 178, 1217 GB te Hilversum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61965499.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Xillio Nederland B.V., statutair gevestigd te Hilversum, bestaan voornamelijk uit het verlenen van diensten en het verstrekken van adviezen op ICT gebied.

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.

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 enkelvoudige 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.

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.



Xillio Nederland B.V., Hilversum

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 Xillio Nederland 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.

Effecten (aandelen) worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

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.

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.



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.

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. 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 Xillio Nederland B.V.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Xillio Nederland B.V. wordt toegerekend.

**TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS****ACTIVA****Vaste activa****Immateriële vaste activa**

	<u>Kosten van goodwill</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	38.957
Afschrijvingen	<u>-7.953</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>31.004</u></u>

De goodwill is ontstaan bij overname van de deelnemingen van GroupCom B.V.

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen	1.469.859	967.631
Latente belastingvorderingen	<u>663.788</u>	<u>625.165</u>
	<u><u>2.133.647</u></u>	<u><u>1.592.796</u></u>

Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Deelneming Xillio B.V.	1.354.402	743.980
Deelneming K-Tech Benelux B.V.	10.192	164.255
Deelneming 3R B.V.	31.723	25.503
Deelneming Xillio Labs B.V.	<u>73.542</u>	<u>33.893</u>
	<u><u>1.469.859</u></u>	<u><u>967.631</u></u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Deelneming Xillio B.V.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	743.980	113.588
Resultaat	<u>610.422</u>	<u>630.392</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.354.402</u></u>	<u><u>743.980</u></u>

Deelneming K-Tech Benelux B.V.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	164.255	89.464
Resultaat	<u>-154.063</u>	<u>74.791</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>10.192</u></u>	<u><u>164.255</u></u>

Deelneming 3R B.V.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	25.503	25.041
Resultaat	<u>6.220</u>	<u>462</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>31.723</u></u>	<u><u>25.503</u></u>

Deelneming Xillio Labs B.V.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	33.893	4.471
Resultaat	<u>39.649</u>	<u>29.422</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>73.542</u></u>	<u><u>33.893</u></u>

Latente belastingvorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Actieve belastinglatentie	<u><u>663.788</u></u>	<u><u>625.165</u></u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Actieve belastinglatentie

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	625.165	651.004
Mutatie	<u>38.623</u>	<u>-25.839</u>
Stand per 31 december	<u><u>663.788</u></u>	<u><u>625.165</u></u>

Vlottende activa**Vorderingen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.926.963	2.182.728
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>73.328</u>	<u>71.776</u>
	<u><u>2.000.291</u></u>	<u><u>2.254.504</u></u>

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rekening-courant Xillio B.V.	1.437.886	1.708.519
Rekening-courant Xillio Global B.V.	<u>489.077</u>	<u>474.209</u>
	<u><u>1.926.963</u></u>	<u><u>2.182.728</u></u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rekening-courant directie	5.376	4.792
Rekening-courant GroupCom B.V.	14.052	13.782
Overige vorderingen	39.325	39.325
Overlopende activa	<u>14.575</u>	<u>13.877</u>
	<u><u>73.328</u></u>	<u><u>71.776</u></u>

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 1,56% rente berekend (2019: 1,64%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Rekening-courant GroupCom B.V.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	13.782	98.319
Overige mutaties	<u>-</u>	<u>-85.492</u>
	13.782	12.827
Rente boekjaar	<u>270</u>	<u>955</u>
Stand per 31 december	<u><u>14.052</u></u>	<u><u>13.782</u></u>

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 1,56% rente berekend (2019: 1,64%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.

Overige vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Waarborgsom	<u><u>39.325</u></u>	<u><u>39.325</u></u>

Overlopende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Nog te ontvangen bedragen	1.037	-
Vooruitbetaalde kosten	<u>13.538</u>	<u>13.877</u>
	<u><u>14.575</u></u>	<u><u>13.877</u></u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
ABN AMRO	2.455	334
Rabobank	<u>2.702</u>	<u>1.138</u>
	<u><u>5.157</u></u>	<u><u>1.472</u></u>

**PASSIVA****Eigen vermogen**

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Wettelijke en statutaire reserves	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	2.000	2.353.444	-3.368.959	-1.013.515
Uit resultaatverdeling	-	-	161.050	161.050
Toevoeging	-	430.897	-	430.897
Vrijval ten gunste van algemene reserve	-	-	-430.897	-430.897
Stand per 31 december 2020	<u>2.000</u>	<u>2.784.341</u>	<u>-3.638.806</u>	<u>-852.465</u>

Het kapitaal van de onderneming bestaat uit een of meer aandelen van één eurocent elk, verdeeld in aandelen A en aandelen B.

Op de aandelen A kan stemrecht worden uitgeoefend, op de aandelen B kan geen stemrecht worden uitgeoefend.

Bij oprichting zijn geplaatst tweehonderdduizend aandelen elk groot (€ 0,01), vertegenwoordigende een geplaatst kapitaal van € 2.000 verdeeld in:

- 190.000 aandelen A
- 10.000 aandelen B

Wettelijke en statutaire reserves

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van ontwikkeling	<u>2.784.341</u>	<u>2.353.444</u>

Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van ontwikkeling

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	2.353.444	1.975.364
Toevoeging	430.897	378.080
Stand per 31 december	<u>2.784.341</u>	<u>2.353.444</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Achtergestelde leningen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Achtergestelde lening GroupCom B.V.	1.000.000	1.000.000
Leningen NPEX	<u>3.499.000</u>	<u>3.499.000</u>
	<u>4.499.000</u>	<u>4.499.000</u>

Achtergestelde lening GroupCom B.V.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	1.000.000	1.000.000
Saldo mutaties	-	-
Saldo per 31 december	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Betreft een achtergestelde geldlening van € 1.000.000 bedoeld voor de financiering van de aanschaf van de aandelen van de deelnemingen.

De rente bedraagt 8,75% en vervalt jaarlijks achteraf, voor het eerst op 31 december 2015.

Als zekerheid zal schuldenaar op eerste vordering aan schuldeiser verpanden de aan schuldenaar toebehorende aandelen in de vennootschappen Xillio B.V., K-Tech Benelux B.V. en 3R B.V.

Leningen NPEX

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	3.499.000	3.499.000
Saldo mutaties	-	-
Saldo per 31 december	<u>3.499.000</u>	<u>3.499.000</u>

Betreft twee obligatiegeldleningen van in totaal € 3.499.000 bedoeld voor de financiering van de activiteiten.

De rente bedraagt 8% en vervalt maandelijks achteraf. De looptijd bedraagt 5 jaar.

Aflossing zal ineens plaatsvinden bij het einde van de looptijd. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>

**Schulden aan groepsmaatschappijen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Lening R.J.E. Holding B.V.	100.000	100.000
Lening GroupCom B.V.	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>

De lening van R.J.E. Holding B.V. betreft een geldlening van € 100.000. De rente bedraagt 3%.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.891	2.298
Schulden aan groepsmaatschappijen	101.398	96.878
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	121.605	11.399
Overige schulden en overlopende passiva	<u>16.670</u>	<u>16.669</u>
	<u>248.564</u>	<u>127.244</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Crediteuren	<u>8.891</u>	<u>2.298</u>

Schulden aan groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rekening-courant R.J.E. Holding B.V.	<u>101.398</u>	<u>96.878</u>

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 1,56% rente berekend (2019: 1,64%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Loonheffing	<u>121.605</u>	<u>11.399</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rentekosten	16.668	16.669
Overige schulden	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>16.670</u>	<u>16.669</u>

**TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING****Overige bedrijfsopbrengsten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Ontvangen managementvergoeding	350.000	350.000

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen	288.000	284.000
Sociale lasten en pensioenlasten	3.834	3.887
Overige personeelsbeloningen	2.421	8.144
	<u>294.255</u>	<u>296.031</u>

Overige personeelsbeloningen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Autokostenvergoeding	-	4.200
Overige kostenvergoedingen	2.444	3.944
Overige personeelskosten	-23	-
	<u>2.421</u>	<u>8.144</u>

Afschrijvingen immateriële vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingskosten goodwill die van derden is verkregen	7.953	7.953

Overige bedrijfskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Huisvestingskosten	164.066	134.147
Verkoopkosten	2.090	-
Kantoorkosten	465	879
Algemene kosten	25.128	21.617
	<u>191.749</u>	<u>156.643</u>

**Huisvestingskosten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Betaalde huur	135.000	97.500
Onderhoud gebouwen	8.412	13.339
Gas, water en elektra	16.187	19.859
Overige huisvestingskosten	4.467	3.449
	<u>164.066</u>	<u>134.147</u>

Verkoopkosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Representatiekosten	90	-
Overige verkoopkosten	2.000	-
	<u>2.090</u>	<u>-</u>

Kantoorkosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Administratiekosten	402	390
Overige kantoorkosten	63	489
	<u>465</u>	<u>879</u>

Algemene kosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Assurantiepremie	223	-
Accountantskosten	6.910	6.904
Advieskosten	17.623	14.697
Kleine aanschaffingen	372	16
	<u>25.128</u>	<u>21.617</u>

**Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente vorderingen groepsmaatschappijen	23.660	28.760
Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen	7.420	7.217
Rente rekening-courant directie	79	-
Rente overige rekeningen-courant	270	955
	<u>31.429</u>	<u>36.932</u>

Rente vorderingen groepsmaatschappijen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente rekening-courant Xillio B.V.	<u>23.660</u>	<u>28.760</u>

Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente rekening-courant Xillio Global B.V.	<u>7.420</u>	<u>7.217</u>

Rente overige rekeningen-courant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente rekening-courant GroupCom B.V.	<u>270</u>	<u>955</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente schulden groepsmaatschappijen	92.020	97.265
Betaalde bankrente	280.389	280.358
	<u>372.409</u>	<u>377.623</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Rente schulden groepsmaatschappijen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente schuld GroupCom B.V.	87.500	92.750
Rente schuld aan R.J.E. Holding B.V.	3.000	3.000
Rente rekening-courant RJE Holding B.V.	<u>1.520</u>	<u>1.515</u>
	<u>92.020</u>	<u>97.265</u>

Betaalde bankrente

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Financieringsrente	280.060	280.060
Bankrente en -kosten	<u>329</u>	<u>298</u>
	<u>280.389</u>	<u>280.358</u>

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat deelneming Xillio B.V.	610.422	630.392
Resultaat deelneming K-Tech Benelux B.V.	-154.063	74.791
Resultaat deelneming 3R B.V.	6.220	462
Resultaat deelneming Xillio Labs B.V.	<u>39.649</u>	<u>29.422</u>
	<u>502.228</u>	<u>735.067</u>

Hilversum, 9 november 2021

Xillio Nederland B.V.