

# **Xillio Nederland B.V.**

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2021



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Administratieverslag</b>	
Samenstellingsverklaring	2
Geconsolideerde resultaten	3
Financiële positie	4
Fiscale positie	6
<b>Geconsolideerde jaarrekening</b>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2021	9
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	12
Toelichting op de geconsolideerde balans	15
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	27

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 2021 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 2021 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021 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, 14 maart 2022

Hoogachtend,  
Dijck & de Ridder

M.C. Brinkman

Koninginneweg 9

Postbus 1134

1200 BC Hilversum

T (035) 624 80 17

I [www.dijckenderidder.nl](http://www.dijckenderidder.nl)

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

	2021		2020		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	<u>4.313.297</u>	<u>100,0</u>	<u>2.773.580</u>	<u>100,0</u>	<u>1.539.717</u>	55,5
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	1.888.498	43,8	1.451.579	52,3	436.919	30,1
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	198.052	4,6	200.654	7,2	-2.602	-1,3
Overige personeelsbeloningen	153.786	3,6	117.281	4,2	36.505	31,1
Huisvestingskosten	182.164	4,2	169.363	6,1	12.801	7,6
Verkoopkosten	174.664	4,0	76.413	2,8	98.251	128,6
Autokosten	82.388	1,9	87.266	3,1	-4.878	-5,6
Kantoorkosten	97.470	2,3	73.287	2,6	24.183	33,0
Algemene kosten	<u>77.670</u>	<u>1,8</u>	<u>38.894</u>	<u>1,4</u>	<u>38.776</u>	99,7
<b>Totaal van som der kosten</b>	<u>2.854.692</u>	<u>66,2</u>	<u>2.214.737</u>	<u>79,7</u>	<u>639.955</u>	28,9
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	1.458.605	33,8	558.843	20,3	899.762	161,0
Financiële baten en lasten	<u>-384.153</u>	<u>-8,9</u>	<u>-379.712</u>	<u>-13,7</u>	<u>-4.441</u>	-1,2
<b>Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	1.074.452	24,9	179.131	6,6	895.321	499,8
Belastingen over de winst of het verlies	<u>-187.518</u>	<u>-4,3</u>	<u>-18.081</u>	<u>-0,7</u>	<u>-169.437</u>	-937,1
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>	<u>886.934</u>	<u>20,6</u>	<u>161.050</u>	<u>5,9</u>	<u>725.884</u>	450,7

**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 2021 in verkorte vorm.

**Financiële structuur**

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Immateriële vaste activa	3.336.538	45,4	2.762.472	48,1
Materiële vaste activa	46.155	0,6	51.019	0,9
Financiële vaste activa	563.573	7,7	663.788	11,6
Vorderingen	2.376.006	32,3	1.790.180	31,1
Liquide middelen	1.028.034	14,0	476.344	8,3
	<u>7.350.306</u>	<u>100,0</u>	<u>5.743.803</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Groepsvermogen	34.469	0,5	-852.465	-14,8
Achtergestelde leningen	4.499.000	61,2	4.499.000	78,3
Voorzieningen	497.023	6,8	409.721	7,1
Langlopende schulden	432.650	5,9	458.930	8,0
Kortlopende schulden	1.887.164	25,6	1.228.617	21,4
	<u>7.350.306</u>	<u>100,0</u>	<u>5.743.803</u>	<u>100,0</u>

**Analyse van de financiële positie**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	2.376.006	1.790.180
Liquide middelen	<u>1.028.034</u>	<u>476.344</u>
	3.404.040	2.266.524
Kortlopende schulden	<u>-1.887.164</u>	<u>-1.228.617</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>1.516.876</u>	<u>1.037.907</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Immateriële vaste activa	3.336.538	2.762.472
Materiële vaste activa	46.155	51.019
Financiële vaste activa	<u>563.573</u>	<u>663.788</u>
	<u>3.946.266</u>	<u>3.477.279</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>5.463.142</u>	<u>4.515.186</u>
<b>Financiering</b>		
Groepsvermogen	34.469	-852.465
Achtergestelde leningen	4.499.000	4.499.000
Voorzieningen	497.023	409.721
Langlopende schulden	<u>432.650</u>	<u>458.930</u>
	<u>5.463.142</u>	<u>4.515.186</u>

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

	2021	
	€	€
Totaal van resultaat voor belastingen		1.074.452
<b>Bij</b>		
Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		179.873
<b>Af</b>		
fiscaal hogere kosten uitbesteed werk	-350.869	
fiscaal hogere lonen	-257.540	
fiscaal hogere sociale lasten	-34.465	
fiscaal hogere overige bedrijfskosten	<u>-111.065</u>	
		<u>-753.939</u>
		500.386
<b>Niet aftrekbare bedragen</b>		
Van aftrek uitgesloten boeten		1.742
<b>Gedeeltelijk aftrekbare bedragen</b>		
Toepassing forfaitair bedrag		4.700
		<u>506.828</u>
<b>Investeringsregelingen</b>		
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek		-3.728
		<u>503.100</u>
<b>Verrekenbare verliezen</b>		
Verrekenbare verliezen (geen houdsterverliezen)		<u>-503.100</u>
Belastbaar bedrag		<u><u>-</u></u>

**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 2021	Fiscale waar- dering 2021	Verschil 2021	Percen- tage la- tente belas- tingen	Voorziening voor latente belastingver- plichtingen 2021
€	€	€		€
3.313.487	-	3.313.487	15,00	<u>497.023</u>

Berekening latente belastingvorderingen:

De berekening van de actieve belastinglatentie is als volgt:

	2021
	€
Verlies 2017	2.450.083
Verlies 2018	804.960
Winst 2019	-127.191
Verlies 2020	193.115
Winst 2021	-503.100
	<u>2.817.867</u>
Latente belastingvorderingen: 20,0% van € 2.817.867	<u>563.573</u>

**Verdeling vennootschapsbelasting binnen de fiscale eenheid**

	Drukkende vennoot- schapsbelas- ting
	2021
	€
Xillio Nederland B.V.	-245.858
Xillio B.V.	435.090
3R B.V.	68
Xillio Labs B.V.	-89.085
Geconsolideerd	<u>100.215</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum



DIJCK & de RIDDER

## **GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

**GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021***(na voorstel resultaatverdeling)***Activa**

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b>		3.336.538		2.762.472
<b>Materiële vaste activa</b>		46.155		51.019
<b>Financiële vaste activa</b>		563.573		663.788
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>		2.376.006		1.790.180
<b>Liquide middelen</b>		1.028.034		476.344
		<u>7.350.306</u>		<u>5.743.803</u>

**Passiva**

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>GROEPSVERMOGEN</b>		34.469		-852.465
<b>ACHTERGESTELDE LENINGEN</b>		<u>4.499.000</u>		<u>4.499.000</u>
<b>GARANTIEVERMOGEN</b>		4.533.469		3.646.535
<b>VOORZIENINGEN</b>		497.023		409.721
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		432.650		458.930
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		1.887.164		1.228.617
		<u><u>7.350.306</u></u>		<u><u>5.743.803</u></u>

**GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>		4.313.297		2.773.580
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	2.042.284		1.568.860	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	198.052		200.654	
Overige bedrijfskosten	<u>614.356</u>		<u>445.223</u>	
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>2.854.692</u>		<u>2.214.737</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		1.458.605		558.843
Financiële baten en lasten		<u>-384.153</u>		<u>-379.712</u>
<b>Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>		1.074.452		179.131
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-187.518</u>		<u>-18.081</u>
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>		<u>886.934</u>		<u>161.050</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 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 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 geconsolideerde 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.



Xillio Nederland B.V., Hilversum

## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### Vaste activa

#### Immateriële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Ontwikkeling AP I IP II IP III en IP IV	3.313.487	2.731.468
Kosten van goodwill	<u>23.051</u>	<u>31.004</u>
	<u><u>3.336.538</u></u>	<u><u>2.762.472</u></u>



**Immateriële vaste activa**

	Ontwikkelin g AP I IP II IP III en IP IV	Kosten van goodwill	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	2.731.468	31.004	2.762.472
Investeringsen	753.939	-	753.939
Afschrijvingen	-171.920	-7.953	-179.873
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>3.313.487</u>	<u>23.051</u>	<u>3.336.538</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 labs B.V. heeft in 2021 LocHub doorontwikkeld waarvan de ontwikkelingskosten zijn toegevoegd onder IP.

**Materiële vaste activa**

	<u>Inventaris</u>
	€
Stand per 1 januari 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	200.320
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-149.301</u>
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u><u>51.019</u></u>
Mutaties	
Investerings	13.315
Afschrijvingen	<u>-18.179</u>
Saldo mutaties	<u><u>-4.864</u></u>
Stand per 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	213.634
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-167.479</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u><u>46.155</u></u>

**Financiële vaste activa****Actieve belastinglatentie**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	663.788	625.165
Mutatie	<u>-100.215</u>	<u>38.623</u>
Stand per 31 december	<u><u>563.573</u></u>	<u><u>663.788</u></u>

**Vlottende activa****Vorderingen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	992.875	457.127
Vorderingen op groepsmaatschappijen	246.456	153.042
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	511.419	511.343
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>625.256</u>	<u>668.668</u>
	<u><u>2.376.006</u></u>	<u><u>1.790.180</u></u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

**Vorderingen op handelsdebiteuren**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	992.875	463.302
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-6.175
	<u>992.875</u>	<u>457.127</u>

Een voorziening voor dubieuze vorderingen wordt door de directie niet noodzakelijk geacht.

**Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Rekening-courant Xillio Global B.V.	<u>511.419</u>	<u>511.343</u>

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 1,43% rente berekend (2020: 1,56%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.

**Overige vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Rekening-courant directie	3.009	5.376
Rekening-courant GroupCom B.V.	14.252	14.052
Overige vorderingen	39.440	39.440
Overlopende activa	<u>568.555</u>	<u>609.800</u>
	<u>625.256</u>	<u>668.668</u>

**Rekening-courant GroupCom B.V.**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Rekening-courant GroupCom B.V.	<u>14.252</u>	<u>14.052</u>

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 1,43% rente berekend (2020: 1,56%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.

**Overige vorderingen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Waarborgsom	<u>39.440</u>	<u>39.440</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

**Overlopende activa**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Nog te ontvangen inkomsten	532.472	583.353
Nog te ontvangen bedragen	-	1.037
Vooruitbetaalde kosten	36.083	25.191
Diverse	-	219
	<u>568.555</u>	<u>609.800</u>

**Liquide middelen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Kas	60	60
ABN AMRO	71.077	16.486
Rabobank	956.897	459.798
	<u>1.028.034</u>	<u>476.344</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

**PASSIVA****Groepsvermogen**

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

**Achtergestelde leningen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Saldo per 1 januari	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</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>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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	3.499.000	3.499.000
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	3.499.000	3.499.000
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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Latente belastingverplichtingen	<u>497.023</u>	<u>409.721</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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Commerciële waardering	3.313.487	2.731.468
Fiscale waardering	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3.313.487</u>	<u>2.731.468</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	409.721	353.017
Mutatie	27.249	-
Afnamen	60.053	56.704
Stand per 31 december	<u>497.023</u>	<u>409.721</u>

**Langlopende schulden**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan banken	157.650	183.930
Schulden aan groepsmaatschappijen	275.000	275.000
	<u>432.650</u>	<u>458.930</u>

**Schulden aan banken****Leningen o/g**

	Lening Rabobank o/g 1	Lening Rabobank o/g 2	Totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari 2021	16.660	210.210	226.870
Aflossing	-16.660	-26.280	-42.940
Kortlopend deel	-	-26.280	-26.280
Saldo per 31 december 2021	<u>-</u>	<u>157.650</u>	<u>157.650</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 is volledig afgelost in 2021.

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 blijvende verplichtingen.

**Schulden aan groepsmaatschappijen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Lening R.J.E. Holding B.V.	100.000	100.000
Lening GroupCom B.V.	175.000	175.000
	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan banken	26.280	42.940
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	120.843	66.205
Schulden aan groepsmaatschappijen	301.414	242.971
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	1.128.298	693.786
Overige schulden en overlopende passiva	310.329	182.715
	<u>1.887.164</u>	<u>1.228.617</u>

**Schulden aan banken**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen	<u>26.280</u>	<u>42.940</u>

**Aflossingsverplichtingen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Lening Rabobank o/g 1	-	16.660
Lening Rabobank o/g 2	26.280	26.280
	<u>26.280</u>	<u>42.940</u>

**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Crediteuren	<u>120.843</u>	<u>66.205</u>

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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Omzetbelasting	393.235	315.433
Loonheffing	735.063	378.353
	<u>1.128.298</u>	<u>693.786</u>





Xillio Nederland B.V., Hilversum

**Overige schulden en overlopende passiva**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Rentekosten	16.668	16.668
Vooruit ontvangen inkomsten	16.624	33.249
Vakantiegeld	79.018	47.756
Overige schulden	10.486	8.447
Te verrekenen WBSO	9.779	32.351
Terug te betalen NOW uitkeringen	177.754	44.244
	<u>310.329</u>	<u>182.715</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

## **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 K-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 van het Kaderbesluit EZ-subsidies.

De Rabobank N.V. heeft een kredietarrangement van € 184.000 (oorspronkelijk groot € 300.000) ter beschikking gesteld aan Xillio Nederland B.V., en Xillio 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.
- alle huidige en toekomstige voorraden van Xillio B.V., Xillio Nederland 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., met alle aan deze rechten /vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

### **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 Nederland B.V., Hilversum

- 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 € 75.000 voor 2021.

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Omzet	4.011.751	2.490.466
Omzet WBSO	472.427	399.354
	<u>4.484.178</u>	<u>2.889.820</u>
Mutatie omzetvorderingen	-170.881	-116.240
	<u>4.313.297</u>	<u>2.773.580</u>

**Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen	1.662.667	1.230.505
Sociale lasten en pensioenlasten	225.831	221.074
Overige personeelsbeloningen	153.786	117.281
	<u>2.042.284</u>	<u>1.568.860</u>

**Lonen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.778.818	1.688.471
Vakantiegeld en -dagen	144.531	100.910
	<u>1.923.349</u>	<u>1.789.381</u>
Doorberekende loonkosten aan IP	-257.540	-266.531
Uitkering NOW	-	-283.175
Uitkering UVW	-3.142	-9.170
	<u>1.662.667</u>	<u>1.230.505</u>

**Sociale lasten en pensioenlasten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Sociale lasten	161.089	165.370
Zorgverzekeringsbijdrage werkgever	99.207	91.300
	<u>260.296</u>	<u>256.670</u>
Doorberekende sociale lasten aan IP	-34.465	-35.596
	<u>225.831</u>	<u>221.074</u>

**Overige personeelsbeloningen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantinekosten	-	34
Reiskostenvergoeding woon-werk	9.247	5.948
Autokostenvergoeding	34.443	30.205
Studie- en opleidingskosten	35.794	11.766
Overige kostenvergoedingen	6.603	6.912
Aanvraag kosten WBSO	39.239	31.503
Diensten door derden	1.162	-
Overige personeelskosten	<u>27.737</u>	<u>37.791</u>
	154.225	124.159
Doorberekende personeelskosten	-439	-247
Doorberekende kosten aan IP	-	-6.631
	<u><u>153.786</u></u>	<u><u>117.281</u></u>

**Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa	179.873	179.873
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>18.179</u>	<u>20.781</u>
	<u><u>198.052</u></u>	<u><u>200.654</u></u>

**Afschrijvingen immateriële vaste activa**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingskosten van ontwikkeling	171.920	171.920
Afschrijvingskosten goodwill die van derden is verkregen	<u>7.953</u>	<u>7.953</u>
	<u><u>179.873</u></u>	<u><u>179.873</u></u>

**Afschrijvingen materiële vaste activa**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingskosten inventaris	<u>18.179</u>	<u>20.781</u>

**Overige bedrijfskosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten	182.164	169.363
Verkoopkosten	174.664	76.413
Autokosten	82.388	87.266
Kantoorkosten	97.470	73.287
Algemene kosten	77.670	38.894
	<u>614.356</u>	<u>445.223</u>

**Huisvestingskosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Betaalde huur	140.000	135.000
Onderhoud gebouwen	7.942	10.857
Schoonmaakkosten	8.327	6.629
Gas, water en elektra	20.433	16.402
Assurantiepremie onroerende zaak	648	648
Onroerende zaakbelasting	496	-4.425
Overige huisvestingskosten	4.318	6.022
	<u>182.164</u>	<u>171.133</u>
Doorberekende huisvestingskosten aan IP	-	-1.770
	<u>182.164</u>	<u>169.363</u>

**Verkoopkosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Reclame- en advertentiekosten	118.414	37.420
Beurskosten	11.888	6.194
Representatiekosten	13.972	11.700
Reis- en verblijfkosten	14.973	13.728
Mutatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	2.898	6.175
Overige verkoopkosten	39.551	35.359
Marketingkosten	33.002	39.962
Overige verkoopkosten	18.594	-
	<u>253.292</u>	<u>150.538</u>
Doorberekende verkoopkosten aan IP	-78.628	-74.125
	<u>174.664</u>	<u>76.413</u>

**Autokosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Operational leasing auto's	75.254	79.727
BTW op privé-gebruik auto's	7.916	7.761
Overige autokosten	378	926
Eigen bijdrage personeel	-1.160	-1.148
	<u>82.388</u>	<u>87.266</u>

**Kantoorkosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden	2.579	1.655
Porti	49	564
Telefoon- en faxkosten	3.524	4.002
Drukwerk	-	200
Vakliteratuur	748	770
Administratiekosten	5.026	5.669
Kosten automatisering	114.833	78.514
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	-	92
Overige kantoorkosten	3.148	5.830
	<u>129.907</u>	<u>97.296</u>
Doorberekende kantoorkosten aan IP	-32.437	-24.009
	<u>97.470</u>	<u>73.287</u>

**Algemene kosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Abonnementen en contributies	5.167	4.205
Assurantiepremie	234	223
Accountantskosten	13.970	12.242
Notariskosten	903	-
Advieskosten	45.974	17.623
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	1.742	136
Kleine aanschaffingen	516	940
Overige algemene kosten	9.164	3.525
	<u>77.670</u>	<u>38.894</u>

**Financiële baten en lasten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.690	7.989
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-391.843</u>	<u>-387.701</u>
	<u><u>-384.153</u></u>	<u><u>-379.712</u></u>

**Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen	7.430	7.640
Rente rekening-courant directie	60	79
Rente overige rekeningen-courant	<u>200</u>	<u>270</u>
	<u><u>7.690</u></u>	<u><u>7.989</u></u>

**Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rente rekening-courant Xillio Global B.V.	<u>7.430</u>	<u>7.640</u>

**Rente overige rekeningen-courant**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rente rekening-courant GroupCom B.V.	<u>200</u>	<u>270</u>

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rente schulden groepsmaatschappijen	91.790	91.850
Rente belastingen	2.253	-
Rente leningen o/g	6.028	7.998
Betaalde bankrente	<u>291.772</u>	<u>287.853</u>
	<u><u>391.843</u></u>	<u><u>387.701</u></u>





Xillio Nederland B.V., Hilversum

**Rente schulden groepsmaatschappijen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rente schuld GroupCom B.V.	87.340	87.330
Rente schuld aan R.J.E. Holding B.V.	3.000	3.000
Rente rekening-courant RJE Holding B.V.	1.450	1.520
	<u>91.790</u>	<u>91.850</u>

**Rente leningen o/g**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rente lening o/g	334	781
Rente lening o/g 2	5.694	7.217
	<u>6.028</u>	<u>7.998</u>

**Betaalde bankrente**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Financieringsrente	280.060	280.060
Bankrente en -kosten	11.712	7.793
	<u>291.772</u>	<u>287.853</u>