

JAARREKENING 2020

Perfo Knowledgey B.V.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6
6	Kengetallen	7
7	Fiscale positie	9

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	12
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	13
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020	14
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	21
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	33
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	39
8	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	40
9	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	41
10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	42
11	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	49
12	Overige toelichting	50

ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Perfo Knowledge B.V.
Klompemakersweg 16
3449 JB Woerden

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
65838	DK	29 juni 2021

Geachte directie,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 1.391.382, de geconsolideerde balans met tellingen van € 4.030.737 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van respectievelijk € 113.565 en € 64.540, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Perfo Knowledge B.V. te Woerden over 2020 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Perfo Knowledge B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020;
3. het geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2020;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Perfo Knowledge B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Weena 268-270
3012 NJ Rotterdam
Tel: 010-8008001

Zuideinde 37
2991 LJ Barendrecht
Tel: 0180-820243

Kon. Wilhelminaplein 13
1062 HH Amsterdam
Tel: 020-8004009

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door Green Mountain BV., in de persoon van de heer B.R.A. Groeneweg.

3.2 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 24-04-2012 verleden voor notaris mr. M.J. Moerland-Jansen te Brielle is opgericht de vennootschap Perfo Knowledge B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Perfo Knowledge B.V. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000 waarvan bij oprichting € 18.000 is geplaatst in 1.800 aandelen van elk € 10 nominaal.

**4 RESULTAAT****4.1 Vergelijkend overzicht**

Het geconsolideerde resultaat na belastingen over 2020 bedraagt negatief € 114.000 tegenover negatief € 215.000 over 2019. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019		Verschil x € 1.000
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	
Netto-omzet	2.453	100,0	3.053	100,0	-600
Kostprijs van de omzet	631	25,7	519	17,0	112
Bruto-omzetresultaat	1.822	74,3	2.534	83,0	-712
Overige bedrijfsopbrengsten	31	1,3	147	4,8	-116
Brutomarge	1.853	75,6	2.681	87,8	-828
Kosten					
Personeelskosten	1.004	40,9	1.323	43,4	-320
Afschrijvingen	136	5,5	234	7,7	-98
Overige personeelskosten	30	1,2	81	2,7	-51
Huisvestingskosten	61	2,5	62	2,0	-1
Exploitatiekosten	3	0,1	16	0,5	-12
Kantoorkosten	87	3,6	104	3,4	-16
Autokosten	93	3,8	171	5,6	-79
Verkoopkosten	247	10,1	755	24,7	-508
Algemene kosten	133	5,4	95	3,1	38
	1.794	73,1	2.841	93,1	-1.047
Bedrijfsresultaat	60	2,4	-160	-5,2	220
Financiële baten en lasten	-148	-6,1	-76	-2,5	-73
Resultaat voor belastingen	-89	-3,6	-236	-7,7	147
Belastingen	-25	-1,0	20	0,7	-45
Resultaat na belastingen	-114	-4,6	-215	-7,0	102

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de geconsolideerde balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020		31-12-2019	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	632		746	
Voorzieningen	-		31	
Langlopende schulden	2.175		848	
		2.807		1.625
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	466		524	
Materiële vaste activa	674		834	
Financiële vaste activa	100		118	
		1.240		1.476
Werkkapitaal		1.567		149
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	810		895	
Vorderingen	1.086		648	
Liquide middelen	895		40	
		2.791		1.583
Af: kortlopende schulden		1.224		1.433
Werkkapitaal		1.567		151

6 KENGETALLEN
6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2020	2019	2018	2017	2016
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2016=100)</i>	83,04	103,36	88,10	98,27	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	74,29	83,01	81,49	60,35	63,76
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	-4,63	-7,05	-47,20	1,40	21,44
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	-17,96	-28,86	-75,03	1,42	22,42
6.2 Personeel					
Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	11,19	15,43	13,76	9,18	8,77
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	90	86	85	81	72
Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2016=100)</i>	158,60	209,10	184,88	117,70	100,00
Netto-omzet per werknemer <i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	219	198	189	316	337

6.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019	2018	2017	2016
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,28	1,11	0,98	2,37	2,79
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,62	0,48	0,51	1,40	1,36

6.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019	2018	2017	2016
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	15,69	24,38	36,47	62,35	64,93
Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	0,40	-2,11	-9,45	1,20	10,97

7 FISCALE POSITIE
7.1 Fiscale eenheid

Perfo Knowledge B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappij Perfo Tec B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met ingang van 27 april 2012, zijnde de oprichtingsdatum van de moedermaatschappij.

De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappij wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig is. Eventuele verschillen als gevolg van de fiscale eenheid worden verantwoord bij de moedermaatschappij.

7.2 Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat voor belastingen	-88.606	
Aandeel in het resultaat van deelnemingen niet in fiscale eenheid	48.200	
		-40.406
<i>Waarderingsverschillen:</i>		
Afschrijving fiscaal niet toelaatbare goodwill	37.425	
Fiscaal versnelde afschrijving octrooirechten Perfo Knowledge B.V.	2.430	
		39.855
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	481	
Investeringsaftrek	-13.459	
		-12.978
Belastbaar bedrag (fiscale eenheid Nederland)		-13.529

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

7.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2020 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 606.984.

De verliezen kunnen binnen een termijn van 6 jaar worden verrekend met toekomstige winsten. Verliezen uit het jaar 2020 kunnen over een periode van 6 jaar worden verrekend.

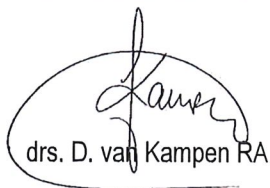
Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 16,5%.

7.3.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2020	Verlies in 2020	Compensabele aanspraak per 31 december 2020	Verrekenbaar t/m
	€	€	€	
2018	486.863	-	486.863	2024
2019	106.592	-	106.592	2025
2020	-	13.529	13.529	2026
	<u>593.455</u>	<u>13.529</u>	<u>606.984</u>	

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
ABC-Kwakernaat B.V.


drs. D. van Kampen RA

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

Geconsolideerde balans per 31 december 2020

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020

Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	(1)	465.610		524.208	
Materiële vaste activa	(2)	674.128		833.566	
Financiële vaste activa	(3)	100.152		117.726	
			1.239.890		1.475.500
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	(4)		809.528		895.465
Vorderingen	(5)				
Handelsdebiteuren		924.097		497.788	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		28.968		35.528	
Overige vorderingen		32.003		28.501	
Overlopende activa		101.312		86.351	
			1.086.380		648.168
Liquide middelen	(6)		894.939		39.919
			4.030.737		3.059.052

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
GROEPSVERMOGEN	(7)		632.309		745.873
VOORZIENINGEN	(8)		-		31.000
LANGLOPENDE SCHULDEN	(9)				
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		1.645.000		145.000	
Hypothecaire leningen		274.277		464.689	
Leningen o/g		158.375		-	
Financieringen		96.910		239.905	
			2.174.562		849.594
KORTLOPENDE SCHULDEN	(10)				
Schulden aan kredietinstellingen		-		296.766	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		413.519		308.205	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		100.234		356.590	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		210.710		109.605	
Overlopende passiva		499.403		361.419	
			1.223.866		1.432.585
			4.030.737		3.059.052

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(11)	2.452.520		3.052.611	
Kostprijs van de omzet	(12)	630.565		518.616	
Bruto-omzetresultaat			1.821.955		2.533.995
Overige bedrijfsopbrengsten	(13)		31.408		147.000
Bruto-marge			1.853.363		2.680.995
Kosten					
Lonen en salarissen	(14)	651.357		933.484	
Sociale lasten	(15)	167.429		208.218	
Pensioenlasten	(16)	64.883		94.079	
Beheervergoeding	(17)	120.000		87.500	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(18)	103.984		97.114	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(19)	31.940		136.820	
Overige personeelskosten	(20)	29.509		80.825	
Huisvestingskosten	(21)	60.829		61.999	
Exploitatiekosten	(22)	3.418		15.709	
Kantoorkosten	(23)	87.465		103.877	
Autokosten	(24)	92.664		171.413	
Verkoopkosten	(25)	247.138		754.830	
Algemene kosten	(26)	132.996		95.014	
			1.793.612		2.840.882
Bedrijfsresultaat			59.751		-159.887
Financiële baten en lasten	(27)		-148.357		-75.744
Resultaat voor belastingen			-88.606		-235.631
Belastingen	(28)		-24.959		20.354
Resultaat na belastingen			-113.565		-215.277

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	
	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	60	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	157	
Mutatie voorzieningen	-31	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	86	
Mutatie vorderingen	-438	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-315	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-481
Betaalde interest	-148	
Vennootschapsbelasting	-25	
		-173
Kasstroom uit operationele activiteiten		-654
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in immateriële vaste activa	-45	
Investerings in materiële vaste activa	-148	
Waarderingsverschillen materiële vaste activa	41	
Desinvesteringen materiële vaste activa	245	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		93
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname overige vorderingen	18	
Mutatie wettelijke reserves	-65	
Mutatie overige reserves	65	
Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen	1.500	
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	181	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-251	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.448

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Financieringsactiviteiten	-
Koers- en omrekeningsverschillen	-32
	<hr/>
	855
	<hr/> <hr/>

Samenstelling geldmiddelen

	2020	
	x € 1.000	x € 1.000
Geldmiddelen per 1 januari		40
Mutatie liquide middelen		855
		<hr/>
Liquide middelen per 31 december		895
		<hr/> <hr/>

4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Perfo Knowledgey B.V., statutair gevestigd te Brielle, bestaan voornamelijk uit het deelnemen in en financieren van de vennootschap Perfo Tec B.V. De activiteiten van deze 100%-deelneming bestaan uit de verkoop en verhuur van kapitaalgoederen bestemd voor de food-industrie, alsmede uit de serviceverlening inzake die kapitaalgoederen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Perfo Knowledgey B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Klompenmakersweg 16 te Woerden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 55181732.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Perfo Knowledgey B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

Consolidatie

In de jaarrekening van Perfo Knowledgey B.V. zijn de financiële gegevens geconsolideerd van de deelneming Perfo Tec B.V. en Perfo Tec Inc.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

Perfo Knowledgey B.V. te Woerden staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
Perfo Tec B.V. Mijdrecht	100,00	Ja
Perfo Tec Inc. VS	100,00	Ja

Verbonden partijen

Tot de verbonden partijen van Perfo Knowledge B.V. behoren de volgende (rechts)personen:

- de aandeelhouder/rechtspersoon, zijnde de vennootschap Green Mountain B.V. te Rockanje, alsmede haar aandeelhouder/natuurlijk persoon, de heer B.R.A. Groeneweg;
- de aandeelhouder/rechtspersoon, zijnde de vennootschap SJB Participations B.V. te Brielle, alsmede haar aandeelhouders;
- de aandeelhouder/natuurlijk persoon, de heer M.W. de Bruin, wonende te Kockengen.

Vorderingen op en schulden aan tot de verbonden partijen behorende (rechts)personen zijn in de toelichting op de jaarrekening steeds afzonderlijk gepresenteerd. Dit geldt tevens voor onderlinge doorbelastingen aan en van verbonden partijen.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Perfo Knowledge B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Perfo Knowledge B.V.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De geconsolideerde jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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 kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

De vaste bedrijfsmiddelen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 5 tot 10 jaar. Er wordt daarbij rekening gehouden met een restwaarde per activum.

Financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

Opbrengstverantwoording

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Pensioenen

Perfo Knowledge B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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 belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de lease termijnen uit hoofde van het financial lease contract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
Octrooi rechten	390.761	411.934
Goodwill	74.849	112.274
	465.610	524.208
	Octrooi rechten	Goodwill
	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>		
Verkrijgingsprijs	642.892	374.249
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-230.957	-261.975
	411.935	112.274
<i>Mutaties</i>		
Investeringsen	45.385	-
Afschrijvingen	-66.559	-37.425
	-21.174	-37.425
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>		
Verkrijgingsprijs	688.277	374.249
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-297.516	-299.400
	390.761	74.849
	Totaal	€
	€	€

De octrooirechten hebben betrekking op de toepassing van Scavenger-technologie. Deze rechten worden lineair afgeschreven in 10 jaar.

De goodwill heeft betrekking op de aankoop van de aandelen in de deelneming Perfo Tec B.V.

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Apparatuur bij derden	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>						
Aanschaffingswaarde	20.931	630.202	135.044	15.409	892.258	1.693.844
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.069	-284.233	-100.903	-5.575	-456.496	-860.276
	<u>7.862</u>	<u>345.969</u>	<u>34.141</u>	<u>9.834</u>	<u>435.762</u>	<u>833.568</u>
<i>Mutaties</i>						
Reclass voorraad	-	-	-	-	31.500	31.500
Investeringen	-	2.684	-	-	144.918	147.602
Desinvesteringen	-	-	-3.310	-	-242.519	-245.829
Afschrijving desinvesteringen	-	-	1.134	-	-350	784
Correctie aanschafwaarde	-	-	-	-	-40.910	-40.910
Afschrijvingen	-1.884	-36.039	-9.479	-3.035	-2.150	-52.587
	<u>-1.884</u>	<u>-33.355</u>	<u>-11.655</u>	<u>-3.035</u>	<u>-109.511</u>	<u>-159.440</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>						
Aanschaffingswaarde	20.931	632.886	131.734	15.409	785.247	1.586.207
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.953	-320.272	-109.248	-8.610	-458.996	-912.079
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>5.978</u>	<u>312.614</u>	<u>22.486</u>	<u>6.799</u>	<u>326.251</u>	<u>674.128</u>
Som der herwaarderingen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-40.910</u>	<u>-40.910</u>

Als zekerheid is gesteld verpanding van inventaris.

De boekwaarde van de materiële vaste activa welke middels financial lease zijn gefinancierd, bedraagt € 191.353. Deze activa zijn individueel verpand aan de lessor.

Per balansdatum is de aanschafwaarde van enkele Lasers, FRM's en O2control's gecorrigeerd voor een totale waardering van € 40.910 (negatief).

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
3. Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>100.152</u>	<u>117.726</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvordering	100.152	117.726
	100.152	117.726

De latentie werd gevormd wegens de aanwezige voorwaarts compensabele verliezen per einde boekjaar.
Het resterende verlies is gewaardeerd tegen een tarief van 16,5%.

	2020	2019
	€	€
<i>Latente belastingvordering</i>		
Stand per 1 januari	117.726	97.372
Mutatie boekjaar	-17.574	20.354
Langlopend deel per 31 december	100.152	117.726

VLOTTENDE ACTIVA

4. Voorraden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad lasers loods	90.667	50.833
Voorraad respiratiemeters loods	37.317	117.593
Voorraad onderdelen laser loods	471.674	493.492
Voorraad Linerbags	31.720	17.849
Voorraad gas analysers loods	4.450	5.131
Voorraad verpakkingsmachine/DLS	163.500	196.500
Voorraad O2-controls	10.200	14.067
	809.528	895.465

De voorraden met een boekwaarde van € 809.528 en de vorderingen zijn met stil pandrecht bezwaard als zekerheid voor de kredietverlening door de bankier.

5. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.040.222	672.788
Voorziening dubieuze debiteuren	-116.125	-175.000
	<u>924.097</u>	<u>497.788</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	<u>28.968</u>	<u>35.528</u>
Overige vorderingen		
Betaalde rente aandeelhouder	<u>32.003</u>	<u>28.501</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten website	8.899	19.500
Vooruitbetaalde beurskosten	-	9.000
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	-	12.000
Vooruitbetaalde kosten software lasers	-	11.047
Vooruitbetaalde consultancy	-	4.168
Overige vooruitbetaalde bedragen	5.898	27.208
Waarborgsommen	3.428	3.428
Vooruitbetaalde NPEX fee	83.087	-
	<u>101.312</u>	<u>86.351</u>
6. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	903	1.077
Rabobank	892.056	463
Bank of America	-	-27
Kas	1.918	1.785
Gelden onderweg	62	36.621
	<u>894.939</u>	<u>39.919</u>

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 46 van dit rapport.

8. Voorzieningen

Garantievoorziening	-	<u>31.000</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
	€	€	
<i>Garantievoorziening</i>			
Stand per 1 januari	31.000	30.000	
Dotatie	-	1.000	
Onttrekking	-31.000	-	
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>31.000</u>	

9. Langlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	
	€	€	
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen			
Lening o/g GreenMountain B.V.	145.000	145.000	
Obligatielening NPEX	1.500.000	-	
	<u>1.645.000</u>	<u>145.000</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
	€	€	
<i>Lening o/g GreenMountain B.V.</i>			
Stand per 1 januari	145.000	-	
Opgenomen gelden	-	145.000	
Langlopend deel per 31 december	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>	

De lening diende per 30-11-2019 afgelost te zijn. De onderneming is hierin niet geslaagd. Deze lening is nu achtergesteld op de NPEX deal. De rente bedraagt 6% op jaarbasis.

	2020	2019
	€	€
<i>Lening o/g J.H. Every</i>		
Stand per 1 januari	75.000	-
Opgenomen gelden	-	75.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-75.000	-75.000
	-	-
Langlopend deel per 31 december	-	-

De lening diende in mei 2020 afgelost te zijn. De onderneming is hierin niet geslaagd. De verplichting is opgeschoven naar 2021. De rente bedraagt 1% op maandbasis.

Obligatielening NPEX

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	1.500.000	-
	1.500.000	-
Langlopend deel per 31 december	1.500.000	-

De obligatielening ad € 1.500.000 is verkregen ter financiering van de ondernemingsactiviteiten. Aflossing vindt plaats vanaf 3 juni 2025. Het rentepercentage bedraagt 8% vast.

Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

Over deze obligatielening zijn geen onderpand of zekerheden afgegeven.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank lening 1 (35.02.92.76.69)	55.007	128.339
Rabobank lening 2 (35.02.92.76.42)	14.270	71.350
Rabobank lening 3 (00.50.11.65.71)	205.000	265.000
Colru B.V. Corona Overbruggingslening	158.375	-
ABC lease 4407330 (roadrunner)	51.756	152.767
Grenke Finance 064-22756 (roadrunner)	45.154	76.835
Lease Somerset (roadrunner)	-	10.303
	529.562	704.594
	529.562	704.594

	2020	2019
	€	€
<i>Rabobank lening 1 (35.02.92.76.69)</i>		
Stand per 1 januari	165.005	238.337
Aflossing	-36.666	-73.332
Stand per 31 december	128.339	165.005
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-73.332	-36.666
Langlopend deel per 31 december	<u>55.007</u>	<u>128.339</u>

De langlopende lening ad € 311.669 is verstrekt ter financiering van de groei in het werkkapitaal. Aflossing vindt plaats over een periode van 6 jaar. Het rentepercentage bedraagt per balansdatum 3,1%. De aflossing per kwartaal bedraagt € 18.333,- ingaand vanaf 30 juni 2016. Het per einde boekjaar aantal resterende kwartaaltermijnen bedraagt 11.

Wegens de corona-crisis is in 2020 uitstel verkregen voor de duur van 6 maanden, welke termijnen aan het einde van de oorspronkelijke looptijd moeten worden voldaan.

Rabobank lening 2 (35.02.92.76.42)

Stand per 1 januari	99.890	156.970
Aflossing	-28.540	-57.080
Stand per 31 december	71.350	99.890
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-57.080	-28.540
Langlopend deel per 31 december	<u>14.270</u>	<u>71.350</u>

De langlopende lening ad € 214.050 is verstrekt ter financiering van de aflossing van de lening aan de ABN Amro Bank. Aflossing vindt plaats over een periode van 6,5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3% per balansdatum. De aflossing per kwartaal bedraagt € 14.270,-. Het aantal per einde boekjaar resterende kwartaaltermijnen bedraagt 11.

Wegens de corona-crisis is in 2020 uitstel verkregen voor de duur van 6 maanden, welke termijnen aan het einde van de oorspronkelijke looptijd moeten worden voldaan.

Rabobank lening 3 (00.50.11.65.71)

Stand per 1 januari	295.000	-
Opgenomen gelden	-	300.000
Aflossing	-30.000	-5.000
Stand per 31 december	265.000	295.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-60.000	-30.000
Langlopend deel per 31 december	<u>205.000</u>	<u>265.000</u>

De hypothecaire lening ad € 300.000 is verstrekt ter financiering van het werkkapitaal. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,50% per balansdatum. De maandelijks aflossing bedraagt € 5.000. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 47.

Wegens de corona-crisis is in 2020 uitstel verkregen voor de duur van 6 maanden, welke termijnen aan het einde van de oorspronkelijke looptijd moeten worden voldaan.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Leningen o/g		
Colru B.V. Corona Overbruggingslening	158.375	-
	2020	2019
	€	€
<i>Colru B.V. Corona Overbruggingslening</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	181.000	-
Stand per 31 december	181.000	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-22.625	-
Langlopend deel per 31 december	158.375	-

Deze lening ad € 181.000 is verstrekt ter financiering van de investerings- en werkkapitaalbehoeften. Aflossing vindt plaats over een periode van 2 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,00% vast tot en met 2023. De aflossing per kwartaal bedraagt € 22.625. Het aantal resterende kwartaaltermijnen bedraagt 8. De aflossing vangt aan vanaf 09-09-2021 en vervolgens per laatste dag van ieder kalenderkwartaal.

Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Financieringen		
ABC lease 4407330 (roadrunner)	51.756	152.767
Grenke Finance 064-22756 (roadrunner)	45.154	76.835
Lease Somerset (roadrunner)	-	10.303
	96.910	239.905
	96.910	239.905

	2020	2019
	€	€
<i>ABC lease 4407330 (roadrunner)</i>		
Stand per 1 januari	221.693	301.021
Aflossing	-83.029	-79.328
Stand per 31 december	138.664	221.693
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-86.908	-68.926
Langlopend deel per 31 december	51.756	152.767

Deze financiering ad € 301.021 is verstrekt ter financiering van drie roadrunners. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,60%. De maandelijkse leasetermijn bedraagt € 7.620. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 19.

Van het restant van de financiering per 31 december 2020 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

Grenke Finance 064-22756 (roadrunner)

Stand per 1 januari	106.762	135.030
Aflossing	-29.926	-28.268
Stand per 31 december	76.836	106.762
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-31.682	-29.927
Langlopend deel per 31 december	45.154	76.835

Deze financiering ad € 153.000 is verstrekt ter financiering van een roadrunner. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,71%. De maandelijkse leasetermijn bedraagt € 2.938. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 28.

Van het restant van de financiering per 31 december 2020 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

Lease Somerset (roadrunner)

Stand per 1 januari	49.449	85.491
Aflossing	-42.557	-36.042
Stand per 31 december	6.892	49.449
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.892	-39.146
Langlopend deel per 31 december	-	10.303

Deze financiering ad € 117.636 is verstrekt ter financiering van een roadrunner in de VS. Aflossing vindt plaats over een periode van 3,25 jaar. Het rentepercentage bedraagt 8,62%. De maandelijkse leasetermijn bedraagt € 3.423. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 1.

Van het restant van de financiering per 31 december 2020 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

10. Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Rabobank	-	296.766
	-	296.766

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Onderhandse leningen	75.000	75.000
Borgstellingskrediet	190.412	95.206
Leningen	22.625	-
Financieringen	125.482	137.999
	413.519	308.205

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	100.234	356.590
-------------	---------	---------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	68.742	5
Loonheffing	141.968	109.600
	210.710	109.605

Overlopende passiva

Vakantiegeld	23.083	48.346
Vakantiedagen	20.155	-
Accountantskosten	18.006	14.000
Vooruitontvangen subsidies	50.359	24.157
Vooruitgefactureerde bedragen	261.434	206.684
Nog te betalen NOW 1 subsidie	71.831	-
Overige schulden	42.872	68.232
Nog te verzenden creditfacturen	11.663	-
	499.403	361.419

Zekerheden

Voor zowel de lening als de faciliteit in rekening-courant, verstrekt door de bankier zijn de volgende zekerheden gesteld:

- pandrecht op voorraden;
- pandrecht op bedrijfsinventaris;
- pandrecht op vorderingen;
- pandrecht op intellectuele eigendomsrechten;
- borgstelling van € 250.000,- te vermeerderen met rente en kosten door de heer B.R.A. Groeneweg.

Inzake de beide langlopende leningen heeft de Nederlandse Staat een borgtocht afgegeven.

Verder is overeen gekomen dat de onderneming geen dividend zal uitkeren zolang het bancaire bepaalde garantievermogen lager is dan 30% van het gecorrigeerde balanstotaal. Bij een nettowinst van minimaal € 100.000,- mag een rendement van maximaal 6% worden uitgekeerd aan de aandeelhouders. GreenMountain B.V. heeft zich verplicht om haar aandeel in dat eventuele dividend terug te lenen aan de onderneming, welke lening achtergesteld is op vorderingen van de bank.

Voor de verstrekte kredietfaciliteit op de rekening-courant NL88RABO0304063886 zijn de onderstaande zekerheden afgegeven:

- Hoofdelijke medeschuldverbintenissen door Perfo Knowledgey B.V. voor de leningen 3502.927.642 en 3502.927.669.

Achterstelling

In 2020 heeft een omvangrijke herfinanciering plaats gevonden, waarbij een obligatielening succesvol is geplaatst. Perfo Knowledgey B.V. heeft in dat kader in 2019 een achtergestelde lening verstrekt aan Perfo Tec B.V. Deze lening is achtergesteld ten opzichte van alle bedragen die de obligatiehouders te vorderen hebben.

Corona OverbruggingsLening Regio Utrecht B.V. bereid haar vorderingen uit hoofde van deze overeenkomst verder achter te stellen bij die van een bancaire instelling, als aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- Leninggever heeft in beginsel de bevoegdheid om rente te ontvangen en (vervroegde) aflossing te accepteren;
- conversie van de schulden aandelenkapitaal is altijd mogelijk;
- er wordt van Leninggever geen verpanding van de achtergestelde vorderingen gevraagd, noch enige andere zekerheden;
- de algemene bankvoorwaarden zullen ten aanzien van de Leninggever in haar hoedanigheid van achtersteller niet van toepassing zijn;
- er wordt geen hoofdelijkheid met Co-financier gevraagd voor diens deel van de achtergestelde Lening;
- leninggever mag tot opeising overgaan, met dien verstaande dat zij die opeising niet kan effectueren zonder goedkeuring van de desbetreffende bancaire instelling.

Daarnaast zijn er een aantal voorwaarden gebonden ten aanzien van de garanties:

- Geen dividenduitkering of andere uitkering noch is er een besluit tot dividenduitkering of andere uitkeringen genomen en zijn er geen leningen of andere schulden afbetaald; en
- geen wijzigingen aangebracht (of overeenkomen) in de emolumenten of andere arbeidsvoorwaarden van een of meer van de werknemers van Leningnemer die een vergoeding ontvangen van dan € 10.000 per maand;
- geen overeenkomsten of transacties aangegaan met (rechts)personen die direct of indirect aandeelhouder zijn van Leningnemer, bestuurders, leden van Leningnemer's management en verwanten van de voormelde personen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte, waarvan de verplichtingen op jaarbasis ongeveer € 39.000,- bedragen. Deze verplichtingen hebben een looptijd welke korter is dan vijf jaar.

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
11. Netto-omzet		
Omzet verkoop apparatuur	968.660	1.527.303
Omzet verhuur apparatuur	222.530	159.158
Omzet diensten	1.025.396	1.342.936
Omzet linerbags	235.934	23.214
	<u>2.452.520</u>	<u>3.052.611</u>
12. Kostprijs van de omzet		
Inkoop apparatuur	449.048	342.336
Inkoop diensten	62.460	101.175
Inkoop overig	119.057	75.105
	<u>630.565</u>	<u>518.616</u>
13. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen subsidies	<u>31.408</u>	<u>147.000</u>
Personeelskosten		
14. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	649.018	876.322
Transitievergoeding	10.000	47.701
Inhuur personeel Engeland	47.489	62.309
	<u>706.507</u>	<u>986.332</u>
Ontvangen subsidies	-55.150	-52.848
	<u>651.357</u>	<u>933.484</u>
15. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	104.976	154.772
Ziekengeldverzekering (WGA-WIA)	45.621	26.066
Sociale lasten uit Engeland	16.832	27.380
	<u>167.429</u>	<u>208.218</u>
16. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>64.883</u>	<u>94.079</u>

JAARREKENING
Perfo Knowledge B.V.
te Woerden

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
17. Beheervergoeding		
Management fee Green Mountain B.V.	<u>120.000</u>	<u>87.500</u>

Afschrijvingen

	2020	2019
	€	€
18. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Octrooi rechten	66.559	59.689
Goodwill	37.425	37.425
	103.984	97.114
19. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.884	1.884
Machines en installaties	36.039	35.374
Inventaris	9.479	16.720
Vervoermiddelen	3.035	3.304
Apparatuur bij derden	2.150	79.538
	52.587	136.820
Boekresultaat	-61.557	-
Correctie aanschafwaarde apparatuur bij derden	40.910	-
	31.940	136.820
Overige bedrijfskosten		
20. Overige personeelskosten		
Uitzendkrachten	-	49.087
Kantinekosten	1.816	3.972
Bedrijfskleding	-	1.265
Opleidingskosten	877	1.621
Arbo-diensten	1.252	1.469
Onbelaste vergoedingen	9.549	15.151
Overige personeelskosten	16.015	8.260
	29.509	80.825
21. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	40.107	38.472
Huur loods	-	3.744
Elektra	8.944	7.449
Vaste lasten onroerend goed	1.065	1.024
Verzekering pand	1.980	334
Onderhoudskosten	520	4.299
Schoonmaakkosten	7.967	6.441
Overige huisvestingskosten	246	236
	60.829	61.999

	2020	2019
	€	€
22. Exploitatiekosten		
Huur machines en installaties	-	711
Reparatie en onderhoud	-	192
Verzekering	229	2.851
Aanschaf klein materiaal	2.019	9.991
Kalibratie kosten	1.170	1.964
	<u>3.418</u>	<u>15.709</u>
23. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	2.749	2.886
Drukwerk	255	885
Onderhoud inventaris	10.385	6.123
Automatiseringskosten	45.948	62.255
Telefoon	14.770	16.835
Porti	-	73
Contributies & abonnementen	13.358	14.820
	<u>87.465</u>	<u>103.877</u>
24. Autokosten		
Brandstoffen	11.815	20.449
Onderhoud	-	214
Leasekosten	68.492	113.213
BTW-privégebruik auto	5.258	6.525
Parkeerkosten	2.947	5.918
Kilometervergoeding	3.789	21.814
Overige autokosten	363	3.280
	<u>92.664</u>	<u>171.413</u>
25. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	25.134	28.928
Representatiekosten	-	943
Mutatie garantievoorziening	-31.000	30.028
Reis- en verblijfkosten	38.339	261.572
Beurskosten	8.434	49.440
Afboeking oninbare debiteuren	46.345	177.626
Consultancy	159.886	204.871
Overige verkoopkosten	-	1.422
	<u>247.138</u>	<u>754.830</u>

	2020	2019
	€	€
26. Algemene kosten		
Accountantskosten	32.907	22.856
Administratiekosten	301	212
Juridische kosten	19.915	3.549
Verzekeringen	28.263	20.351
Octrooikosten (verlengingen)	4.728	31.093
Advieskosten	15.563	9.403
Overige algemene kosten	31.319	7.550
	<u>132.996</u>	<u>95.014</u>
27. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	12.097	28.057
Koersverschillen	15.678	1.984
Rente obligatielening NPEX	61.551	-
Rente ABC Lease (roadrunner)	8.411	12.113
Rente Grenke Finance (roadrunner)	5.325	6.983
Rente lease Somerset (roadrunner)	3.896	5.740
Rente Belastingdienst	3.767	7.638
Rente lening GreenMountain B.V.	12.750	-
Rente lening o/g J.H. Every	7.375	-
Rente lening Rabobank	17.507	13.229
	<u>148.357</u>	<u>75.744</u>
28. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	3.059	-20.354
Vennootschapsbelasting voorgaand boekjaar	6.560	-
Mutatie voorziening belastingen	15.340	-
	<u>24.959</u>	<u>-20.354</u>

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2020

Enkelvoudige balans per 31 december 2020

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020

Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020

Overige toelichtingen

7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(voor resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	(29)	168.587		220.903	
Financiële vaste activa	(30)	1.013.276		1.013.121	
			1.181.863		1.234.024
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(31)				
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		147.645		102.487	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		28.968		29.401	
Overige vorderingen		32.003		28.501	
			208.616		160.389
Liquide middelen	(32)		903		1.077
			1.391.382		1.395.490

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN (33)				
Geplaatsd kapitaal	18.000		18.000	
Agio	200.000		200.000	
Statutaire reserves	551.371		615.911	
		769.371		833.911
LANGLOPENDE SCHULDEN (34)				
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		145.000		145.000
KORTLOPENDE SCHULDEN (35)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	75.000		75.000	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	398.012		336.580	
Overlopende passiva	3.999		4.999	
		477.011		416.579
		1.391.382		1.395.490

8 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	(36)		15.000		15.000
Kosten					
Afschrijvingen	(37)	52.316		47.716	
Algemene kosten	(38)	2.087		2.500	
			54.403		50.216
Bedrijfsresultaat			-39.403	-35.216	
Financiële baten en lasten	(39)		-27.526	-4.109	
Resultaat voor belastingen			-66.929	-39.325	
Belastingen	(40)		-15.340	-	
			-82.269	-39.325	
Resultaat deelnemingen	(41)		17.729	-87.914	
Resultaat na belastingen			-64.540	-127.239	

9 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Perfo Knowledge B.V.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
29. Immateriële vaste activa		
Octrooi rechten	93.738	108.629
Goodwill	74.849	112.274
	168.587	220.903

	Octrooi rechten	Goodwill	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>			
Verkrijgingsprijs	148.906	374.249	523.155
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-40.277	-261.975	-302.252
	108.629	112.274	220.903
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-14.891	-37.425	-52.316
	-14.891	-37.425	-52.316
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>			
Verkrijgingsprijs	148.906	374.249	523.155
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-55.168	-299.400	-354.568
	93.738	74.849	168.587

De octrooirechten hebben betrekking op de toepassing van Scavenger-technologie. Deze rechten worden lineair afgeschreven in 10 jaar.

De goodwill heeft betrekking op de aankoop van de aandelen in de deelneming Perfo Tec B.V.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
30. Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	768.124	750.395
Overige vorderingen	245.152	262.726
	1.013.276	1.013.121

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Perfo Tec B.V. te Mijdrecht (100%)	768.123	750.394
Perfo Tec Inc. te VS (100%)	1	1
	768.124	750.395
	2020	2019
	€	€
<i>Perfo Tec B.V.</i>		
Stand per 1 januari	750.394	838.308
Aandeel in het resultaat	17.729	-87.914
Stand per 31 december	768.123	750.394
Het betreft een belang van 100% in de te Mijdrecht gevestigde vennootschap.		
<i>Perfo Tec Inc.</i>		
Stand per 1 januari	1	1
Aandeel in het resultaat	-49.025	-88.037
	-49.024	-88.036
Voorziening	49.025	88.037
Stand per 31 december	1	1
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvordering	100.152	117.726
Lening u/g Perfo Tec B.V.	145.000	145.000
	245.152	262.726

De latentie werd gevormd wegens de aanwezige voorwaarts compensabele verliezen per einde boekjaar.
Het resterende verlies is gewaardeerd tegen een tarief van 16,5%.

	Latente belastingvorderin	Lening u/g Perfo Tec B.V.	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	117.726	145.000	262.726
Aflossing	-17.574	-	-17.574
Langlopend deel per 31 december 2020	<u>100.152</u>	<u>145.000</u>	<u>245.152</u>

VLOTTENDE ACTIVA

31. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Perfo Tec Inc. (VS)	<u>147.645</u>	<u>102.487</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Perfo Tec Inc. (VS)</i>		
Stand per 1 januari	265.324	189.543
Mutaties boekjaar	45.158	75.781
	<u>310.482</u>	<u>265.324</u>
Voorziening	-162.837	-162.837
Stand per 31 december	<u>147.645</u>	<u>102.487</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	28.968	28.968
Omzetbelasting	-	433
	<u>28.968</u>	<u>29.401</u>

JAARREKENING
Perfo Knowledgey B.V.
te Woerden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Betaalde rente aandeelhouder	<u>32.003</u>	<u>28.501</u>
32. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	<u>903</u>	<u>1.077</u>

PASSIVA

33. Eigen vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Gewone aandelen soort A (nominaal € 10,-)	3.600	3.600
Gewone aandelen soort B (nominaal € 10,-)	13.500	13.500
Gewone aandelen soort C (nominaal € 10,-)	880	880
Prioriteitsaandelen (nominaal € 10,-)	20	20
	18.000	18.000

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000,-.

	2020	2019
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	200.000	200.000
Stand per 31 december	200.000	200.000

Het agio is gestort door de aandeelhoudster van de gewone aandelen A.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Statutaire reserves		
Reserverekening aandelen A	129.786	139.641
Reserverekening aandelen B	395.237	446.505
Reserverekening aandelen C	25.764	29.105
Reserverekening prioriteitsaandelen	584	660
	551.371	615.911

34. Langlopende schulden

Andere obligatieleningen en onderhandse leningen

Lening o/g GreenMountain B.V.	145.000	145.000
-------------------------------	---------	---------

JAARREKENING
Perfo Knowledge B.V.
te Woerden

	2020	2019
	€	€
<i>Lening o/g GreenMountain B.V.</i>		
Stand per 1 januari	145.000	-
Opgenomen gelden	-	145.000
Langlopend deel per 31 december	145.000	145.000

De lening diende per 30-11-2019 afgelost te zijn. De onderneming is hierin niet geslaagd. Deze lening is nu achtergesteld op de NPEX deal. De rente bedraagt 6% op jaarbasis.

Lening o/g J.H. Every

Stand per 1 januari	75.000	-
Opgenomen gelden	-	75.000
Stand per 31 december	75.000	75.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-75.000	-75.000
Langlopend deel per 31 december	-	-

De lening diende in mei 2020 afgelost te zijn. De onderneming is hierin niet geslaagd. De verplichting is opgeschoven naar 2021. De rente bedraagt 1% op maandbasis.

35. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Onderhandse leningen	75.000	75.000
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Perfo Tec B.V.	398.012	336.580

Over de schuld wordt 2% rente berekend.

JAARREKENING
Perfo Knowledgey B.V.
te Woerden

Perfo Tec B.V.

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	336.580	300.221
Mutatie boekjaar	54.126	32.375
Rente	390.706	332.596
	7.306	3.984
Stand per 31 december	398.012	336.580
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	3.999	4.999

11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
36.Overige bedrijfsopbrengsten		
Doorbelasting octrooirechten Perfo Tec B.V.	15.000	15.000
	15.000	15.000
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2020 waren - werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: -).		
37.Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Octrooi rechten	14.891	10.291
Goodwill	37.425	37.425
Totaal	52.316	47.716
Overige bedrijfskosten		
38.Algemene kosten		
Accountantskosten	2.087	2.500
	2.087	2.500
39.Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	95	125
Rente rekening-courant PerfoTec B.V.	7.306	3.984
Rente lening GreenMountain B.V.	12.750	-
Rente lening o/g J.H. Every	7.375	-
	27.526	4.109
40.Belastingen		
Mutatie voorziening belastingen	15.340	-
	15.340	-
41.Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat Perfo Tec B.V.	17.729	-87.914
Aandeel resultaat Perfo Tec Inc.	-49.025	-88.037
Afwaardering deelneming Perfotec Inc.	49.025	88.037
	17.729	-87.914

12 OVERIGE TOELICHTING

Informatieverschaffing over COVID-19-effecten

Sinds eind februari 2020 is de aanwezigheid van het COVID-19-virus in Nederland vastgesteld, met ernstige gevolgen voor de volksgezondheid. Thans zijn er vaccins voor dit virus beschikbaar, welke gedurende 2021 zullen worden ingezet, echter de snelle verspreiding van het virus heeft geleid tot ingrijpende overheidsmaatregelen gericht op het 'maximaal controleren' van het virus. De macro-economische gevolgen in het algemeen, en de omvang van financiële gevolgen voor de vennootschap in het bijzonder (op langere termijn) zijn op dit moment niet in te schatten. Vooralsnog heeft de vennootschap beperkte negatieve financiële gevolgen ondervonden en maakt zij gebruik van de overheidsmaatregelen ter ondersteuning.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 23 september 2020. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Verwerking van het verlies 2020

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 64.540 over 2020 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Woerden, 29 juni 2021


B.R.A. Groeneweg (Green Mountain B.V.)