

Scorito Holding B.V.
Breda

Jaarverslag 2021

Inhoud

Jaarbericht 2021.....	2
Jaarrekening.....	3
Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021.....	5
Toelichting op de geconsolideerde balans en de winst- en verliesrekening	6
Balans per 31 december 2021	12
Winst- en verliesrekening over 2021	13
Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening.....	14
Overige gegevens.....	20
Mededeling omtrent accountantsverklaring	20
Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat.....	20
Voorstel resultaatbestemming	20

Scorito Holding B.V. te Breda

Jaarbericht 2021

- Jaarrekening
- Overige gegevens

Jaarrekening

- Geconsolideerde balans
- Geconsolideerde winst- en verliesrekening
- Toelichting op de geconsolideerde balans en de winst- en verliesrekening
- Balans
- Winst- en verliesrekening
- Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2021

(voor resultaatbestemming)

	31.12.2021	31.12.2020
Actief	€	€
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	1.209.000	1.376.000
Materiële vaste activa	<u>20.000</u>	<u>27.000</u>
	1.229.000	1.403.000
Vlottende activa		
Vorderingen	55.000	96.000
Liquide middelen	<u>426.000</u>	<u>818.000</u>
	481.000	914.000
	<u>1.710.000</u>	<u>2.317.000</u>
Passief		
Groepsvermogen	-914.000	343.000
Langlopende schulden	1.924.000	1.563.000
Kortlopende schulden	700.000	411.000
	<u>1.710.000</u>	<u>2.317.000</u>

Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020
	€		€
Netto-omzet	1.450.000		485.000
Kostprijs van de omzet	50.000		38.000
Brutobedrijfsresultaat	1.400.000		447.000
Lonen en salarissen	778.000		377.000
Sociale lasten	159.000		112.000
Afschrijvingen immateriële vaste activa	167.000		167.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.000		6.000
Overige bedrijfskosten	1.423.000		1.164.000
Som der kosten	2.533.000		1.826.000
Bedrijfsresultaat	-1.133.000		-1.379.000
Financiële baten	-		-
Financiële lasten	124.000	-124.000	103.000
Resultaat voor belastingen	-1.257.000		-1.482.000
Belastingen	-		-
Resultaat boekjaar	-1.257.000		-1.482.000

Toelichting op de geconsolideerde balans en de winst- en verliesrekening

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ondanks de financiële positie van de groep gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit. Het bestuur is namelijk van mening dat duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening aannemelijk is.

Groepsverhoudingen

Scorito Holding B.V. staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Zij houdt:

- direct 100% van de aandelen Scorito.com International B.V., geregistreerd onder KvK nummer 54777356, operationeel gevestigd te 4817 ZK Breda aan het adres Minervum 7092B, statutair gevestigd te Teteringen;
- indirect 100% van de aandelen Scorito.com Nederland B.V., geregistreerd onder KvK nummer 56610440, operationeel gevestigd te 4817 ZK Breda aan het adres Minervum 7092B, statutair gevestigd te Teteringen.

De cijfers van deze vennootschappen zijn verwerkt in de consolidatie.

Consolidatie

In de geconsolideerde cijfers zijn de cijfers opgenomen van de vennootschap en haar groepsmaatschappijen, welke zijn opgesteld overeenkomstig de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de grondslagen voor de bepaling van het resultaat die de vennootschap toepast. Onderlinge transacties, vorderingen en schulden worden in de consolidatie geëlimineerd. Resultaten van de in de loop van het jaar verworven groepsmaatschappijen worden in het geconsolideerde resultaat verwerkt voor zover ze na het moment van verwerving zijn behaald.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

Tenzij anders is vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarden.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen 10% van de bestede kosten. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Scorito Holding B.V. te Breda

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto-omzet

De netto-omzet wordt gevormd door de aan het verslagjaar toe te rekenen opbrengsten die voortvloeien uit de door de vennootschap verrichte diensten.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet wordt gevormd door de direct aan de netto-omzet toe te rekenen kosten.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

Schulden

De specificatie is als volgt:

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Lening Collin Crowdfund	1.000.000	1.000.000
Lening BOM COL Brabant	193.000	234.000
Lening aandeelhouders	125.000	125.000
Belastingen bijzonder uitstel	606.000	204.000
Langlopende schulden	1.924.000	1.563.000
Aflossingsverplichting < 1 jaar lening BOM COL Brabant	145.000	141.000
Belastingen bijzonder uitstel < 1 jaar	32.000	41.000
Crediteuren	128.000	30.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.000	-
Overige schulden en overlopende passiva	391.000	199.000
Kortlopende schulden	700.000	411.000

Lening Collin Crowdfund:

Tot en met eerste aflossing geldt een rente van 8,5% op jaarbasis, daarna van 7,5% op jaarbasis. Rente is in beginsel voor het eerst verschuldigd in april 2022, daarna op maandelijkse basis.

De volgende zekerheden zijn gesteld:

- een zakelijke borgstelling door Circum B.V. van € 250.000;
- niet-onttrekkingsverklaring indien en voorzover het geconsolideerde solvabiliteitsratio (op het niveau van Scorito.com International B.V.) minder bedraagt dan 35%.

Scorito Holding B.V. te Breda

Lening BOM COL Brabant:

Er geldt een rente van 3,0% op jaarbasis. Rente is verschuldigd op kwartaalbasis.

Aflossing bedraagt in beginsel € 48.281 te voldoen op 1 april 2022, 1 juli 2022, 1 oktober 2022 en 1 januari 2023, alsmede € 72.422 te voldoen op 1 april 2023 en 1 juli 2023.

De volgende zekerheden zijn gesteld:

- achterstelling van de lening van Collin Crowfund alsmede van de aan Scorito Holding B.V. door haar aandeelhouders verstrekte lening van € 125.000;
- verpanding van de vaste activa en vorderingen van Scorito.com International B.V. en van Scorito.com Nederland B.V.

Lening aandeelhouders:

Er geldt een rente van 10,0% op jaarbasis. Rente en aflossing zijn achtergesteld jegens BOM COL Brabant. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Belastingen bijzonder uitstel:

Er wordt geen rente gerekend. Aflossing vindt in beginsel plaats in 60 gelijke maandelijkse termijnen en vangt aan in oktober 2022.

Schulden aan groepsmaatschappijen:

Over schulden aan groepsmaatschappijen wordt, uitgaande van het in een jaar gemiddeld uitstaande bedrag, rente berekend o.b.v. een gemiddeld in het jaar geldend 12-maands Euribor tarief + 1,50%.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Scorito.com International B.V. is voor bedrijfshuisvesting een huurovereenkomst aangegaan. De hiermee samenhangende verplichting bedraagt € 105.000, waarvan € 28.000 verschuldigd is in 2022.

Scorito Holding B.V. te Breda

Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde winst- en verliesrekening

Personeel

In het verslagjaar waren op FTE-basis gemiddeld 19 personen voor de groep werkzaam (2020: 15 personen).

De aan het verslag toe te rekenen tegemoetkomingen in de loonkosten uit hoofde van de NOW-regelingen zijn in mindering gebracht op de post Lonen en salarissen. Deze tegemoetkomingen bedragen € 15.000 (2020: € 205.000).

Scorito Holding B.V. te Breda

Balans per 31 december 2021

(voor resultaatbestemming)

	31.12.2021		31.12.2020	
Actief	€		€	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	1.209.000		1.376.000	
Financiële vaste activa	-	1.209.000	-	1.376.000
Vlottende activa				
Vorderingen	-		16.000	
Liquide middelen	1.000	1.000	8.000	24.000
		1.210.000		1.400.000
Passief				
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	699.000		699.000	
Agio	1.901.000		1.901.000	
Overige reserves	-1.367.000		-	
Resultaat boekjaar	-338.000	895.000	-1.367.000	1.233.000
Langlopende schulden		289.000		155.000
Kortlopende schulden		26.000		12.000
		1.210.000		1.400.000

Winst- en verliesrekening over 2021

	2021	2020
		€
Afschrijvingen immateriële vaste activa	167.000	167.000
Overige bedrijfskosten	4.000	1.000
Som der kosten	171.000	168.000
Bedrijfsresultaat	-171.000	-168.000
Financiële baten	11.000	10.000
Financiële lasten	13.000	-1.000
Resultaat voor belastingen	-173.000	-169.000
Belastingen	-	-
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-165.000	-754.000
Resultaat boekjaar	-338.000	-923.000

Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

De vennootschap is opgericht op 5 april 2019. Daarbij is geopteerd voor een verlengd eerste boekjaar eindigend op 31 december 2020. Omwille van het inzicht zijn in de winst- en verliesrekening evenwel de cijfers over kalenderjaar 2020 opgenomen als vergelijkende cijfers en derhalve niet de cijfers over het verlengde boekjaar (van bijna 21 maanden).

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ondanks de financiële positie van de onderneming gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit. Het bestuur is namelijk van mening dat duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening aannemelijk is.

Vestigingsplaats en activiteiten

De vennootschap, statutair gevestigd te Breda, geregistreerd onder KvK nummer 74510347, is operationeel gevestigd te 4817 ZK Breda aan het adres Minervum 7092B. Zij verricht overwegend beheer activiteiten.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

Tenzij anders is vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarden.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen 10% van de bestede kosten. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Daarbij worden tevens andere langlopende belangen in aanmerking genomen die feitelijk moeten worden aangemerkt als onderdeel van de netto-investering in de deelneming. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Scorito Holding B.V. te Breda

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Scorito Holding B.V. te Breda

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Eigen vermogen

Geplaatst kapitaal:

Het geplaatst kapitaal omvat 139.716 gewone aandelen à nominaal € 5.

Tussen het eigen vermogen volgens de balans en het groepsvermogen volgens de geconsolideerde balans bestaat een verschil. Dit verschil is terug te voeren op deelnemingen in groepsmaatschappijen met een negatieve nettovermogenswaarde die in de balans niet lager dan voor nihil worden opgenomen, alsmede op afwaarderingen in de enkelvoudige cijfers van vorderingen op groepsmaatschappijen.

Schulden

De specificatie is als volgt:

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Lening aandeelhouders	125.000	125.000
Belastingen bijzonder uitstel	164.000	30.000
Langlopende schulden	289.000	155.000
Belastingen bijzonder uitstel < 1 jaar	9.000	6.000
Overige schulden en overlopende passiva	17.000	6.000
Kortlopende schulden	26.000	12.000

Belastingen bijzonder uitstel:

Er wordt geen rente gerekend. Aflossing vindt in beginsel plaats in 60 gelijke maandelijkse termijnen en vangt aan in oktober 2022.

Lening aandeelhouders:

Er geldt een rente van 10,0% op jaarbasis. Rente en aflossing zijn achtergesteld jegens BOM COL Brabant, welke partij aan 100% deelneming Scorito.com International B.V. een lening heeft verstrekt met een pro resto hoofdsom op 31 december 2021 van € 338.000. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Scorito Holding B.V. te Breda

Schulden aan groepsmaatschappijen:

Over schulden aan groepsmaatschappijen wordt, uitgaande van het in een jaar gemiddeld uitstaande bedrag, rente berekend o.b.v. een gemiddeld in het jaar geldend 12-maands Euribor tarief + 1,50%.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid.

Scorito Holding B.V. te Breda

Toelichting op de onderscheiden posten van de winst- en verliesrekening

Resultaat boekjaar

Tussen het resultaat boekjaar volgens de geconsolideerde en volgens de enkelvoudige winst- en verliesrekening bestaat een verschil. Dit verschil is terug te voeren op deelnemingen in groepsmaatschappijen met een negatieve nettovermogenswaarde die door de vennootschap niet lager dan voor nihil worden opgenomen, alsmede op afwaarderingen in de enkelvoudige cijfers van vorderingen op groepsmaatschappijen.

Personeel

In het verslagjaar waren op FTE-basis geen personen voor de vennootschap werkzaam.

Ondertekening van de jaarrekening

Breda, 11 januari 2022

Directie

M.F. van Dijk

Overige gegevens

Mededeling omtrent accountantsverklaring

De vennootschap kwalificeert als een zogenaamde microvennootschap en is uit dien hoofde niet controleplichtig. Om die reden is geen accountantscontrole toegepast en derhalve een accountantsverklaring niet van toepassing.

Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat

Volgens de statuten is de Algemene Vergadering van Aandeelhouders bevoegd tot bestemming van de winst en tot vaststelling van uitkeringen, met dien verstande dat er slechts uitkeringen kunnen worden gedaan voorzover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden. Een besluit dat strekt tot uitkering behoeft de goedkeuring van de directie.

Voorstel resultaatbestemming

Tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders waarop de jaarrekening zal worden vastgesteld, zal worden voorgesteld het verlies over het verslagjaar in mindering te brengen op de overige reserves. Het vorenstaande is niet verwerkt in de jaarrekening 2021 van de vennootschap.