

Xillio Nederland B.V.

Rapport inzake de
Jaarrekening 2022



Inhoudsopgave

	Pagina
Administratieverslag	
Samenstellingsverklaring	2
Geconsolideerde resultaten	3
Financiële positie	4
Fiscale positie	6
Geconsolideerde jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2022	9
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022	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 2022 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 2022 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022 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, 21 maart 2023

Hoogachtend,
Dijck & de Ridder

M.C. Brinkman

Koninginneweg 9

Postbus 1134

1200 BC Hilversum

T (035) 624 80 17

I www.dijckenderidder.nl

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

	<u>2022</u>		<u>2021</u>		<u>Mutatie</u>	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	<u>6.630.554</u>	<u>100,0</u>	<u>4.313.297</u>	<u>100,0</u>	<u>2.317.257</u>	<u>53,7</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	2.568.561	38,7	1.888.498	43,8	680.063	36,0
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	396.165	6,0	198.052	4,6	198.113	100,0
Overige personeelsbeloningen	260.403	3,9	153.786	3,6	106.617	69,3
Huisvestingskosten	206.235	3,1	182.164	4,2	24.071	13,2
Verkoopkosten	251.031	3,8	174.664	4,0	76.367	43,7
Autokosten	79.667	1,2	82.388	1,9	-2.721	-3,3
Kantoorkosten	122.774	1,9	97.470	2,3	25.304	26,0
Algemene kosten	<u>85.824</u>	<u>1,3</u>	<u>77.670</u>	<u>1,8</u>	<u>8.154</u>	<u>10,5</u>
Totaal van som der kosten	<u>3.970.660</u>	<u>59,9</u>	<u>2.854.692</u>	<u>66,2</u>	<u>1.115.968</u>	<u>39,1</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	2.659.894	40,1	1.458.605	33,8	1.201.289	82,4
Financiële baten en lasten	<u>-513.166</u>	<u>-7,7</u>	<u>-384.153</u>	<u>-8,9</u>	<u>-129.013</u>	<u>-33,6</u>
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	2.146.728	32,4	1.074.452	24,9	1.072.276	99,8
Belastingen over de winst of het verlies	<u>-462.952</u>	<u>-7,0</u>	<u>-187.518</u>	<u>-4,3</u>	<u>-275.434</u>	<u>-146,9</u>
Totaal van resultaat na belastingen	<u>1.683.776</u>	<u>25,4</u>	<u>886.934</u>	<u>20,6</u>	<u>796.842</u>	<u>89,8</u>

**FINANCIËLE POSITIE**

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
Activa				
Immateriële vaste activa	3.907.393	46,6	3.336.538	46,6
Materiële vaste activa	35.674	0,4	46.155	0,6
Financiële vaste activa	254.154	3,0	563.573	7,9
Vorderingen	2.935.636	35,1	2.180.440	30,5
Liquide middelen	1.246.647	14,9	1.028.034	14,4
	<u>8.379.504</u>	<u>100,0</u>	<u>7.154.740</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Groepsvermogen	1.718.245	20,5	34.469	0,5
Achtergestelde leningen	4.000.000	47,7	4.499.000	62,9
Voorzieningen	583.844	7,0	497.023	6,9
Langlopende schulden	993.985	11,9	716.668	10,0
Kortlopende schulden	1.083.430	12,9	1.407.580	19,7
	<u>8.379.504</u>	<u>100,0</u>	<u>7.154.740</u>	<u>100,0</u>

**Analyse van de financiële positie**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	2.935.636	2.180.440
Liquide middelen	<u>1.246.647</u>	<u>1.028.034</u>
	4.182.283	3.208.474
Kortlopende schulden	<u>-1.083.430</u>	<u>-1.407.580</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>3.098.853</u>	<u>1.800.894</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	3.907.393	3.336.538
Materiële vaste activa	35.674	46.155
Financiële vaste activa	<u>254.154</u>	<u>563.573</u>
	<u>4.197.221</u>	<u>3.946.266</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>7.296.074</u>	<u>5.747.160</u>
Financiering		
Groepsvermogen	1.718.245	34.469
Achtergestelde leningen	4.000.000	4.499.000
Voorzieningen	583.844	497.023
Langlopende schulden	<u>993.985</u>	<u>716.668</u>
	<u>7.296.074</u>	<u>5.747.160</u>

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

	<u>2022</u>
	€
Totaal van resultaat voor belastingen	2.146.728
Bij	
Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	361.465
Af	
fiscaal hogere kosten uitbesteed werk	-427.140
fiscaal hogere lonen	-440.554
fiscaal hogere overige bedrijfskosten	<u>-72.578</u>
	<u>-940.272</u>
	1.567.921
Niet aftrekbare bedragen	
Van aftrek uitgesloten boeten	330
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	
Toepassing forfaitair bedrag	<u>4.800</u>
	1.573.051
Investeringsregelingen	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	<u>-4.800</u>
	1.568.251
Verrekenbare verliezen	
Verrekenbare verliezen (geen houdsterverliezen)	<u>-1.568.251</u>
Belastbaar bedrag	<u><u>-</u></u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Latente belastingen

Berekening latente belastingvorderingen:

De berekening van de actieve belastinglatentie is als volgt:

	<u>2022</u>
	€
Verlies 2017	2.450.083
Verlies 2018	804.960
Winst 2019	-127.191
Verlies 2020	193.115
Winst 2021	-503.100
Winst 2022	<u>-1.568.251</u>
	<u>1.249.616</u>
Latente belastingvorderingen: 15,0% van € 1.249.616	<u>187.442</u>

Xillio Nederland B.V., Hilversum



DIJCK & de RIDDER

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

**GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022***(na voorstel resultaatverdeling)***Activa**

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa		3.907.393		3.336.538
Materiële vaste activa		35.674		46.155
Financiële vaste activa		254.154		563.573
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen		2.935.636		2.180.440
Liquide middelen		1.246.647		1.028.034
		<u>8.379.504</u>		<u>7.154.740</u>

**Passiva**

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
GROEPSVERMOGEN		1.718.245		34.469
ACHTERGESTELDE LENINGEN		<u>4.000.000</u>		<u>4.499.000</u>
GARANTIEVERMOGEN		5.718.245		4.533.469
VOORZIENINGEN		583.844		497.023
LANGLOPENDE SCHULDEN		993.985		716.668
KORTLOPENDE SCHULDEN		1.083.430		1.407.580
		<u><u>8.379.504</u></u>		<u><u>7.154.740</u></u>

**GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022**

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		6.630.554		4.313.297
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	2.828.964		2.042.284	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	396.165		198.052	
Overige bedrijfskosten	<u>745.531</u>		<u>614.356</u>	
Totaal van som der kosten		<u>3.970.660</u>		<u>2.854.692</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		2.659.894		1.458.605
Financiële baten en lasten		<u>-513.166</u>		<u>-384.153</u>
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen		2.146.728		1.074.452
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-462.952</u>		<u>-187.518</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u>1.683.776</u>		<u>886.934</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Ontwikkeling AP I IP II en IP III	3.892.295	3.313.487
Kosten van goodwill	<u>15.098</u>	<u>23.051</u>
	<u><u>3.907.393</u></u>	<u><u>3.336.538</u></u>

**Immateriële vaste activa**

	Ontwikkelin g AP I IP II en IP III	Kosten van goodwill	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	3.313.487	23.051	3.336.538
Investeringsen	940.273	-	940.273
Afschrijvingen	-361.465	-7.953	-369.418
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>3.892.295</u>	<u>15.098</u>	<u>3.907.393</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.

Xillio labs B.V. heeft in 2022 LocHub doorontwikkeld waarvan de ontwikkelingskosten zijn toegevoegd onder IP.

Xillio BV heeft in 2022 de contentmigratie software doorontwikkeld waarvan de ontwikkelingskosten zijn toegevoegd onder IP.



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Stand per 1 januari 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	213.634
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-167.479</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u><u>46.155</u></u>
Mutaties	
Investerings	16.266
Afschrijvingen	<u>-26.747</u>
Saldo mutaties	<u><u>-10.481</u></u>
Stand per 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	229.900
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-194.226</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u><u>35.674</u></u>

Financiële vaste activa**Actieve belastinglatentie**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	563.573	663.788
Mutatie	<u>-376.131</u>	<u>-100.215</u>
Stand per 31 december	<u><u>187.442</u></u>	<u><u>563.573</u></u>

Overige vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Lening directie	<u><u>66.712</u></u>	<u><u>-</u></u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Vlottende activa**Vorderingen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.489.074	992.875
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1	207.195
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	685.327	355.114
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>761.234</u>	<u>625.256</u>
	<u>2.935.636</u>	<u>2.180.440</u>

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>1.489.074</u>	<u>992.875</u>

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

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Rekening-courant Xillio Global B.V.	<u>685.327</u>	<u>355.114</u>

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 1,42% rente berekend (2021: 1,43%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Rekening-courant directie	-	3.009
Rekening-courant GroupCom B.V.	-	14.252
Overige vorderingen	39.440	39.440
Overlopende activa	<u>721.794</u>	<u>568.555</u>
	<u>761.234</u>	<u>625.256</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Rekening-courant GroupCom B.V.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Rekening-courant GroupCom B.V.	-	14.252

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 1,42% rente berekend (2021: 1,43%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.

Overige vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Waarborgsom	39.440	39.440

Overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Nog te ontvangen inkomsten	682.667	532.472
Vooruitbetaalde kosten	31.502	36.083
Diverse	7.625	-
	<u>721.794</u>	<u>568.555</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Kas	60	60
ABN AMRO	76.347	71.077
Rabobank	1.170.240	956.897
	<u>1.246.647</u>	<u>1.028.034</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

PASSIVA**Groepsvermogen**

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

Achtergestelde leningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Achtergestelde lening GroupCom B.V.	1.000.000	1.000.000
Leningen NPEX	<u>3.000.000</u>	<u>3.499.000</u>
	<u>4.000.000</u>	<u>4.499.000</u>

Achtergestelde lening GroupCom B.V.

	<u>2022</u>	<u>2021</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>2022</u>	<u>2021</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>
Mutaties		
Verhoging	1.303.000	-
Aflossing	-1.802.000	-
Saldo mutaties	<u>-499.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	4.802.000	3.499.000
Cumulatieve aflossing	-1.802.000	-
Saldo per 31 december	<u>3.000.000</u>	<u>3.499.000</u>

Betreft een obligatiegeldlening van in totaal € 3.000.000 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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Latente belastingverplichtingen	<u>583.844</u>	<u>497.023</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Commerciële waardering	3.892.295	3.313.487
Fiscale waardering	-	-
	<u>3.892.295</u>	<u>3.313.487</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	497.023	409.721
Mutatie	107.558	27.249
Afnamen	-20.737	60.053
Stand per 31 december	<u>583.844</u>	<u>497.023</u>

Langlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan banken	131.370	157.650
Schulden aan groepsmaatschappijen	100.000	275.000
Overige schulden	762.615	284.018
	<u>993.985</u>	<u>716.668</u>

Schulden aan banken**Leningen o/g**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Lening Rabobank o/g 2	<u>131.370</u>	<u>157.650</u>

**Schulden aan groepsmaatschappijen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Lening R.J.E. Holding B.V.	100.000	100.000
Lening GroupCom B.V.	-	175.000
	<u>100.000</u>	<u>275.000</u>

Overige langlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Uitstelregeling loonheffing inzake coronacrisis	544.280	-216
Uitstelregeling omzetbelasting inzake coronacrisis	218.335	284.234
	<u>762.615</u>	<u>284.018</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan banken	26.280	26.280
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	96.269	120.843
Schulden aan groepsmaatschappijen	253.059	105.848
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	420.941	844.280
Overige schulden en overlopende passiva	286.881	310.329
	<u>1.083.430</u>	<u>1.407.580</u>

Schulden aan banken

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen	<u>26.280</u>	<u>26.280</u>

Aflossingsverplichtingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Lening Rabobank o/g 2	<u>26.280</u>	<u>26.280</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Crediteuren	<u>96.269</u>	<u>120.843</u>

Schulden aan groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Rekening-courant R.J.E. Holding B.V.	<u>253.059</u>	<u>105.848</u>

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Omzetbelasting	119.370	109.001
Loonheffing	102.551	735.279
Uitstelregeling loonheffing inzake coronacrisis	106.477	-
Uitstelregeling omzetbelasting inzake coronacrisis	92.543	-
	<u>420.941</u>	<u>844.280</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Nettolonen	1.442	-
Vooruit ontvangen inkomsten	14.203	16.624
Vakantiegeld	110.679	79.018
Overige schulden	72.646	27.154
Te verrekenen WBSO	-	9.779
Terug te betalen NOW uitkeringen	87.911	177.754
	<u>286.881</u>	<u>310.329</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 7 auto's van circa € 60.000 voor 2022.

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Omzet	6.244.748	4.011.751
Omzet WBSO	487.728	472.427
	<u>6.732.476</u>	<u>4.484.178</u>
Mutatie omzetvorderingen	-101.922	-170.881
	<u>6.630.554</u>	<u>4.313.297</u>

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen	2.226.320	1.662.667
Sociale lasten en pensioenlasten	342.241	225.831
Overige personeelsbeloningen	260.403	153.786
	<u>2.828.964</u>	<u>2.042.284</u>

Lonen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.593.414	1.778.818
Vakantiegeld en -dagen	184.774	144.531
	<u>2.778.188</u>	<u>1.923.349</u>
Doorberekende loonkosten aan IP	-440.554	-257.540
Uitkering NOW	-97.360	-
Uitkering UWV	-13.954	-3.142
	<u>2.226.320</u>	<u>1.662.667</u>

Sociale lasten en pensioenlasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Sociale lasten	208.582	161.089
Zorgverzekeringsbijdrage werkgever	133.659	99.207
	<u>342.241</u>	<u>260.296</u>
Doorberekende sociale lasten aan IP	-	-34.465
	<u>342.241</u>	<u>225.831</u>

**Overige personeelsbeloningen**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kantinekosten	105	-
Reiskostenvergoeding woon-werk	19.114	9.247
Autokostenvergoeding	34.723	34.443
Studie- en opleidingskosten	64.118	35.794
Overige kostenvergoedingen	10.461	6.603
Aanvraag kosten WBSO	33.479	39.239
Diensten door derden	55.114	1.162
Overige personeelskosten	45.253	27.737
	<u>262.367</u>	<u>154.225</u>
Doorberekende personeelskosten	-1.964	-439
	<u>260.403</u>	<u>153.786</u>

Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa	369.418	179.873
Afschrijvingen materiële vaste activa	26.747	18.179
	<u>396.165</u>	<u>198.052</u>

Afschrijvingen immateriële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingskosten van ontwikkeling	361.465	171.920
Afschrijvingskosten goodwill die van derden is verkregen	7.953	7.953
	<u>369.418</u>	<u>179.873</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingskosten inventaris	26.747	18.179

**Overige bedrijfskosten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huisvestingskosten	206.235	182.164
Verkoopkosten	251.031	174.664
Autokosten	79.667	82.388
Kantoorkosten	122.774	97.470
Algemene kosten	85.824	77.670
	<u>745.531</u>	<u>614.356</u>

Huisvestingskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Betaalde huur	142.800	140.000
Onderhoud gebouwen	9.505	7.942
Schoonmaakkosten	9.587	8.327
Gas, water en elektra	38.740	20.433
Assurantiepremie onroerende zaak	648	648
Onroerende zaakbelasting	173	496
Overige huisvestingskosten	4.782	4.318
	<u>206.235</u>	<u>182.164</u>

Verkoopkosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Reclame- en advertentiekosten	13.250	118.414
Beurskosten	11.646	11.888
Representatiekosten	21.508	13.972
Reis- en verblijfkosten	50.986	14.973
Mutatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	65.495	2.898
Overige verkoopkosten	-	39.551
Marketingkosten	83.666	33.002
Overige verkoopkosten	4.480	18.594
	<u>251.031</u>	<u>253.292</u>
Doorberekende verkoopkosten aan IP	-	-78.628
	<u>251.031</u>	<u>174.664</u>

**Autokosten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Operational leasing auto's	72.165	75.254
BTW op privé-gebruik auto's	8.637	7.916
Boetes en bekeuringen	-611	-
Overige autokosten	2.268	378
Eigen bijdrage personeel	-2.792	-1.160
	<u>79.667</u>	<u>82.388</u>

Kantoorkosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden	1.894	2.579
Porti	103	49
Telefoon- en faxkosten	4.966	3.524
Vakliteratuur	576	748
Administratiekosten	6.092	5.026
Kosten automatisering	177.102	114.833
Overige kantoorkosten	4.619	3.148
	<u>195.352</u>	<u>129.907</u>
Doorberekende kantoorkosten aan IP	-72.578	-32.437
	<u>122.774</u>	<u>97.470</u>

Algemene kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Abonnementen en contributies	4.692	5.167
Assurantiepremie	17.275	234
Accountantskosten	34.275	13.967
Notariskosten	-	903
Proceskosten	1.329	-
Advieskosten	35.030	45.974
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	941	1.742
Kleine aanschaffingen	3.119	519
Overige algemene kosten	-10.837	9.164
	<u>85.824</u>	<u>77.670</u>

**Financiële baten en lasten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.210	7.690
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-520.376</u>	<u>-391.843</u>
	<u>-513.166</u>	<u>-384.153</u>

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen	7.210	7.430
Rente rekening-courant directie	-	60
Rente overige rekeningen-courant	-	200
	<u>7.210</u>	<u>7.690</u>

Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente rekening-courant Xillio Global B.V.	<u>7.210</u>	<u>7.430</u>

Rente overige rekeningen-courant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente rekening-courant GroupCom B.V.	<u>-</u>	<u>200</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente schulden groepsmaatschappijen	99.857	91.790
Rente belastingen	3.147	2.253
Rente leningen o/g	3.397	6.028
Rente rekening-courant directie	50	-
Betaalde bankrente	<u>413.925</u>	<u>291.772</u>
	<u>520.376</u>	<u>391.843</u>



Xillio Nederland B.V., Hilversum

Rente schulden groepsmaatschappijen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente schuld GroupCom B.V.	87.335	87.340
Rente schuld aan R.J.E. Holding B.V.	10.002	3.000
Rente rekening-courant RJE Holding B.V.	2.520	1.450
	<u>99.857</u>	<u>91.790</u>

Rente leningen o/g

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente lening o/g Rabobank 1	-	334
Rente lening o/g Rabobank 2	3.397	5.694
	<u>3.397</u>	<u>6.028</u>

Betaalde bankrente

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Financieringsrente	402.891	280.060
Bankrente en -kosten	11.034	11.712
	<u>413.925</u>	<u>291.772</u>