

**Medical Precision
B.V.**

te Zwolle

**Rapport inzake de
jaarrekening 2020**

Inhoudsopgave

Accountantsverslag	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaten	6
Financiële positie	7
Fiscale positie	8
Jaarrekening	10
Balans per 31 december 2020	11
Winst- en verliesrekening over 2020	12
Algemene toelichting	13
Grondslagen voor financiële verslaggeving	15
Toelichting op balans	19
Toelichting op winst- en verliesrekening	27
Overige toelichtingen	30

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan de directie van
Medical Precision B.V.
Telfordstraat 930
8013 RL Zwolle

Algemeen +31 (0) 854891590
Niek de Vries +31 (0) 630537502
Ernst Verspuij +31 (0) 630536620

www.denote.nu

BTW nr.: 8545.74.141B01
IBAN: NL66INGB0006714530
KvK nr.: 61973467

Eindhoven, 11 maart 2022

Geachte directie,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Medical Precision B.V. te Zwolle is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen 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, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, 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 Medical Precision B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het punt Continuïteit in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit per 31 december 2020 een negatief vermogen heeft van € -414.257 en dat per 31 december 2020 sprake is van een negatief netto werkkapitaal van € -743.410. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in het punt Continuïteit, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Wij zijn met u van mening dat de jaarrekening in uw situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling.

Eindhoven, 11 maart 2022

Denote B.V.
namens deze,

drs. N.E. de Vries RA

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -384.710, tegenover € -235.271 over 2019. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	307.317	100,0	76.298	100,0
Kosten van grond- en hulpstoffen	-306.648	-99,8	-79.198	-103,8
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-16.940	-5,5	-23.936	-31,4
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	-16.271	-5,3	-26.836	-35,2
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	37.887	12,3	11.340	14,9
Sociale lasten	7.643	2,5	1.978	2,6
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen immateriële vaste activa	90.254	29,4	-	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.222	7,2	5.803	7,6
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Overige personeelsgerelateerde kosten	16.535	5,4	24.885	32,6
Huisvestingskosten	24.416	7,9	19.566	25,6
Verkoopkosten	18.645	6,1	41.802	54,8
Auto- en transportkosten	1.090	0,4	250	0,3
Kantoorkosten	24.317	7,9	14.529	19,0
Algemene kosten	125.623	40,9	67.547	88,5
Som der kosten	368.632	120,0	187.700	246,0
Bedrijfsresultaat	-384.903	-125,2	-214.536	-281,2
Financiële baten en lasten	-123.537	-40,2	-98.933	-129,7
Belastingen	123.730	40,3	78.198	102,5
Resultaat	-384.710	-125,2	-235.271	-308,4

Financiële positie

Ontwikkeling werkkapitaal

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Eigen vermogen	-414.257	-29.547
Langlopende schulden	1.951.925	1.469.425
	<u>1.537.668</u>	<u>1.439.878</u>
<i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Immateriële vaste activa	1.719.780	1.256.692
Materiële vaste activa	259.219	238.977
Financiële vaste activa	302.079	187.272
	<u>2.281.078</u>	<u>1.682.941</u>
Werkkapitaal	<u><u>-743.410</u></u>	<u><u>-243.063</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

Opbouw werkkapitaal

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Vorraden	39.070	-
Vorderingen	79.806	145.493
Liquide middelen	10.824	47.998
Vlottende activa	<u>129.700</u>	<u>193.491</u>
Af: kortlopende schulden	<u>873.110</u>	<u>436.554</u>
Werkkapitaal	<u><u>-743.410</u></u>	<u><u>-243.063</u></u>

Fiscale positie

Verschuldigde vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

<i>Berekening belastbaar bedrag</i>				<u>2020</u>
				€
Resultaat voor belastingen				-508.440
Fiscaal resultaat				<u>-508.440</u>
Fiscaal niet-afrekbaar deel van de kosten				4.023
Fiscaal niet-afrekbare kosten				56
Belastbaar bedrag				<u><u>-504.361</u></u>
<i>Berekening vennootschapsbelasting</i>				
Eerste schijf	15,00	% van	-	-
Verschuldigde vennootschapsbelasting				<u>-</u>

Belastingen

De belasting volgens de winst-en-verliesrekening is als volgt te specificeren:

<i>Specificatie belastinglast</i>				<u>2020</u>
				€
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening				-
Mutatie latente belastingen				-123.730
Belastingen volgens de winst- en verliesrekening				<u><u>-123.730</u></u>

Verrekenbare verliezen

Fiscale verliezen zijn gedurende negen jaar (vanaf 2019 zes jaar) compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten. De nog te verrekenen verliezen ultimo 2020 zijn hieronder opgenomen:

<i>Voorwaarts verrekenbare verliezen</i>	Stand 1 januari 2020	Verlies in boekjaar	Stand 31 december 2020	
	€	€	€	
Compensabel verlies 2017	24.962	-	24.962	
Compensabel verlies 2018	293.973	-	293.973	
Compensabel verlies 2019	244.402	-	244.402	
Compensabel verlies 2020	-	504.361	504.361	
Totaal verrekenbare verliezen	<u>563.337</u>	<u>504.361</u>	<u>1.067.698</u>	
<i>Verrekenbare vennootschapsbelasting</i>				
Latente belastingvorderingen	25,00	% van	1.067.698	266.925
Latente belastingvorderingen in balans				<u>266.925</u>

Ondertekening van het accountantsverslag

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Denote B.V.
namens deze,

drs. N.E. de Vries RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Activa

(na resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
<i>Vaste activa</i>		
Immateriële vaste activa	1.719.780	1.256.692
Materiële vaste activa	259.219	238.977
Financiële vaste activa	302.079	187.272
	<u>2.281.078</u>	<u>1.682.941</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Vorraden	39.070	-
Vorderingen	79.806	145.493
Liquide middelen	10.824	47.998
	<u>129.700</u>	<u>193.491</u>
Totaal	<u><u>2.410.778</u></u>	<u><u>1.876.432</u></u>

Passiva

(na resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Aandelenkapitaal	1	1
Agio	400.000	400.000
Wettelijke reserves	1.719.780	1.256.692
Overige reserves	-2.534.038	-1.686.240
	<u>-414.257</u>	<u>-29.547</u>
Langlopende schulden	1.951.925	1.469.425
Kortlopende schulden	873.110	436.554
Totaal	<u><u>2.410.778</u></u>	<u><u>1.876.432</u></u>

Winst- en verliesrekening over 2020

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet	307.317	76.298
Kosten van grond- en hulpstoffen	-306.648	-79.198
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-16.940	-23.936
Brutomarge	<u>-16.271</u>	<u>-26.836</u>
Personeelskosten	45.530	13.318
Afschrijvingen en waardeverminderingen	112.476	5.803
Overige bedrijfskosten	210.626	168.579
Som der kosten	<u>368.632</u>	<u>187.700</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-384.903</u>	<u>-214.536</u>
Financiële baten en lasten	-123.537	-98.933
Resultaat voor belastingen	<u>-508.440</u>	<u>-313.469</u>
Belastingen	-123.730	-78.198
Resultaat na belastingen	<u><u>-384.710</u></u>	<u><u>-235.271</u></u>

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Medical Precision B.V., statutair gevestigd te Zwolle bestaan voornamelijk uit: Handelsbemiddeling gespecialiseerd in overige goederen. Het verkopen en verlenen van gebruiksmaterialen ter ondersteuning van bestralingsbehandelingen bij patiënten, met name gericht op het aanbrengen van markeringen om het lichaam gericht te kunnen bestralen, alsmede het verzorgen van trainingen voor het toepassen van deze gebruiksmaterialen

Locatie feitelijke activiteiten

Medical Precision B.V. is feitelijk gevestigd te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 65034090.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

Eind 2020 is sprake van een negatief eigen vermogen van € -414.257. Voorts is sprake van een negatief netto werkkapitaal van € -743.410 per 31 december 2020.

De onderneming heeft een nieuw medisch product ontwikkeld en in productie genomen. Voor het product is in juli 2020 de CE-markering ontvangen. Vrij snel hierna zijn in Nederland diverse orders ontvangen van meerdere (onder meer academische) ziekenhuizen, en bereidt de distributeur in het buitenland leveringen voor aan ziekenhuizen in meerdere landen. Daarnaast heeft de onderneming in december 2021 de FDA-approval ontvangen. Dit biedt de mogelijkheid voor een forse internationale omzetgroei. Samenhangend hiermee verwacht de directie positieve resultaten vanaf 2022.

In 2021 zijn additionele financieringen ontvangen voor een totaal bedrag van € 1.010.000:

- R. Kortenhorst Beheer B.V. ad € 50.000.
- Private personen voor een totaalbedrag van € 260.000.
- Aandeelhouders voor een totaalbedrag van € 60.000.
- Rabobank ad € 540.000 (lening).
- Rabobank ad € 100.000 (faciliteit in rekening-courant).

De verkregen lening van Rabobank is aangewend om de financiering van Colin Crowdfund N.V. af te lossen.

Voor de meeste financieringen is overeengekomen dat aflossingsverplichtingen zijn uitgesteld van 1 april 2020 tot 30 juni 2022, evenals een belangrijk deel van de periodieke rentelasten samenhangend met de ontvangen financieringen.

Op dit moment is de directie in overleg met partijen over aanvullende financiering van de onderneming, waarvan de uitkomst nog onzeker is. De directie heeft positieve verwachtingen hierover.

Op basis van de:

- positieve verwachtingen bij de directie over toekomstige resultaten;
- verkregen financiering in 2021 en positieve verwachtingen bij de directie over aanvullend te verkrijgen financiering;
- uitstel van aflossings- en renteverplichtingen tot 30 juni 2022,

is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Medical Precision B.V. zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en verplichtingen 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.

Algemene grondslagen bepaling 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.

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.

Waardeverminderingen vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. Voor materiële en immateriële wordt alleen rekening gehouden met een waardevermindering, indien deze naar verwachting duurzaam is. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een actuele disconteringsvoet wordt gehanteerd.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen

bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de vennootschap op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de vennootschap de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingsverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

In het boekjaar hebben geen bijzondere waardeverminderingen plaatsgevonden.

Omrekening van vreemde valuta

De posten in de jaarrekening van Medical Precision B.V. worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in €; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Medical Precision B.V.

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden), als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

Primaire financiële instrumenten:

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost onder de 'Grondslagen'.

Afgeleide financiële instrumenten (derivaten):

De vennootschap maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Grondslagen voor waardering activa

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 kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

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

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderinggrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen of nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven dan wel tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgingsprijs 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.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid 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. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden 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.

Grondslagen voor waardering passiva

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.

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 bepaling resultaat

Netto-omzet

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.

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende 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-aftrekbare 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.

Toelichting op balans

Immateriële vaste activa

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Kosten van ontwikkeling	1.719.780	1.256.692
Totaal	<u>1.719.780</u>	<u>1.256.692</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	<u>Kosten van ontwikkeling</u>
	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.256.692
	<u>1.256.692</u>
<i>Mutaties 2020</i>	
Investerings	553.342
Afschrijvingen	-90.254
	<u>463.088</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.810.034
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-90.254
	<u>1.719.780</u>
Afschrijvingspercentage	20,0

Toelichting

Afschrijving vindt plaats vanaf oktober 2020.

Materiële vaste activa

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	34.876	44.840
Machines en installaties	217.062	184.830
Andere vaste bedrijfsmiddelen	7.281	9.307
Totaal	<u>259.219</u>	<u>238.977</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2020</i>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	49.822	184.830	10.128	244.780
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.982	-	-821	-5.803
	<u>44.840</u>	<u>184.830</u>	<u>9.307</u>	<u>238.977</u>
<i>Mutaties 2020</i>				
Investerings	-	42.464	-	42.464
Afschrijvingen	-9.964	-10.232	-2.026	-22.222
	<u>-9.964</u>	<u>32.232</u>	<u>-2.026</u>	<u>20.242</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	49.822	227.294	10.128	287.244
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.946	-10.232	-2.847	-28.025
	<u>34.876</u>	<u>217.062</u>	<u>7.281</u>	<u>259.219</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0	20,0	20,0	

Financiële vaste activa

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Beschikbare voorwaartse verliescompensatie	266.925	143.195
<i>Overige vorderingen (langlopend)</i>		
Vooruitberekende bonusrente over leningen aandeelhouders	31.154	38.077
Vooruitberekende succesfee lening Stichting Regio Zwolle Incubator	4.000	6.000
	<u>35.154</u>	<u>44.077</u>
Totaal	<u><u>302.079</u></u>	<u><u>187.272</u></u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Latente belasting- vorderingen	Overige vorderingen (langlopend)	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2020	143.195	44.077	187.272
<i>Mutaties 2020</i>			
Mutatie boekjaar	123.730	-8.923	114.807
	<u>123.730</u>	<u>-8.923</u>	<u>114.807</u>
Boekwaarde 31 december 2020	<u>266.925</u>	<u>35.154</u>	<u>302.079</u>

Toelichting

De directie verwacht positieve resultaten vanaf het boekjaar 2022. Samenhangend hiermee wordt verwacht dat over het boekjaar 2022 voor het eerst fiscale winsten kunnen worden verrekend met verliezen vanuit eerdere jaren.

Vorraden

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	39.070	-
Totaal	<u>39.070</u>	<u>-</u>

Vorderingen

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	18.765	11.680
Aandeelhouders en deelnemingen		
Rekening-courant de heer R.W.F. Kortenhorst	23.412	15.182
Rekening-courant mevrouw J.A.E.M. Maas	14.542	14.118
	<u>37.954</u>	<u>29.300</u>
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting	15.624	84.682
Overige vorderingen		
Waarborgsom Telfordstraat	4.538	4.538
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	2.593	2.500
Vooruitbetaalde kosten	332	12.793
	<u>2.925</u>	<u>15.293</u>
Totaal	<u><u>79.806</u></u>	<u><u>145.493</u></u>

Liquide middelen

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank	10.824	47.998
Totaal	<u><u>10.824</u></u>	<u><u>47.998</u></u>

Eigen vermogen

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Aandelenkapitaal	1	1
Agio	400.000	400.000
Wettelijke reserves	1.719.780	1.256.692
Overige reserves	-2.534.038	-1.686.240
Totaal	<u><u>-414.257</u></u>	<u><u>-29.547</u></u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

	<u>Aandelen- kapitaal</u>	<u>Agio</u>	<u>Wettelijke reserves</u>	<u>Overige reserves</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Stand 1 januari 2020	1	400.000	1.256.692	-1.686.240	-29.547
<i>Mutaties 2020</i>					
Resultaat boekjaar	-	-	-	-384.710	-384.710
Rechtstreekse mutaties	-	-	463.088	-463.088	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>463.088</u>	<u>-847.798</u>	<u>-384.710</u>
Stand 31 december 2020	<u><u>1</u></u>	<u><u>400.000</u></u>	<u><u>1.719.780</u></u>	<u><u>-2.534.038</u></u>	<u><u>-414.257</u></u>

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 1,08 verdeeld in € 1,08 gewone aandelen. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 108.

Agio

Het agio omvat de opbrengsten uit de uitgifte van aandelen voor zover deze hoger zijn dan het nominale bedrag van de aandelen.

Wettelijke reserves

Onder de wettelijke reserves zijn opgenomen:

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
<i>Uitsplitsing wettelijke reserves</i>		
Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van ontwikkeling	1.719.780	1.256.692
Totaal	<u><u>1.719.780</u></u>	<u><u>1.256.692</u></u>

Langlopende schulden

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening o/g Collin Crowdfund N.V.	500.000	512.500
Lening o/g Corona Overbruggingslening	249.000	-
Achtergestelde innovatie lening Innovatie Fonds Rabobank I	75.000	75.000
Achtergestelde innovatie lening Innovatie Fonds Rabobank II	75.000	75.000
Lening o/g Stichting Regio Zwolle Incubator	72.220	72.220
Te betalen succesfee Stichting Regio Zwolle Incubator	8.000	8.000
	<u>979.220</u>	<u>742.720</u>
Schulden aan aandeelhouders en deelnemingen		
Lening II o/g R. Kortenhorst Beheer B.V.	235.205	139.205
Lening II o/g van Uitert B & O B.V.	150.000	150.000
Lening I o/g van Uitert B & O B.V.	150.000	150.000
Lening o/g W. van Dieën Holding B.V.	100.000	100.000
Lening I o/g R. Kortenhorst Beheer B.V.	100.000	-
Lening o/g Annelies Maas Beheer B.V.	100.000	50.000
Lening o/g Friends Bar Restaurant S.L.	50.000	50.000
Te betalen bonusrente leningen	45.000	45.000
Lening o/g Mejor Advies B.V.	42.500	42.500
	<u>972.705</u>	<u>726.705</u>
Totaal	<u><u>1.951.925</u></u>	<u><u>1.469.425</u></u>

Toelichting

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

<i>Langlopende schuld</i>	<i>Tussen 1 en 5 jaar</i>	<i>Looptijd > 5 jaar</i>	<i>Rente %</i>	<i>Toelichting rente</i>
Van Uitert B & O B.V. I	150.000	-	8,00	Bonus Rente van 15% over hoofdsom
Van Dieën Holding B.V.	100.000	-	8,00	Bonus Rente van 15% over hoofdsom
Friends Bar Restaurant, S.L.	50.000	-	8,00	Bonus Rente van 15% over hoofdsom
Van Uitert B & O B.V. II	150.000	-	15,00	
Mejor Advies B.V.	-	42.500	8,00	
Stichting Regio Zwolle Incubator	72.220	-	4,00	Succesfee van maximaal 8% over hoofdsom
Collin Crowdfund N.V.	500.000	-	8,50	
Achtergestelde innovatie lening Innovatie Fonds Rabobank I	-	75.000	7,50	
Achtergestelde innovatie lening Innovatie Fonds Rabobank II	60.000	15.000	7,50	
R. Kortenhorst Beheer B.V. II	-	235.205	1,20	
R. Kortenhorst Beheer B.V. I	-	100.000	2,00	
Annelies Maas Beheer B.V.	-	100.000	2,00	
Corona Overbruggingslening	249.000	-	3,00	
Te betalen bonusrente leningen	45.000	-	-	
Te betalen succesfee Stichting Regio Zwolle Incubator	8.000	-	-	
Totaal	1.384.220	567.705		

Looptijd

De rentevoet van de langlopende schulden varieert tussen 1,2% en 15%. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 567.705 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren. Een bedrag van € nihil heeft een resterende looptijd van korter dan één jaar.

Er is overeengekomen dat aflossingsverplichtingen zijn uitgesteld (voor de meeste financieringen) tot en met december 2021. Samenhangend hiermee hebben er vanaf april 2020 geen aflossingen meer plaatsgevonden.

Verstreckte zekerheden

Voor de financiering van Colin Crowdfund N.V. zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- Achterstelling van de verstrekte leningen door W. van Dieën Holding B.V., Friends Bar Restaurant, S.L., Van Uitert B & O B.V., Mejor Advies B.V., R. Kortenhorst Beheer B.V., A. Maas Beheer B.V. en Innovatie Fonds Rabobank.
- Gezamenlijke borgstelling van € 200.000 afgegeven door de heer R.W.F. Kortenhorst en mevrouw J.A.E.M. Maas.
- Tweede hypothecaire inschrijving ad € 200.000 op de onroerende zaken gelegen aan Hanselaarmate 76, 8014 HD, Zwolle.
- Borgstelling van € 300.000 afgegeven door Linking Partners B.V.
- Tweede hypothecaire inschrijving ad € 200.000 op de onroerende zaken gelegen aan Zeekant 104 E, 2586 JJ, 's-Gravenhage.
- Huidige en toekomstige roerende zaken van de vennootschap.
- Huidige en toekomstige intellectuele eigendommen van de vennootschap.
- Vermogensinstandhoudingsverklaring betreffende een solvabiliteit van minimaal 30% van de vennootschap.

Voor de financiering van Lening o/g Stichting Regio Zwolle Incubator is overeengekomen dat de vennootschap verplicht is desgevraagd voldoende zekerheid te stellen voor de nakoming van de verplichtingen uit hoofde van de leningsovereenkomst. Is een gestelde zekerheid naar de mening van Stichting Regio Zwolle Incubator onvoldoende of onvoldoende geworden, dan is de vennootschap verplicht desgevraagd die zekerheid aan te vullen of te vervangen.

De achtergestelde innovatie lening verstrekt door Innovatie Fonds Rabobank is achtergesteld bij alle schulden van de vennootschap, behoudens schulden aan gelieerde partijen en schulden in verband met vorderingen die ook zijn achtergesteld bij schulden van de vennootschap aan één of meer andere schuldeisers.

De Corona Overbruggingslening verstrekt door ontwikkelingsmaatschappij Oost-Nederland N.V. is achtergesteld ten opzichte van alle huidige en toekomstige vorderingen van bancaire instellingen op Medical Precision B.V.

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Aflossingsverplichtingen	-	50.002
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	489.064	352.557
Overige verbonden partijen		
Rekening-courant Art of Beauty B.V.	100	100
Aandeelhouders en deelnemingen		
Nog te betalen interest	44.680	10.985
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden		
Af te dragen loonheffing	2.523	952
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen bedragen	325.242	-
Te betalen accountants- en administratiekosten	5.571	8.015
Nog te betalen interest	3.749	89
Te betalen reservering vakantiegeld	1.756	840
Te betalen netto lonen	325	-
Nog te ontvangen facturen	100	-
Te betalen advieskosten	-	13.014
	<u>336.743</u>	<u>21.958</u>
Totaal	<u><u>873.110</u></u>	<u><u>436.554</u></u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Betalen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van het kantoor aan de Telfortstraat is € 15.000 exclusief indexering. De resterende looptijd van het huurcontract is 2 jaar en 8 maanden, met een optie tot verlenging met 5 jaar.

Toelichting op winst- en verliesrekening

Omzet en brutomarge

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet	307.317	76.298
Som der bedrijfsopbrengsten	307.317	76.298
Kosten van grond- en hulpstoffen	306.648	79.198
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	16.940	23.936
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	-16.271	-26.836

Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto loon	35.131	10.500
Vakantiegeld	2.756	840
	37.887	11.340
Sociale lasten	7.643	1.978
Totaal	45.530	13.318

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2020	2019
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	90.254	-
Afschrijving op materiële vaste activa	22.222	5.803
Totaal	112.476	5.803

Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Vakcursus en bedrijfsopleiding	15.432	13.698
Kantinekosten	1.103	361
Management fee	-	10.826
	<u>16.535</u>	<u>24.885</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	15.284	16.341
Gas, water en elektra	2.929	1.367
Schoonmaakkosten	2.869	1.100
Onderhoud onroerend goed	1.779	719
Gemeente- en waterschapsbelasting	1.153	-
Overige huisvestingskosten	402	39
	<u>24.416</u>	<u>19.566</u>
Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	10.193	34.863
Representatiekosten	3.886	2.273
Demo gebruik Comfort Marker 2.0	3.118	-
Beurskosten	1.022	2.716
Reclame- en advertentiekosten	426	1.950
	<u>18.645</u>	<u>41.802</u>
Auto- en transportkosten		
Kilometervergoeding	1.090	250
Kantoorkosten		
Kosten software	9.873	7.322
Overige kantoorkosten	8.630	242
Kantoorbenodigdheden	3.882	3.081
Contributies en abonnementen	1.932	1.543
Huur vergaderruimte	-	2.341
	<u>24.317</u>	<u>14.529</u>
Algemene kosten		
Accountants-, administratie- en advieskosten	42.966	37.480
Advieskosten	38.390	11.397
Advocaatkosten	26.832	12.578
Kosten vertalingen	11.398	11.244
Certificeringskosten	4.141	-
Verzekeringen	1.933	-
Overige algemene kosten	-37	-5.152
	<u>125.623</u>	<u>67.547</u>
Totaal	<u><u>210.626</u></u>	<u><u>168.579</u></u>

Financiële baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten aandeelhouders en deelnemingen	994	432
Rentelasten aandeelhouders en deelnemingen		
Lening II o/g van Uiter B & O B.V.	-17.516	-4.653
Lening I o/g van Uiter B & O B.V.	-9.181	-11.836
Lening o/g W. van Dieën Holding B.V.	-8.400	-7.890
Bonusrente leningen aandeelhouders	-6.923	-6.923
Lening o/g Friends Bar Restaurant, S.L.	-4.200	-3.944
Lening o/g Mejor Advies B.V.	-3.570	-831
Lening o/g II R. Kortenhorst Beheer B.V.	-1.670	-1.646
Lening o/g Annelies Maas Beheer B.V.	-598	-56
Lening o/g I R. Kortenhorst Beheer B.V.	-598	-
	<u>-52.656</u>	<u>-37.779</u>
Rentelasten kredietinstellingen		
Lening o/g Collin Crowdfund N.V.	-47.598	-52.849
Lening o/g Achtergestelde innovatie lening Innovatie Fonds Rabobank I	-5.719	-953
Lening o/g Achtergestelde innovatie lening Innovatie Fonds Rabobank II	-5.719	-953
Lening o/g Stichting Regio Zwolle Incubator	-3.805	-3.663
Lening o/g Corona Overbruggingslening	-3.749	-
Succesfee Stichting Regio Zwolle Incubator	-2.000	-2.000
Rente en bankkosten	-1.389	-326
	<u>-69.979</u>	<u>-60.744</u>
Rentelasten andere partijen		
Interest Unitron	-1.330	-
Boetes fiscus	-56	-107
	<u>-1.386</u>	<u>-107</u>
Valutakoersverschillen	-510	-735
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-123.537</u></u>	<u><u>-98.933</u></u>

Belastingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Belastingen resultaat		
Mutatie latente belastingvordering	-123.730	-78.198
	<u><u>-123.730</u></u>	<u><u>-78.198</u></u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2020 waren 1,4 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 0,3).

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € -384.710 geheel ten laste van de overige reserves te brengen.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2021 zijn additionele financieringen ontvangen voor een totaal bedrag van € 1.010.000:

- R. Kortenhorst Beheer B.V. ad € 50.000.
- Private personen voor een totaalbedrag van € 260.000.
- Aandeelhouders voor een totaalbedrag van € 60.000.
- Rabobank ad € 540.000 (lening).
- Rabobank ad € 100.000 (faciliteit in rekening-courant).

De verkregen lening van Rabobank is aangewend om de financiering van Colin Crowdfund N.V. af te lossen.

Er is overeengekomen dat aflossingsverplichtingen zijn uitgesteld van 1 april 2020 tot 30 juni 2022, evenals een belangrijk deel van de periodieke rentelasten samenhangend met de ontvangen financieringen.

De onderneming heeft in december 2021 de FDA-approval ontvangen. Dit biedt de mogelijkheid voor een forse internationale omzetgroei.

Ondertekening

Zwolle, 11 maart 2022

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Rechtspersoon</i>	<i>Handtekening</i>
R.W.F. Kortenhorst	Bestuurder	R. Kortenhorst Beheer B.V.	
J.A.E.M. Maas	Bestuurder	Annelies Maas Beheer B.V.	