



DIJCK & de RIDDER

ADMINISTRATIE | JAARREKENING | BELASTINGADVIES

Jaarrekening 2023 Xillio Nederland B.V.

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
NOAB-samenstellingsverklaring	4
Fiscale positie	5
JAARREKENING	6
Geconsolideerde balans	7
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening	9
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening	10
Toelichting op de geconsolideerde balans	14
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	23



Financieel verslag

Xillio Nederland B.V.



NOAB-samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Xillio Nederland B.V. te Hilversum is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Hilversum, 5 april 2024

Dijck & de Ridder
Marco Brinkman



Fiscale positie

Vennootschapsbelasting last

		Verlag jaar
		2023
Resultaat voor belastingen		824.667
Bijtellingen		
Toerekening fiscale eenheid aan boekjaar	1.436.578	
Fiscaal-commercieel verschil activa	358.756	
Overige kosten die niet of beperkt aftrekbaar zijn	5.100	
		1.800.434
Aftrekbare posten		
Resultaat uit deelnemingen	770.053	
Fiscaal-commercieel verschil activa	804.023	
		1.574.076
Belastbare winst		1.051.025
Verrekenbare verliezen		1.025.513
Belastbaar bedrag		25.510
Berekende vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting (schaal 1)	4.846	
		4.846
Toerekening aan boekjaar		
Berekende vennootschapsbelasting	4.846	
Correcties voorgaande jaren	43.233	
Toerekening fiscale eenheid aan boekjaar	-426.232	
Mutatie latente belasting	128.769	
		-249.384

De onderneming maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting, de volgende vennootschappen zijn hierin opgenomen:

- Xillio Nederland B.V.
- Xillio B.V.
- Xillio Labs B.V.
- K-Tech Benelux B.V.
- 3R B.V.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van de fiscale eenheid met Xillio Nederland BV is zij niet zelfstandig belastingplichtig. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en de belastingschuld wordt in rekening-courant met Xillio Nederland BV verrekend. Voor de berekening van de door de fiscale eenheid verschuldigde vennootschapsbelasting wordt verwezen naar ons rapport met betrekking tot de jaarrekening van Xillio Nederland BV. Bij een verlies in een van de vennootschappen van de fiscale eenheid zal, wanneer er over het geheel der vennootschappen vennootschapsbelasting verschuldigd is over het boekjaar, een vennootschapsbelastingbete geboekt worden.



Jaarrekening

Xillio Nederland B.V.



Geconsolideerde balans

Geconsolideerde balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	4.344.706	3.907.392
Materiële vaste activa	24.571	35.674
Financiële vaste activa	296.713	254.154
	4.665.991	4.197.220
Vlottende activa		
Vorderingen	3.331.623	2.953.580
Liquide middelen	1.220.010	1.263.124
	4.551.634	4.216.703
Activa	9.217.624	8.413.923



Geconsolideerde balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Groepsvermogen		
Eigen vermogen	3.264.730	1.718.248
	3.264.730	1.718.248
Vorzieningen	824.137	583.844
Langlopende schulden	4.235.333	4.993.985
Kortlopende schulden	893.424	1.117.846
Passiva	9.217.624	8.413.923



Geconsolideerde winst-en-verliesrekening

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening

	2023		2022	
Omzet	6.653.485		6.630.554	
Brutomarge		6.653.485		6.630.554
Personeelskosten	3.245.345		2.568.559	
Afschrijvingen	383.252		396.163	
Overige personeelskosten	284.326		262.031	
Huisvestingskosten	208.403		206.235	
Verkoopkosten	279.187		251.134	
Autokosten	85.380		79.668	
Kantoorkosten	131.980		121.042	
Algemene kosten	215.507		85.826	
Totaal kosten		4.833.378		3.970.657
Bedrijfsresultaat		1.820.106		2.659.897
Financiële baten en lasten		-328.915		-513.167
Resultaat voor belasting		1.491.192		2.146.731
Vennootschapsbelasting		417.141		462.952
Resultaat na belasting		1.074.051		1.683.779



Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Activiteiten

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.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Xillio Nederland B.V. is statutair gevestigd te Hilversum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61965499.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

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.

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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslag van 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.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de paragraaf 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) 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 plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst-en- verliesrekening.

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities en berekend in overeenstemming met paragraaf 'Deelnemingen', wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en- verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en- verliesrekening verwerkt.



Grondslag van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslag van 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 waarvoor onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de betreffende deelneming (zichtbaar eigen vermogen).

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 vervolwaardering 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 winst-en-verliesrekening.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). 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.

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 waarderingsgrondslagen 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 kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Grondslag van vorderingen

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



Grondslag van liquide middelen

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

Grondslag van voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

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 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.

De reorganisatievoorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de rechtspersoon een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

De garantievoorziening heeft betrekking op te vergoeden kosten voor producten die zijn verkocht of diensten die zijn verricht, indien voor de rechtspersoon een verplichting is ontstaan wegens het niet voldoen aan de overeengekomen kwaliteiten.

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Grondslag van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Voor de oudedagsverplichtingen op basis van de 'Wet uitfasering pensioen in eigen beheer en overige fiscale pensioenmaatregelen' is een verplichting opgenomen. Deze verplichting is conform RJK B14.110a gewaardeerd tegen de fiscale boekwaarde.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.



Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslag van omzetverantwoording

Algemeen

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.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst- en verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald.

Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

Grondslag van overige bedrijfskosten

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

Grondslagen van 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 belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

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



Toelichting op de geconsolideerde balans

Immateriële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling IP I, IP II en IP III	4.337.561	3.892.294
Kosten van goodwill	7.145	15.098
	4.344.706	3.907.392

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 BV heeft in 2023 de contentmigratie software doorontwikkeld waarvan de ontwikkelingskosten zijn toegevoegd onder IP.

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Inventaris	24.571	35.674
	24.571	35.674



Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Financiële vaste activa		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	140.846	0
Overige vorderingen	61.571	66.712
Latente belastingvorderingen	58.673	187.442
Leningen	35.623	0
	296.713	254.154

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Lening Xillio Global B.V.	140.846	0
	140.846	0

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen		
Lening directie	61.571	66.712
	61.571	66.712

Latente belastingvorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Latente belastingvorderingen		
Actieve latentie	58.673	187.442
	58.673	187.442

De latente belastingvordering is opgenomen voor de verrekenbare verliezen tegen het geldend vennootschapsbelastingtarief.



Leningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Leningen		
Lening u/g personeel	35.623	0
	35.623	0

Uitgeleende gelden aan personeel in verband met de NPEX emissie, de lening wordt middels inhouding op het salaris terugbetaald.

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	1.092.869	1.741.193
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	957.932	697.120
Overige vorderingen	39.440	45.590
Overlopende activa	1.241.382	469.677
	3.331.623	2.953.580

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	1.092.869	1.741.193
	1.092.869	1.741.193

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



Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant RJE Holding B.V.	111.294	11.794
Rekening-courant Xillio Global B.V.	846.638	685.326
	957.932	697.120

Over het gemiddeld uitstaand saldo is 4,60% rente berekend (vorig jaar: 1,42%). Geen afspraken zijn gemaakt over aflossingen en zekerheden.

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	39.440	39.440
Overige vorderingen	0	6.150
	39.440	45.590

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	42.997	31.502
Nog te ontvangen inkomsten	1.198.385	438.174
	1.241.382	469.677

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Kasmiddelen	60	60
Tegoeden op bankrekeningen	1.230.824	1.273.924
Kruisposten	-10.874	-10.861
	1.220.010	1.263.124



Kasmiddelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kasmiddelen		
Kas	60	60
	60	60

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
ABN-AMRO	60.906	76.347
Rabobank	1.161.293	1.197.578
G-rekening	8.625	0
	1.230.824	1.273.924

Kruisposten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kruisposten		
Stortingen onderweg	-10.874	-10.861
	-10.874	-10.861



Groepsvermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Groepsvermogen		
Eigen vermogen	3.264.730	1.718.248
	3.264.730	1.718.248

Het eigen vermogen en de achtergestelde leningen ontvangen van Groupcom BV, RJE Holding BV en NPEX van respectievelijk € 475.000, € 100.000 en € 3.000.000 behoren gezamenlijk tot het garantievermogen van de onderneming.

Voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Voorzieningen		
Voorziening voor latente belastingverplichtingen	824.137	583.844
	824.137	583.844

Dit betreft de voorziening inzake latente vennootschapsbelasting waarvan de waarde is bepaald op 19% van het verschil tussen de waardering van de immateriële activa volgens de commerciële en fiscale balans ultimo 2023. de latente belastingverplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde de voorziening dient geheel als langlopend te worden beschouwd.

Achtergestelde lening verbonden maatschappijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Achtergestelde lening verbonden maatschappijen		
Lening Groupcom B.V.	475.000	1.000.000
Lening R.J.E. Holding B.V.	100.000	100.000
	575.000	1.100.000

De achtergestelde geldleningen betreffen:

- Een geldlening van Groupcom Solutions B.V. 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.
- Een geldlening aan RJE Holding B.V. van € 100.000.

Beide leningen zijn behoren tot het garantievermogen.



Achtergestelde lening NPEX

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Achtergestelde lening NPEX		
Lening NPEX	3.000.000	3.000.000
	3.000.000	3.000.000

- 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.

De lening behoort tot het garantievermogen.

Leningen o/g

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Leningen o/g		
Lening Rabobank	105.090	131.370
	105.090	131.370

Schulden aan verbonden partijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Schulden aan verbonden partijen		
RJE Holding B.V.	281.624	264.852
	281.624	264.852

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	38.363	119.370
Loonheffing	98.627	146.149
Vennootschapsbelasting	4.846	0
Uitstelregeling loonheffing inzake coronacrisis	136.142	92.543
Uitstelregeling omzetbelasting inzake coronacrisis	62.878	62.878
	340.856	420.940



Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Salarisverwerking		
Netto lonen	0	1.442
Reservering vakantiegeld	117.133	110.678
	117.133	112.120

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet	17.742	17.702
Nog te betalen kosten	11.816	107.027
	29.558	124.729

Niet in de balans opgenomen aansprakelijkheidsstellingen

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.



Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake 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 de ondernemingen:

- Xillio B.V.
- Xillio Labs B.V.
- K-Tech B.V.
- 3R B.V.

Niet in de balans opgenomen operationele leaseverplichtingen

Xillio B.V. heeft een uitstaande operational-leaseverplichting van 7 auto's van circa €60.000 voor 2023.



Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Omzet		
Omzet	5.727.435	6.244.749
Omzet WBSO	494.224	487.728
Mutatie omzetvorderingen	431.826	-101.923
	6.653.485	6.630.554

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	2.835.478	2.228.191
Sociale lasten	409.866	340.368
	3.245.345	2.568.559

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	3.122.899	2.593.413
Vakantiegeld	217.902	186.645
Ontvangen subsidies	-11.099	-111.313
Doorberekende loonkosten aan IP	-494.224	-440.554
	2.835.478	2.228.191



Afschrijvingen immateriële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Overig intellectueel eigendom	358.756	361.464
Kosten van goodwill	7.953	7.953
	366.709	369.417

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsinventaris	16.543	26.746
	16.543	26.746

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige personeelskosten		
Diensten derden	48.446	56.740
Maaltijden en consumpties personeel	-1.740	-1.385
Reiskostenvergoeding	73.522	49.936
Kosten WBSO	28.386	27.352
Kantinekosten	-467	31
Onkostenvergoeding	7.748	13.772
Opleidingskosten	88.244	65.012
Overige personeelskosten	40.188	50.572
	284.326	262.031



Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	12.413	9.505
Schoonmaakkosten	11.942	9.587
Gas, water en elektra	23.805	38.740
Assurantiepremies onroerende zaak	700	648
Onroerende zaakbelasting	8.862	173
Overige huisvestingskosten	150.682	147.582
	208.403	206.235

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	169.811	96.916
Beurskosten	49.811	11.646
Representatiekosten	23.981	21.613
Reis- en verblijfkosten	32.589	50.766
Overige verkoopkosten	2.873	69.975
Reis- en verblijfkosten (volledig aftrekbaar)	122	217
	279.187	251.134

Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Autokosten		
Reparatie en onderhoud auto's	40	0
Operational leasing auto's	77.383	72.165
Bijdrage werknemers leaseregeling	-2.141	-2.792
Huur auto's	177	1.302
BTW op privé-gebruik auto's	8.657	8.637
Boetes en bekeuringen	0	-611
Parkeerkosten auto's	1.264	955
Overige autokosten	0	11
	85.380	79.668



Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.744	84
Porti	95	103
Telefoon en internet	5.157	5.602
Vakliteratuur	1.151	623
Administratiekosten	8.214	6.092
Automatiseringskosten	146.928	174.734
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	592	0
Overige kantoorkosten	5.363	6.382
Doorberekende kantoorkosten aan IP	-38.264	-72.578
	131.980	121.042

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene kosten		
Accountantskosten	19.028	34.277
Overige advieskosten	5.000	0
Advocaat en juridisch advies	101.491	36.359
Verzekeringen	20.871	17.274
Betalingsverschillen	4.892	4.692
Boetes en verhogingen belastingen en sociale verzekeringen	3.765	941
Diverse algemene kosten	0	3.281
Afrondingsverschillen	3.016	-24.458
Overige lasten	57.442	13.459
	215.507	85.826

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	32.600	7.210
Overige rentelasten	361.515	520.377
	-328.915	-513.167

Gedurende het boekjaar is er geen rente geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs van een actief.



Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente Xillio Global B.V.	32.600	7.210
	32.600	7.210

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige rentelasten		
Rente en kosten bank	12.920	14.432
Overige rentelasten	3.729	932
Rente belastingdienst	8.855	2.214
Rente rekening-courant R.J. Engels	0	50
Rente Lening NPEX	240.120	402.891
Rente lening Groupcom B.V.	59.115	87.500
Rente rekening-courant RJE Holding B.V.	16.772	2.355
Rente lening RJE Holding B.V.	20.004	10.002
	361.515	520.377

Vennootschapsbelasting

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Vennootschapsbelasting		
Berekende vennootschapsbelasting	417.141	462.952
	417.141	462.952

