



Nazza N.V.

te

DEN HAAG

**Financiële verslaggeving 2019**



## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### 1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Fiscale positie	5

### 2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	18



## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Nazza N.V.

Turfmarkt 104-5e etage

2511 DC DEN HAAG

Den Haag, 07 oktober 2020

NS

Mijne heren,

Hiermede berichten wij u over de door ons verrichte werkzaamheden.

### **1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Nazza N.V. te Den Haag is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 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 Nederlandse Burgerlijk Wetboek. 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 Nazza N.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. 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.



## 1.2 Algemeen

### Oprichting

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Nazza N.V. is op 11 januari 2013 notarieel opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 56974965.

### Doelstelling

De doelstelling van Nazza N.V. wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

- (a) het geven van advies en het verlenen van diensten op het gebied van verzamelen, verwerken en distribueren van informatie over voertuigen, en daarvoor benodigde automatisering, automatiseringssystemen, en elektronische informatie(systemen), voorts het ontwikkelen van, en het drijven van handel in, im- en export daaronder begrepen, software en aanverwante artikelen alles in de ruimste zin des woords;
- (b) het -al dan niet tezamen met anderen- verwerven en vervreemden van Deelnemingen of andere belangen in rechtspersonen, vennootschappen en ondernemingen, het samenwerken daarmee en het besturen daarvan;
- (c) het verkrijgen, beheren, exploiteren, bezwaren en vervreemden van goederen - rechten van intellectuele eigendom daaronder begrepen -, zomede het beleggen van vermogen;
- (d) het ter leen verstrekken of doen verstrekken van gelden, in het bijzonder - doch niet uitsluitend - aan Dochtermaatschappijen, Groepsmaatschappijen en/of Deelnemingen, zomede het ter leen opnemen of doen opnemen van gelden;
- (e) het sluiten van overeenkomsten waarbij de Vennootschap zich als borg of hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich sterk maakt of zich naast of voor anderen verbindt, in het bijzonder - doch niet uitsluitend - ten behoeve van rechtspersonen en vennootschappen als hiervoor onder (d) bedoeld, alles met inachtneming van het bepaalde in lid 2 van dit artikel;
- (f) het, niet bedrijfsmatig, doen van periodieke uitkeringen, zowel ten titel van pensioen als anderszins;
- (g) het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

### Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- Emagine Reality B.V. (100%)

### Bedrijfsvoering

De activiteiten van Nazza N.V. bestaan voornamelijk uit het geven van advies en het verlenen van diensten op het gebied van verzamelen, verwerken en distribueren van informatie over voertuigen en daarvoor benodigde automatisering, automatiseringssystemen en elektronische informatie (systemen), voorts het ontwikkelen van en het drijven van handel in, im- en export daaronder begrepen, software en aanverwante artikelen.



### 1.3 Fiscale positie

#### Berekening belastbaar bedrag 2019

Over het boekjaar 2019 is geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Het fiscaal resultaat is als volgt berekend:

	2019	
	€	€
Resultaat		224.622
<i>Bij:</i>		
Niet aftrekbare kosten	1.407	
Beperkt aftrekbare kosten	95	
		<u>1.502</u>
		226.124
<i>Af:</i>		
Investeringsaftrek	5.176	
		<u>5.176</u>
		220.948
Af: verrekening verliezen voorgaande jaren		220.948
Fiscaal resultaat 2019		<u><u>-</u></u>

#### Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2019 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke tot het daarbij vermelde boekjaar verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

	Saldo verlies	Verrekend	Resteert	Te verrekenen tot boekjaar
	€	€	€	
Verrekenbaar verlies uit 2014	16.216	16.216	-	2023
Verrekenbaar verlies uit 2015	67.659	67.659	-	2024
Verrekenbaar verlies uit 2017	56.514	56.514	-	2026
Verrekenbaar verlies uit 2018	140.497	80.559	59.938	2027
	<u>280.886</u>	<u>220.948</u>	<u>59.938</u>	

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

Hoogachtend,

w.g. R.W. van der Geest AA/RB



## **2. JAARREKENING**



Nazza N.V. te Den Haag

## 2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Kosten van ontwikkeling		309.257		102.405
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris		810		649
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Voorraden</i>				
Voorraden		10.000		10.000
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	10.777		17.289	
Omzetbelasting	6.536		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	38.671		-	
		55.984		17.289
<i>Liquide middelen</i>		101		30
<b>Totaal activazijde</b>		<u>376.152</u>		<u>130.373</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst aandelenkapitaal	45.000		45.000	
Agioreserve	270.000		-	
Wettelijke reserve	309.257		102.405	
Overige reserves	-369.982		-387.756	
		254.275		-240.351
<b>Langlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen		18.763		43.759
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen	-		2.259	
Aflossingsverplichtingen	24.996		24.996	
Crediteuren	37.075		22.436	
Schulden aan groepsmaatschappijen	3.557		253.966	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		3.220	
Overige schulden en overlopende passiva	37.486		20.088	
		103.114		326.965
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>376.152</u>		<u>130.373</u>





## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		336.918		-63.238
Afschrijvingen immateriële vaste activa	42.405		51.405	
Afschrijvingen materiële vaste activa	582		458	
Overige bedrijfskosten	55.221		13.299	
<b>Som der kosten</b>		98.208		65.162
<b>Bedrijfsresultaat</b>		238.710		-128.400
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.088		-13.957	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-14.088		-13.957
<b>Resultaat voor belastingen</b>		224.622		-142.357
Belastingen		-		-
<b>Resultaat na belastingen</b>		224.622		-142.357



Nazza N.V. te Den Haag

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Nazza N.V. bestaan voornamelijk uit:

het geven van advies en het verlenen van diensten op het gebied van verzamelen, verwerken en distribueren van informatie over voertuigen en daarvoor benodigde automatisering, automatiseringssystemen en elektronische informatie (systemen), voorts het ontwikkelen van en het drijven van handel in, im- en export daaronder begrepen, software en aanverwante artikelen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Turfmarkt 104-5e etage te Den Haag.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Nazza N.V., statutair gevestigd te Den Haag, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 56974965.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Nazza N.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.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

#### **Algemeen**

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de 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 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### *Kosten van ontwikkeling*

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 lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### **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.

### **Bijzondere waardeverminderingen van 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 vastgesteld. 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 bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

### **Voorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

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

### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

### **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.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

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

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Opbrengstverantwoording**

#### *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.

### **Kosten**

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

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### Financiële baten en lasten

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### **Belastingen**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-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.



Nazza N.V. te Den Haag

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Kosten ontwikkeling</u> €
Aanschafwaarde	332.025
Cumulatieve afschrijvingen	-229.620
Boekwaarde per 1 januari	<u>102.405</u>
Investeringsen	249.257
Afschrijvingen	-42.405
Mutaties 2019	<u>206.852</u>
Aanschafwaarde	581.282
Cumulatieve afschrijvingen	-272.025
Boekwaarde per 31 december	<u>309.257</u>
Afschrijvingspercentages: Kosten van ontwikkeling	20 %

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u> €
Aanschafwaarde	2.289
Cumulatieve afschrijvingen	-1.640
Boekwaarde per 1 januari	<u>649</u>
Investeringsen	743
Afschrijvingen	-582
Mutaties 2019	<u>161</u>
Aanschafwaarde	3.032
Cumulatieve afschrijvingen	-2.222
Boekwaarde per 31 december	<u>810</u>
Afschrijvingspercentages: Inventaris	20 %



## 2.4 Toelichting op de balans

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorraden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad Units	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

#### Vorderingen

##### Debiteuren

Debiteuren	10.777	96.341
Voorziening oninbare debiteuren	-	-79.052
	<u>10.777</u>	<u>17.289</u>

#### Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren omzet	<u>38.671</u>	<u>-</u>
-------------------------	---------------	----------

#### Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	71	-
Rabobank, spaarrekening	30	30
	<u>101</u>	<u>30</u>



## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Geplaatst aandelenkapitaal</b>		
Stand per 31 december	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 225.000, verdeeld in 225.000 aandelen van nominaal € 1 . Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 45.000.

#### Agioreserve

Stand per 1 januari	-	-
Agio op kapitaalstorting	<u>270.000</u>	-
Stand per 31 december	<u>270.000</u>	-

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Wettelijke reserve</b>		
Stand per 1 januari	102.405	153.810
Dotatie wettelijke reserve	249.257	-
Mutatie af wettelijke reserve	<u>-42.405</u>	<u>-51.405</u>
Stand per 31 december	<u>309.257</u>	<u>102.405</u>

#### Overige reserves

Stand per 1 januari	-387.756	-296.804
Uit voorstel resultaatbestemming	224.622	-142.357
Mutatie wettelijke reserves	<u>-206.848</u>	<u>51.405</u>
Stand per 31 december	<u>-369.982</u>	<u>-387.756</u>

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2019 ten bedrage van € 224.622 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2019 geen dividend uit te keren.

#### LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Financieringen	<u>18.763</u>	<u>43.759</u>

Het deel van de schulden aan kredietinstellingen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 0.





## 2.4 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€
<i>Financiering</i>		
Hoofdsom financiering	100.000	100.000
Cum. aflossingen financiering	-31.245	-6.249
Stand per 1 januari	68.755	93.751
Opgenomen financiering	-	-
Aflossing financiering	-24.996	-24.996
Stand per 31 december	43.759	68.755
Aflossingsverplichting financiering	-24.996	-24.996
Langlopend deel per 31 december	<u>18.763</u>	<u>43.759</u>

Deze financiering is verstrekt door Rabobank ter financiering van het herfinancieren van de rekening-courant faciliteit. Het rentepercentage bedraagt 6,5%. De aflossing bedraagt € 2.083 per maand achteraf, voor het laatst op 1 september 2022. Als zekerheid is gesteld:

Te vestigen pandrecht op:

- alle huidige en toekomstige voorraden van Billing House B.V., Nazza N.V., en Emagine Reality B.V.
- alle huidige en toekomstige inventaris van Billing House B.V., Nazza N.V., en Emagine Reality 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 Emagine Reality B.V., Billing House B.V. en Nazza N.V., met alle aan deze rechten/vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten
- afgegeven borgtocht van € 60.000 door M.R. van Vliet en geldt voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de debiteur
- afgegeven borgtocht van € 60.000 door C.G. Henkes en geldt voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de debiteur
- afgegeven borgtocht van € 60.000 door J.N. van Dam en geldt voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de debiteur.

### KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Rabobank, rekening-courant	-	2.259
<b>Aflossingsverplichtingen komend boekjaar</b>		
Financiering	<u>24.996</u>	<u>24.996</u>
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Rekening-courant Emagine Reality B.V.	<u>3.557</u>	<u>253.966</u>

Over de rekening-courant verhouding is 3% rente in rekening gebracht.



## 2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	3.220
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Achtergestelde lening R.J. Verkerk	11.279	10.742
Accountantskosten	3.300	4.500
Te betalen inkoopkosten	22.787	4.724
Financieringskosten	120	122
	<u>37.486</u>	<u>20.088</u>

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

##### *Hoofdelijke aansprakelijkheid*

Tot meerdere zekerheid van de schulden van de onderstaande verbonden lichamen heeft de onderneming zich (mede) hoofdelijk verbonden voor de schulden van deze verbonden lichamen. Het totaal van de hoofdelijke aansprakelijkheid van de onderneming bedraagt per ultimo boekjaar € 55.000 en is als volgt te specificeren:

- hoofdelijke aansprakelijkheid bancaire financiering ten behoeve van Billing House BV : € 55.000



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Overige dienstverlening	420.317	8.646
Verkopen abonnementen	3.984	15.766
Verkopen Units	413	-
	<u>424.714</u>	<u>24.412</u>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoopwaarde dienstverlening	<u>87.796</u>	<u>87.650</u>
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Kosten van ontwikkeling	<u>42.405</u>	<u>51.405</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>582</u>	<u>458</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	18.000	-
Verkoopkosten	1.887	4.138
Kantoorkosten	7.976	2.211
Algemene kosten	17.358	6.950
Managementfee	10.000	-
	<u>55.221</u>	<u>13.299</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Doorberekende huur Emagine Reality B.V.	<u>18.000</u>	<u>-</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	427	-
Representatiekosten	359	337
Mutatie voorziening oninbare debiteuren	-	4.051
Overige verkoopkosten	1.101	-250
	<u>1.887</u>	<u>4.138</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Contributies en abonnementen	7.114	2.112
Kleine aanschaffingen	428	-
Kantoorbenodigdheden	420	99
Portokosten	14	-
	<u>7.976</u>	<u>2.211</u>



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Licenties	12.560	1.762
Accountantskosten	4.800	4.800
Juridische kosten	-	365
Overige algemene kosten	-2	23
	<u>17.358</u>	<u>6.950</u>
<i>Managementfee</i>		
Emagine Reality B.V.	<u>10.000</u>	<u>-</u>

### Financiële baten en lasten

#### Rentelasten

Bankkosten en provisie	493	544
Rente schuld aan kredietinstelling	4.121	5.694
Rente rekening-courant Emagine Reality B.V.	7.530	5.436
Rente achtergestelde leningen	537	512
Rentelast fiscus	1.407	1.771
	<u>14.088</u>	<u>13.957</u>

### Ondertekening van de jaarrekening

Den Haag, 07 oktober 2020

Emagine Reality B.V.