



KRAMER & REMERY

**GECONSOLIDEERDE
JAARREKENING 2021**



KRAMER & REMERY

Creative Cloud Company B.V.

te Aerdenhout

**Rapport inzake de geconsolideerde
jaarrekening 2021**



KRAMER & REMERY

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaten	6
Fiscale positie	7
Jaarrekening	9
Geconsolideerde Balans per 31 december 2021	10
Geconsolideerde Winst- en verliesrekening over 2021	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
Toelichting op geconsolideerde balans	18
Toelichting op geconsolideerde winst- en verliesrekening	21
Overige toelichtingen	24
Enkelvoudige jaarrekening 2021	25
Balans per 31 december 2021	26
Winst- en verliesrekening over 2021	28
Algemene toelichting	29
Grondslagen voor financiële verslaggeving	30
Toelichting op balans	34
Toelichting op winst- en verliesrekening	42
Overige toelichtingen	45

A photograph of two men in business suits standing side-by-side. The man on the left is shaking the hand of the man on the right. They are both smiling slightly. The background is a plain, light-colored wall. The image is overlaid with a semi-transparent dark grey filter.

ACCOUNTANTSRAPPORT

KRAMER & REMERY

FINANCIËLE
STABILITEIT
VOOR NU EN IN
DE TOEKOMST.



KRAMER & REMERY

Aan de directie en aandeelhouders van
Creative Cloud Company B.V.
Franciscusweg 14
1216 SK Hilversum

Blaricum, 11 mei 2022

Geachte directie,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Creative Cloud Company B.V. te Aerdenhout is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 Creative Cloud Company 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.

Blaricum, 11 mei 2022

Kramer & Remery
namens deze,

A. Remery
Accountant-Administratieconsulent



KRAMER & REMERY

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -445.662, tegenover € -565.365 over 2020. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	5.574.650	100,0	3.041.426	100,0
Kostprijs van de omzet	-3.987.266	-71,5	-1.826.012	-60,0
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	1.587.384	28,5	1.215.414	40,0
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	428.284	7,7	327.006	10,8
Sociale lasten	162.742	2,9	89.350	2,9
Pensioenlasten	-	-	-50	0,0
Andere personeelskosten	68.318	1,2	17.737	0,6
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen immateriële vaste activa	168.000	3,0	141.698	4,7
Afschrijvingen materiële vaste activa	105.668	1,9	42.752	1,4
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-	-	15.282	0,5
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Overige personeelsgerelateerde kosten	6.667	0,1	-	-
Huisvestingskosten	296.378	5,3	233.628	7,7
Exploitatiekosten	180.535	3,2	27.223	0,9
Verkoopkosten	160.749	2,9	289.884	9,5
Auto- en transportkosten	64.111	1,2	60.749	2,0
Kantoorkosten	47.003	0,8	56.874	1,9
Algemene kosten	90.172	1,6	62.166	2,0
Som der kosten	1.778.627	31,9	1.364.299	44,9
Bedrijfsresultaat	-191.243	-3,4	-148.885	-4,9
Financiële baten en lasten	-344.717	-6,2	-318.052	-10,5
Belastingen	80.575	1,4	70.225	2,3
Aandeel in resultaat deelnemingen	9.723	0,2	-168.653	-5,5
Resultaat	-445.662	-8,0	-565.365	-18,6
Aandeel van derden in het resultaat	-38.586	-0,7	-40.351	-1,3
Nettoresultaat na belasting	-407.076	-7,3	-525.014	-17,3



KRAMER & REMERY

Fiscale positie

Fiscale eenheid

Aangezien de vennootschap aan het hoofd staat van een fiscale eenheid zij niet zelfstandig belastingplichtig.

De vennootschapsbelasting wordt niet berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn, maar de belastinglatentie wordt volledig opgenomen op de balans van Creative Cloud Company B.V.

Verschuldigde vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

<i>Berekening belastbaar bedrag</i>	2021
	€
Resultaat voor belastingen	-535.960
Aandeel resultaat deelneming Tubes B.V. (buiten fiscale eenheid)	177.584
Fiscaal resultaat	-358.376
Fiscaal niet-afrekbaar deel van de kosten	-1.200
Belastbaar bedrag	-359.576



KRAMER & REMERY

Verrekenbare verliezen

Fiscale verliezen zijn compensabel met eventuele toekomstige fiscale winsten. De nog te verrekenen verliezen ultimo 2021 zijn hieronder opgenomen:

	Stand 1 januari 2021	Verlies in boekjaar	Stand 31 december 2021
	€	€	€
<i>Voorwaarts verrekenbare verliezen</i>			
Compensabel verlies FE 2016	348.982	-	348.982
Compensabel verlies FE 2017	1.068.726	-	1.068.726
Compensabel verlies FE 2018	57.365	-	57.365
Compensabel verlies FE 2019	274.070	-	274.070
Compensabel verlies FE 2020	278.520	-	278.520
Compensabel verlies FE 2021	-	359.576	359.576
Compensabele verliezen Tubes B.V. per saldo	1.380.805	-	1.380.805
Totaal verrekenbare verliezen	<u>3.408.468</u>	<u>359.576</u>	<u>3.768.044</u>
<i>Verrekenbare vennootschapsbelasting</i>			
Latente belastingvorderingen	15,00 % van	3.768.044	<u>565.207</u>
Latente belastingvorderingen in balans			<u>565.207</u>



KRAMER & REMERY

JAARREKENING





KRAMER & REMERY

Geconsolideerde Balans per 31 december 2021

Activa

(Voor voorstel resultaatbestemming)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
<i>Vaste activa</i>		
Immateriële vaste activa	2.149.922	1.501.899
Materiële vaste activa	601.809	281.706
Financiële vaste activa	687.435	578.714
	<u>3.439.166</u>	<u>2.362.319</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Voorraden	1.288.666	735.403
Onderhanden projecten in opdracht van derden	354.091	206.434
Vorderingen	1.586.633	613.831
Liquide middelen	237.611	28.086
	<u>3.467.001</u>	<u>1.583.754</u>
Totaal	<u><u>6.906.167</u></u>	<u><u>3.946.073</u></u>

Passiva

(Voor voorstel resultaatbestemming)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
<i>Groepsvermogen</i>		
Eigen vermogen rechtspersoon	-2.104.880	-2.972.807
Aandeel van derden in het groepsvermogen	-289.657	-251.071
	<u>-2.394.537</u>	<u>-3.223.878</u>
Langlopende schulden	6.772.324	4.940.243
Kortlopende schulden	2.528.380	2.229.708
Totaal	<u><u>6.906.167</u></u>	<u><u>3.946.073</u></u>



KRAMER & REMERY

Geconsolideerde Winst- en verliesrekening over 2021

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet	5.574.650	3.041.426
Kostprijs van de omzet	-3.987.266	-1.826.012
Brutomarge	<u>1.587.384</u>	<u>1.215.414</u>
Personeelskosten	659.344	434.043
Afschrijvingen en waardeverminderingen	273.668	199.732
Overige bedrijfskosten	845.615	730.524
Som der kosten	<u>1.778.627</u>	<u>1.364.299</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-191.243</u>	<u>-148.885</u>
Financiële baten en lasten	-344.717	-318.052
Resultaat voor belastingen	<u>-535.960</u>	<u>-466.937</u>
Belastingen	-80.575	-70.225
Aandeel in resultaat deelnemingen	9.723	-168.653
Resultaat na belastingen	<u>-445.662</u>	<u>-565.365</u>
Aandeel van derden in het resultaat	-38.586	-40.351
Nettoresultaat na belasting	<u><u>-407.076</u></u>	<u><u>-525.014</u></u>



KRAMER & REMERY

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Creative Cloud Company B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Zetel rechtspersoon	Aerdenhout
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	59274301
Basisgrondslagen	Commercieel

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Creative Cloud Company B.V., statutair gevestigd te Aerdenhout bestaan voornamelijk uit: het bemiddelen van de handel in voedings- en genotsmiddelen; het ontwikkelen, produceren, importeren, exporteren, bottelen en distribueren van voedsel- en drankproducten, alsmede het vertegenwoordigen van producenten van voedsel- en drankproducten; het ontwikkelen, inkopen en verkopen van relatiegeschenken en het ontwikkelen en beheren van een webportal en databanken.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Hilversum.

Grondslag consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Creative Cloud Company B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Creative Cloud Company B.V.. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Consolidatiekring

De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum. Op die datum worden de activa, voorzieningen en schulden gewaardeerd tegen de reële waarden. De betaalde goodwill wordt geactiveerd en afgeschreven over de economische levensduur. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken.

Overzicht geconsolideerde belangen

<i>Naam rechtspersoon</i>	<i>Vestigingsplaats</i>	<i>% kapitaal</i>
TUBES Production Company B.V.	Hilversum	100,0
Creative Beverage Company B.V.	Hilversum	100,0
Tubes B.V.	Hilversum	75,0
TPC France SAS	Bordeaux	93,0

Informatie met betrekking tot de continuïteit

Het eigen vermogen van Creative Cloud Company B.V. bedraagt per 31 december 2021 € -2.104.880.

De financiering hiervan vindt geheel plaats met langlopende schulden, waaronder door overige verbonden maatschappijen en aandeelhouders achtergestelde leningen voor in totaal € 4.908.172.

De continuïteit van de vennootschap hangt in hoge mate af van de bereidheid van de verbonden maatschappijen en aandeelhouders om de financieringen te continueren.



KRAMER & REMERY

Op balansdatum zijn er geen signalen dat de verbonden maatschappijen en aandeelhouders de verstrekte financieringen niet willen continueren.

Door de achterstelling van de leningen bedraagt het garantievermogen voor crediteuren en overige schuldeisers € 2.803.292.

De directie verwacht voor boekjaren 2022 en 2023 een significatie omzetstijging door nieuw afgesloten contracten met afnemers.

Rekening houdend met bovenstaande is een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. In verband hiermee is de jaarrekening opgesteld op basis van continuïteit.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Hoewel de financiële impact van de uitbraak van het coronavirus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog niet volledig duidelijk is (zie ook hetgeen hieromtrent is toegelicht onder de toelichting van gebeurtenissen na balansdatum), zijn wij van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeitsbuffer, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Creative Cloud Company 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.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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.

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.

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

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.



KRAMER & REMERY

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.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Financiële vaste activa

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 15%.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Onderhanden projecten in opdracht van derden

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen.

Indien het resultaat op een onderhanden project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat wordt geen winst toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Projectopbrengsten en projectkosten uit hoofde van de onderhanden projecten worden als opbrengsten en kosten verwerkt in de winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties op balansdatum.

Indien het totaal van alle onderhanden projecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden projecten een creditsaldo vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden.



KRAMER & REMERY

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

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.

Grondslagen voor waardering passiva

Groepsvermogen

Door aandeelhouders en verbonden partijen zijn achtergestelde leningen verstrekt voor in totaal € 4.908.172. Het garantievermogen ten behoeven van crediteuren en schuldeisers bedraagt op balansdatum derhalve € 2.803.292.

Aandeel van derden

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de winst-en-verliesrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

Langlopende schulden

De schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor bepaling resultaat

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

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.

Verzend- en transportkosten die aan klanten in rekening worden gebracht, worden toegerekend aan de omzet. Onkosten voor verzending en transport in verband met interne verplaatsing van goederen worden verwerkt onder kostprijs verkopen. Dergelijke kosten met betrekking tot verkopen aan derden worden verwerkt als verkoopkosten en afzonderlijk gerapporteerd.



KRAMER & REMERY

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

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

Belastingen

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

Aandeel in resultaat deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Creative Cloud Company B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt.



KRAMER & REMERY

Toelichting op geconsolideerde balans

Immateriële vaste activa

Toelichting

De geactiveerde ontwikkelingskosten betreffen intern gegenereerde immateriële vaste activa en hebben betrekking op de ontwikkeling van tubes, het productieproces en het zuurstof-arm afvullen van de tubes en het CRM platform.

Materiële vaste activa

Beperkte eigendomsrechten

In de post machines en andere vaste bedrijfsmiddelen is apparatuur begrepen die wordt gefinancierd door middel van financiële lease. De vennootschap heeft niet de juridische eigendom van deze apparatuur.

Als zekerheid gesteld voor schulden

Materiële vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor schulden.

Financiële vaste activa

Overzicht van deelnemingen

De deelnemingen betreffen de volgende maatschappijen:

Toelichting

De latente belastingvorderingen hebben betrekking op compensabele verliezen.

Vorraden

Ter zekerheid gesteld voor schulden

Vorraden zijn met stil pandrecht bezwaard als zekerheid voor de kredietverlening door de bankier. Zie hiervoor ook Kortlopende schulden.



KRAMER & REMERY

Langlopende schulden

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>Rente %</i>
Rabo Lease B.V.	-	8,60
Achtergestelde lening Charmea Holding B.V. (4%)	2.617.866	4,00
Achtergestelde lening Mililafra Beheer B.V. (4%)	662.816	4,00
Achtergestelde lening Buroo Jongerius B.V. (4%)	254.141	4,00
Achtergestelde lening LFL Holding B.V. (4%)	73.349	4,00
NPEX obligatielening achtergesteld (9%)	1.103.000	9,00
Achtergestelde lening BNR Capital B.V. (4%)	1.000.000	4,00
Financial lease Minidoser G2 abcfinance	10.830	6,70
Financial lease Wine deconditioning abcfinance	3.837	8,60
Financial lease Leak-Master Easy 3	8.456	8,60
Totaal	5.734.295	

Looptijd

De rentevoet van de langlopende schulden varieert tussen 4% en 9%. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van nihil een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Kortlopende schulden

Verstrekte zekerheden

Als zekerheid voor de schulden aan banken is een (stil) pandrecht gevestigd op inventaris, voorraden en handelsdebiteuren. Tevens is er een borg afgegeven door de heer R.A. Rijntjes

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Fiscale eenheid

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Vermelding aansprakelijkheidsstelling

De groepsmaatschappijen zijn over en weer hoofdelijk aansprakelijk jegens de bankier.

Tegen de onderneming is een claim ingediend van € 500.000 met terugbetaling van reeds betaalde bedragen door de afnemer van € 195.000. Tevens staat er op balansdatum nog € 104.002 open aan verkoopfacturen welke niet zijn voorzien.

De onderneming heeft, wegens het ontbreken van het contract met een minimum afname van € 3.500.000 omzet, een tegenclaim ingediend.

Hoewel de afloop van dit geschil niet met zekerheid kan worden voorspeld, wordt – mede op grond van ingewonnen juridisch advies – aangenomen dat dit geen nadelige invloed van betekenis zal hebben op de financiële positie op balansdatum.



KRAMER & REMERY

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 247.182.

Operationele leases

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedragen in totaal € 47.580.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Op balansdatum loopt een onderzoek aangaande het wel of niet verplicht deelnemen aan het pensioenfonds voor detailhandel. Op balansdatum is de uitkomst nog onzeker. De directie van de vennootschap is van mening dat de vennootschap niet valt onder het pensioenfonds voor detailhandel. Indien blijkt dat wel sprake is van een verplichte deelname, vindt een naheffing van niet ingehouden pensioenpremies plaats met terugwerkende kracht van vijf jaar.



KRAMER & REMERY

Toelichting op geconsolideerde winst- en verliesrekening

Omzet en brutomarge

Netto-omzet

De netto-omzet over 2021 van de rechtspersoon is ten opzichte van het vorige jaar gestegen met 183%.

Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	428.284	327.006
Sociale lasten	162.742	89.350
Pensioenlasten	-	-50
Andere personeelskosten	68.318	17.737
Totaal	659.344	434.043

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2021	2020
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa		
Afschrijving op immateriële vaste activa	168.000	141.698
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving op materiële vaste activa	107.002	42.752
Boekresultaat op materiële vaste activa	-1.334	-
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-	15.282
Totaal	273.668	199.732



KRAMER & REMERY

Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten groepsmaatschappijen		
Rente achtergestelde lening Charmea Holding B.V.	-112.269	-101.114
Rentelasten overige verbonden maatschappijen		
Rentelasten overige verbonden maatschappijen	-60.171	-38.858
Rentelasten banken		
Rentelasten Rabobank middellange lening	-41.754	-39.324
Rentelasten factoring	-13.570	-22.657
Rentelasten Rabo Lease	-1.633	-7.117
Bankrente en -kosten	-4.631	-2.325
Rente en verzuimboetes	-154	-192
Vrijval vooruitbetaalde kosten NPEX	-	-10.453
Rentelasten NPEX	-99.270	-42.608
	<u>-161.012</u>	<u>-124.676</u>
Rentelasten andere partijen		
Rentelasten Xavoda	-	-32.040
Rente lening Tromp Management B.V.	-	-6.000
Rentelasten en verzuimboetes belastingdienst	-	-3.988
Rente lening P. Nolen	-9.973	-11.376
Rentelasten andere partijen	-1.292	-
	<u>-11.265</u>	<u>-53.404</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-344.717</u></u>	<u><u>-318.052</u></u>

Belastingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Latente vennootschapsbelasting		
Mutatie actieve belastinglatentie	-80.575	-70.225
Belastingen resultaat	<u><u>-80.575</u></u>	<u><u>-70.225</u></u>



KRAMER & REMERY

Aandeel in resultaat deelnemingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Aandeel in resultaat groepsmaatschappijen		
Verkoopresultaat Ligoon B.V.	-	-166.047
Kosten en resultaat verkoop deelnemingen	9.723	-2.606
Totaal	<u>9.723</u>	<u>-168.653</u>



KRAMER & REMERY

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Creative Cloud Company B.V. bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	2021	2020
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	21,0	12,0

Gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2020 is de coronacrisis uitgebroken welke ook in 2021 nog steeds voortduurt.

Door de grote onzekerheid is het moeilijk om de verschillende scenario's in kaart te brengen. Als gevolg is de verwachte impact van de uitbraak van het coronavirus op onze activiteiten nog niet duidelijk.



KRAMER & REMERY

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021



KRAMER & REMERY

Balans per 31 december 2021

Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2021 €	€	31 dec 2020 €
<i>Vaste activa</i>				
Immateriële vaste activa		1.207.785		850.723
Materiële vaste activa		16.592		7.755
Financiële vaste activa		1.583.314		1.695.837
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	902		181	
Groepsmaatschappijen	2.096.405		-	
Aandeelhouders en deelnemingen	108		-	
Belastingvorderingen	-		3.887	
Overige vorderingen	1.450		3.479	
Overlopende activa	44.809		28.236	
		2.143.674		35.783
Liquide middelen		10.532		800
Totaal		4.961.897		2.590.898



KRAMER & REMERY

Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2021 €	€	31 dec 2020 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Aandelenkapitaal	21		18	
Agio	1.487.494		212.497	
Wettelijke reserves	1.072.959		850.723	
Overige reserves	-4.665.354		-4.036.045	
		-2.104.880		-2.972.807
Voorzieningen		83.285		269.759
Langlopende schulden		6.570.238		4.602.511
<i>Kortlopende schulden</i>				
Andere obligaties en onderhandse leningen	-		130.062	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	77.690		99.210	
Groepsmaatschappijen	-		83.784	
Overige verbonden partijen	-		99.450	
Deelnemingen en aandeelhouders	21.523		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	268.896		251.366	
Overige schulden	38.594		21.738	
Overlopende passiva	6.551		5.825	
		413.254		691.435
Totaal		4.961.897		2.590.898



KRAMER & REMERY

Winst- en verliesrekening over 2021

	€	2021 €	€	2020 €
Netto-omzet	1.431.259		1.037.386	
Brutomarge		1.431.259		1.037.386
Personeelskosten	987.425		542.179	
Afschrijvingen en waardeverminderingen	91.539		81.178	
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	75.310		79.807	
Verkoopkosten	11.144		40.738	
Auto- en transportkosten	12.263		12.473	
Kantoorkosten	35.183		46.228	
Algemene kosten	85.499		40.339	
Som der kosten		1.298.363		842.942
Bedrijfsresultaat		132.896		194.444
Financiële baten en lasten		-209.252		-169.270
Resultaat voor belastingen		-76.356		25.174
Belastingen		53.937		41.778
Aandeel in resultaat deelnemingen		-384.657		-591.968
Resultaat na belastingen		-407.076		-525.016



KRAMER & REMERY

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Creative Cloud Company B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Zetel rechtspersoon	Aerdenhout
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	59274301
Basisgrondslagen	Commercieel

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Creative Cloud Company B.V., statutair gevestigd te Aerdenhout bestaan voornamelijk uit het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het voeren van de directie over en het financieren van andere ondernemingen.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Hilversum.

Vrijstelling van consolidatie

Aangezien Creative Cloud Company B.V. geconsolideerd ook als kleine rechtspersoon valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2:407 lid 2 sub a BW.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Creative Cloud Company 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.

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.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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.

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.

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.



KRAMER & REMERY

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Creative Cloud Company 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.

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 15%. Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

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.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

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.

Grondslagen voor waardering passiva

Eigen vermogen

Door aandeelhouders en verbonden partijen zijn achtergestelde leningen verstrekt voor in totaal € 4.908.172. Het garantievermogen ten behoeven van crediteuren en schuldeisers bedraagt op balansdatum derhalve € 2.803.292.



KRAMER & REMERY

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.

Overige voorzieningen

De voorziening is gevormd voor het bedrag van de te verwachten betalingen voor rekening van de vennootschap ten behoeve van deelnemingen.

Langlopende schulden

De schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor bepaling resultaat

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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.



KRAMER & REMERY

Belastingen

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

Aandeel in resultaat deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Creative Cloud Company B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt.



KRAMER & REMERY

Toelichting op balans

Immateriële vaste activa

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Kosten van ontwikkeling	1.072.959	737.553
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	134.826	113.170
Totaal	<u>1.207.785</u>	<u>850.723</u>

Toelichting

De geactiveerde ontwikkelingskosten betreffen intern gegenereerde immateriële vaste activa en hebben betrekking op de ontwikkeling van tubes, het productieproces en het zuurstof-arm afvullen van de tubes en het CRM platform.

Materiële vaste activa

Als zekerheid gesteld voor schulden

Materiële vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor schulden.

Financiële vaste activa

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
TUBES Production Company B.V.	-	185.306
TPC France SAS	-	9.300
	<u>-</u>	<u>194.606</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Lening Tubes Production Company B.V.	1.103.000	1.103.000
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Beschikbare voorwaartse verliescompensatie	358.086	304.149
Overige vorderingen (langlopend)		
Vooruitbetaalde kosten NPEX financiering	122.228	94.082
Totaal	<u>1.583.314</u>	<u>1.695.837</u>



KRAMER & REMERY

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

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Latente belasting- vorderingen	Overige vorderingen (langlopend)	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2021	194.606	1.103.000	304.149	94.082	1.695.837
<i>Mutaties 2021</i>					
Investerings	-	-	53.937	28.146	82.083
Mutatie voorziening deelnemingen	81.302	-	-	-	81.302
Aandeel in resultaat deelnemingen	-275.908	-	-	-	-275.908
	<u>-194.606</u>	<u>-</u>	<u>53.937</u>	<u>28.146</u>	<u>-112.523</u>
Boekwaarde 31 december 2021	<u>-</u>	<u>1.103.000</u>	<u>358.086</u>	<u>122.228</u>	<u>1.583.314</u>

Overzicht van deelnemingen

De deelnemingen betreffen de volgende maatschappijen:

<i>Naam rechtspersoon</i>	<i>Vestigings- plaats</i>	<i>% kapitaal</i>
TUBES Production Company B.V.	Hilversum	100,00
Creative Beverage Company B.V.	Hilversum	100,00
TPC France SAS	Bordeaux	93,00

Toelichting

De latente belastingvorderingen hebben onder andere betrekking op compensabele verliezen.

De post vorderingen op groepsmaatschappijen betreft een lening verstrekt aan deelneming Tubes Production Company B.V. met een hoofdsom van € 1.103.000 en een looptijd van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 9,25% per jaar. Aflossing vindt in één keer plaats op 1 juli 2025. Tubes Production Company B.V. mag tussentijds boetevrij aflossen.



KRAMER & REMERY

Vorderingen

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	902	181
Groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Tubes Production Company B.V.	1.775.725	-
Rekening-courant Tubes B.V.	415	-
Rekening-courant Creative Beverage Company B.V.	903.532	201.839
Voorziening rekening-courant Creative Beverage Company B.V.	-588.090	-201.839
Rekening-courant CCC Holding B.V.	4.823	-
	<u>2.096.405</u>	<u>-</u>
Aandeelhouders en deelnemingen		
Rekening-courant G. Ritzen	108	-
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting	-	3.887
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	200	200
Overige vorderingen	1.250	3.279
	<u>1.450</u>	<u>3.479</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	29.059	28.236
Overlopende passiva, voorzieningen	15.750	-
	<u>44.809</u>	<u>28.236</u>
Totaal	<u>2.143.674</u>	<u>35.783</u>

Toelichting

Over het gemiddeld saldo van de rekening-courantverhoudingen wordt 4% rente per jaar berekend (2020: 4%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.



KRAMER & REMERY

Liquide middelen

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
Banktegoeden		
ABN AMRO Bank	10.472	573
Rabobank	60	227
Totaal	<u>10.532</u>	<u>800</u>



KRAMER & REMERY

Eigen vermogen

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 21,26, verdeeld in € 0,001 gewone aandelen. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 21.262.

Verloopoverzicht aantal aandelen

Het verloop van het geplaatste aandelenkapitaal is als volgt:

<i>Aantal aandelen</i>	Normale aandelen	Prioriteits- aandelen
Stand 1 januari	18.450	0
Uitgifte van aandelen	2.812	-
	<u>2.812</u>	<u>-</u>
Stand 31 december	<u><u>21.262</u></u>	<u><u>0</u></u>

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:

<i>Uitsplitsing wettelijke reserves</i>	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van ontwikkeling	1.072.959	850.723
Totaal	<u><u>1.072.959</u></u>	<u><u>850.723</u></u>

Toelichting wettelijke reserves

Voor geactiveerde ontwikkelingskosten dient een wettelijke reserve te worden gevormd ten bedrage van € 1.072.959.

Overige reserves

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € -407.076.

Voorzieningen

Voorziening voor deelnemingen

Het verloop van de post is als volgt:

<i>Voorziening voor deelnemingen</i>	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	269.759	332.956
Toename van voorziening	83.285	-
Vrijval van voorziening	-269.759	-63.197
Stand 31 december	<u><u>83.285</u></u>	<u><u>269.759</u></u>



KRAMER & REMERY

Langlopende schulden

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen		
Lening P. Nolen (10%)	-	130.062
Kortlopend deel lening P. Nolen	-	-130.062
NPEX obligatielening achtergesteld (9%)	1.103.000	1.103.000
	<u>1.103.000</u>	<u>1.103.000</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Achtergestelde lening Charmea Holding B.V. (4%)	2.917.866	2.660.160
Schulden aan overige verbonden partijen		
Achtergestelde lening Mililafra Beheer B.V. (4%)	662.816	493.092
Achtergestelde lening Buroo Jongerius B.V. (4%)	254.141	195.498
Achtergestelde lening LFL Holding B.V. (4%)	73.349	100.761
Achtergestelde lening Buroo Jongerius B.V. (12%)	-	50.000
Achtergestelde lening BNR Capital B.V. (4%)	1.000.000	-
	<u>1.990.306</u>	<u>839.351</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden	559.066	-
Totaal	<u><u>6.570.238</u></u>	<u><u>4.602.511</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>Rente %</i>
Achtergestelde lening Charmea Holding B.V. (4%)	2.917.866	4,00
NPEX I obligatielening achtergesteld (9%)	1.103.000	9,00
Achtergestelde lening BNR Capital B.V. (4%)	1.000.000	4,00
Achtergestelde lening Mililafra Beheer B.V. (4%)	662.816	4,00
Achtergestelde lening Buroo Jongerius B.V. (4%)	254.141	4,00
Achtergestelde lening LFL Holding B.V. (4%)	73.349	4,00
Totaal	<u>6.011.172</u>	

Looptijd

De rentevoet van de langlopende schulden varieert tussen 4% en 9%. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van nihil een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Verstrekte zekerheden

Er zijn geen zekerheden afgegeven voor de leningen.



KRAMER & REMERY

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen		
Kortlopend deel lening P. Nolen (10%)	-	130.062
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	77.690	99.210
Groepsmaatschappijen		
Rekening-courant TUBES Production Company B.V.	-	83.784
Overige verbonden partijen		
Handelskrediet verbonden partijen	-	99.450
Deelnemingen en aandeelhouders		
Te betalen rente BNR Capital B.V.	21.523	-
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelastingenschulden	239.471	-
Loonheffing- en premieschulden	29.425	251.366
	<u>268.896</u>	<u>251.366</u>
Overige schulden		
Te betalen reservering vakantiegeld	38.594	18.098
Overige schulden	-	3.640
	<u>38.594</u>	<u>21.738</u>
Overlopende passiva		
Tussenrekening lonen	6.551	-
Overlopende passiva	-	5.825
	<u>6.551</u>	<u>5.825</u>
Totaal	<u>413.254</u>	<u>691.435</u>

Verstreckte zekerheden

Als zekerheid voor de schulden aan banken is een (stil) pandrecht gevestigd op voorraden en handelsdebiteuren.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Fiscale eenheid

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.



KRAMER & REMERY

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 71.566.

Operationele leases

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedragen in totaal € 5.233.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Op balansdatum loopt een onderzoek aangaande het wel of niet verplicht deelnemen aan het pensioenfonds voor detailhandel. Op balansdatum is de uitkomst nog onzeker. De directie van de vennootschap is van mening dat de vennootschap niet valt onder het pensioenfonds van de detailhandel. Indien blijkt dat wel sprake is van een verplichte deelname vindt een naheffing van niet ingehouden pensioenpremies plaats met terugwerkende kracht van vijf jaar.



KRAMER & REMERY

Toelichting op winst- en verliesrekening

Omzet en brutomarge

Netto-omzet

De netto-omzet over 2021 van de rechtspersoon is ten opzichte van het vorige jaar gestegen met 38%.

Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	766.369	466.320
Vakantiegeld	20.496	4.424
Uitkering ziekengeld	-12	-19.604
Ontvangen subsidie NOW regeling	-12.646	-58.737
NOW doorbelasting personeel	-	46.869
	<u>774.207</u>	<u>439.272</u>
Sociale lasten	162.742	89.350
Andere personeelskosten		
Overige kostenvergoedingen	20.133	6.593
Opleidingskosten personeel	9.036	-
Overige personeelskosten WKR	10.486	3.920
Reiskostenvergoeding	2.926	3.044
Recruitmentkosten	7.895	-
	<u>50.476</u>	<u>13.557</u>
Totaal	<u><u>987.425</u></u>	<u><u>542.179</u></u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2021	2020
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	90.000	80.156
Afschrijving op materiële vaste activa	1.539	1.022
Totaal	<u><u>91.539</u></u>	<u><u>81.178</u></u>



KRAMER & REMERY

Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Rentebaten groepsmaatschappijen		
Rente lening TUBES Production Company B.V.	43.367	43.367
Rente rekening-courant groepsmaatschappijen	29.931	3.966
	<u>73.298</u>	<u>47.333</u>
Rentelasten groepsmaatschappijen		
Rente achtergestelde lening Charmea Holding B.V.	-112.269	-101.114
Rente rekening-courant TUBES Production Company B.V.	-	-1.518
	<u>-112.269</u>	<u>-102.632</u>
Rentelasten overige verbonden maatschappijen	-60.171	-38.858
Rentelasten banken		
Bankkosten	-867	-688
Rentelasten NPEX & vrijval vooruitbetaalde kosten NPEX	-99.270	-42.608
Vrijval vooruitbetaalde kosten NPEX	-	-10.453
	<u>-100.137</u>	<u>-53.749</u>
Rentelasten andere partijen		
Rentelasten en verzuimboetes belastingdienst	-	-3.988
Rente lening Tromp Management B.V.	-	-6.000
Rente lening P. Nolen	-9.973	-11.376
	<u>-9.973</u>	<u>-21.364</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-209.252</u></u>	<u><u>-169.270</u></u>

Belastingen

	2021	2020
	€	€
Latente vennootschapsbelasting		
Mutatie actieve belastinglatentie	-53.937	-41.778
Belastingen resultaat	<u><u>-53.937</u></u>	<u><u>-41.778</u></u>

Toelichting

De onderneming vormt een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting is niet in elk van de vennootschappen opgenomen, maar alleen in de jaarrekening van Creative Cloud Company B.V. verwerkt.



KRAMER & REMERY

Aandeel in resultaat deelnemingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Aandeel in resultaat groepsmaatschappijen		
Mutatie voorziening deelneming Creative Beverage Company B.V.	269.759	63.197
Mutatie voorziening deelneming TPC France SAS	-1.980	-
Resultaat deelneming Tubes Production Company B.V.	-266.608	-284.673
Resultaat deelneming TPC France SAS	-9.300	-
Voorziening rekening-courant Creative Beverage Company B.V.	-386.251	-201.839
Verkoopverlies deelneming Ligoon B.V.	-	-166.047
Kosten en resultaat verkoop deelnemingen	9.723	-2.606
Totaal	<u><u>-384.657</u></u>	<u><u>-591.968</u></u>



KRAMER & REMERY

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Creative Cloud Company B.V. bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	21,0	12,0

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

Volgens de geldende wet- en regelgeving is het verlies van € -407.076 over 2021 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is in de jaarrekening verwerkt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2020 is de coronacrisis uitgebroken welke ook in 2021 nog steeds voortduurt.

Door de grote onzekerheid is het moeilijk om de verschillende scenario's in kaart te brengen. Als gevolg is de verwachte impact van de uitbraak van het coronavirus op onze activiteiten nog niet duidelijk.

Ondertekening

Hilversum,

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Rechtspersoon</i>	<i>Handtekening</i>
G.P. de Goede	Bestuurder		
G. Ritzen	Bestuurder		
E.P.L. Blom	Bestuurder	Machhapuchhre B.V.	



KRAMER & REMERY

SOESTDIJKERSTRAATWEG 27 | 1213 VR HILVERSUM

085-0707 010 | CONTACT@KRAMERENREMERY.NL

WWW.KRAMERENREMERY.NL