

# Jaarverslag 2020



DETRON ICT GROEP B.V. TE 'S-HERTOGENBOSCH

# Rapport inzake jaarstukken 2020

## INHOUDSOPGAVE

<b>Jaarverslag 2020 van de directie</b>	<b>4</b>
Ontwikkelingen 2020	7
Financieel	10
Risico's en onzekerheden	12
Vooruitzichten	16
<b>Geconsolideerde jaarrekening 2020</b>	<b>19</b>
<b>1</b> Geconsolideerde balans per 31 december 2020	<b>21</b>
<b>2</b> Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	<b>22</b>
<b>3</b> Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020	<b>23</b>
<b>4</b> Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening	<b>24</b>
<b>5</b> Fiscale positie	<b>55</b>
<b>Enkelvoudige jaarrekening 2020</b>	<b>57</b>
<b>6</b> Enkelvoudige balans per 31 december 2020	<b>59</b>
<b>7</b> Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	<b>60</b>
<b>8</b> Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening	<b>61</b>
<b>Overige gegevens</b>	<b>71</b>
<b>1</b> Statutaire regeling winstbestemming	<b>72</b>
<b>2</b> Verwerking van het resultaat 2020	<b>72</b>
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73

DETRON ICT GROEP B.V. TE 'S-HERTOGENBOSCH



# Jaarverslag 2020 van de directie



# Detron is ICT voor samenwerkers

Dat is waar we bij Detron voor gaan en voor staan. Want efficiënt samenwerken en optimaal presteren, kan niet zonder feilloos werkende ICT.





## Dat is dan ook wat je krijgt met de Digital Workspace.

Hoe die digitale werkplek er in de praktijk uit ziet, dat hangt af van de werkwijze en wensen van onze klanten. Wij helpen onze klanten met het vergroten van de samenwerkingsmogelijkheden en optimale bereikbaarheid.

De Digital Workspace van Detron vervult daarmee een primaire behoefte van mensen en organisaties om efficiënt samen te kunnen werken en optimaal te presteren.

Wij helpen klanten bij het succesvol gebruiken van hun Digital Workspace in hun organisatie. Nu en in de toekomst. Onze rol is om samen met de klant te werken aan een ICT-strategie, die gericht is op de ondersteuning van zowel de mensen die werkzaam zijn in de organisatie als de (primaire) bedrijfsprocessen. Met de inzet van de Digital Workspace helpen wij klanten om altijd en overal op een veilige manier te beschikken over hun applicaties en data. Overal, altijd en veilig.



# Ontwikkelingen 2020

## Commercieel

Detron heeft in 2020 verder ingezet op het door-ontwikkelen en implementeren van de Detron Digitale Werkplek bij onze klanten. Detron streeft naar een duurzame klantrelatie, met name op beheer gebied. Met ons platform voldoen we aan de behoefte van flexibiliteit, maar juist ook schaalbaarheid.

Onze sales-organisatie is steeds beter geëquipeerd om ons complete aanbod aan diensten bij onze klanten te etaleren en onze klanten te helpen om hun behoefte om te zetten in een goede IT-oplossing. In de markt zien we dat de ingezette trend naar variabele componenten en 'Pay-per-use' modellen steeds verder doorgang vindt, dit vraagt om goede (contractuele) afspraken en reële inschattingen vooraf.

Ondanks de coronacrisis is Business Consultancy en adoptie in 2020 goed van start te gaan, uiteraard minder dan verwacht, maar dit is vooral te wijten aan het ontbreken van voldoende mogelijkheden om bij de klanten op locatie aanwezig te kunnen zijn.

## Standaardisatie en Security

Het bieden van een platform met schaalbaarheid vraagt ook bij Detron om standaardisatie van processen. We zijn dan ook in 2020 intensief bezig geweest om onze processen nog beter aan te laten sluiten bij de nieuwe (integrale) behoeftes van onze klanten.

Security en compliance zijn een belangrijk onderdeel van onze dagelijkse werkzaamheden. Ook in 2020 zijn er weer diverse audits geweest ten behoeve van certificeringen. Met de uitkomsten van die audits in de hand gaan we ook direct weer aan de slag om onze organisatie nog beter te maken op het gebied van security en compliance.

## Klanttevredenheid

Detron is in 2020 bij de MT1000 als nummer 7 uit de bus gekomen bij de categorie Beste dienstverlener 'Digital Consulting' en als nummer 15 bij de categorie Beste dienstverlener 'IT Beheer & Onderhoud'. Daar zijn we uiteraard bijzonder trots op.



Daarnaast nemen we jaarlijks deel aan het klanttevredenheidsonderzoek wat wordt uitgevoerd door Giarte. We scoren daar vooral hoog op de dienstentevredenheidsscores, wat uitstekend past bij onze 'Customer Intimacy'-strategie.

In 2020 Detron scoort met een score van 83 op de competentie bekwaamheid boven het gemiddelde (79) van de peergroup 'largesize aanbieders'. Daarnaast behaalde Detron op het onderdeel klantgerichtheid een score van 73, en komt daarmee precies uit op het gemiddelde van de peergroup 'largesize aanbieders'.

De hoogste score van Detron binnen klantgerichtheid betreft aanpassingsvermogen (78). De totale fanscore van Detron is dit jaar 58. Deze score zit nog onder het gemiddelde, maar kent een flinke stijging ten opzichte van vorig jaar, toen de score 17 betrof.

Binnen de domeinen End User Management en Managed Security laat Detron een sterk stijgende lijn zien. Voor End User Management kreeg Detron een gemiddelde tevredenheidsscore van een 7.7 (+ 0.9 t.o.v. 2019) en voor Managed Security een 7.5 (+1.3 t.o.v. 2019). Ook op het domein Application Management laat Detron een zichtbare verbetering zien met een gemiddelde tevredenheidsscore van een 6,8 (+ 0.4 t.o.v. 2019)

## Steeds meer inzicht

Ook in 2020 zijn we hard bezig geweest om de bestuurbaarheid van Detron te verbeteren, met name door het toevoegen en ontwikkelen van relevante rapportages over 'Key Performance Indicators', ook wel KPI's genoemd.

Deze rapportages geven het (dagelijks) management handvatten om tijdig actie te nemen en sturing te geven aan zaken die minder goed gaan. Het positieve is dat ook de zaken die erg goed gaan daardoor ook beter in beeld komen!

## Medewerkers

In 2020 is 16,9% (2019: 16,5%) van het totaal aantal medewerkers vrouw. Detron streeft naar een meer evenwichtige verdeling tussen vrouwen en mannen.

Onze medewerkers blijven onze belangrijkste 'assets' welke door echt oog te hebben voor de behoeftes van onze klanten het beste voor onze klanten weten te realiseren.

Dat kan natuurlijk alleen door ook intern goed samen te werken en te communiceren. Als gevolg van de coronacrisis hebben wij onze medewerkers voorzien van de juiste 'tools' om hun werk gewoon thuis te kunnen voortzetten.





Ontwikkeling en opleiding zijn voor Detron een belangrijk onderdeel. Hier proberen we het 'learning on the job' te combineren met voor de werknemer relevante cursussen en opleidingen, om zo het maximale met elkaar te kunnen bereiken.

## Evenwichtige verdeling zetels binnen het management

Het management van Detron is gedurende 2020 ongewijzigd gebleven. Het belang van Detron en de gebleken geschiktheid en ervaring van de kandidaten voor de functies in dit orgaan, staan voorop bij het selecteren van kandidaten.

De verdeling man-vrouw is met 80%-20% onveranderd ten opzichte van voorgaand jaar. Detron blijft ook in de toekomst streven naar behoud van een evenwichtige verdeling, maar blijven we andere voornoemde belangrijke criteria meewegen.

## Onderzoek en ontwikkeling

Detron blijft onverminderd doorgaan met het updaten en verbeteren van haar processen en dienstverlening. Daarbij worden bijbehorende onderzoekskosten direct in de winst- en-verliesrekening verantwoord, ontwikkelingskosten worden daar waar mogelijk geactiveerd, maar enkel wanneer deze aan de activeringscriteria voldoen.

## Duurzaamheid en Milieu

Ook het beleid ten aanzien van duurzaamheid is in 2020 verder geoptimaliseerd. Samen met onze klanten streven wij naar zo duurzaam mogelijke IT oplossingen. De transitie van klassieke servers naar Cloud-oplossingen is daar een belangrijk onderdeel van.

De Lifecycle-divisie, specifiek gericht op instandhouding van IT en machines, heeft in de loop van 2020 de 'battery repair' business toegevoegd aan haar portfolio, daarbij worden batterijen in IT-onderdelen 'refurbished' in plaats van vervangen, waardoor zij nog een levenscyclus mee kunnen. Daarnaast zien we dat ook het wagenpark van Detron voor een steeds groter deel bestaat uit elektrische auto's (een toename van 80% t.o.v. ultimo 2019), waarmee we onze CO2 footprint verder beperken.

Kwaliteit, milieu en veiligheid nemen we zeer serieus. Daarom laten we onze ISO 9001, ISO 14001, ISO 27001, ISAE 3402 en NEN 7510-certificering jaarlijks onafhankelijk toetsen.



# Financieel

## Omzet

De omzet van Detron ICT Groep bedroeg in 2020 € 79,9 miljoen. De omzet is daarmee ten opzichte van 2019 (€ 79,6 miljoen) licht toegenomen. De afname van de eerder genoemde ontwikkeling dat hardware steeds minder vaak onderdeel uitmaakt van opdrachten is meer dan gecompenseerd met Managed Services omzet.

## EBITDA

Detron heeft in 2020 een flinke verbetering laten zien ten opzichte van 2019. De bedrijfswinst (EBITDA) kwam in 2020 uit op € 7,4 miljoen (2019: € 5,1 miljoen).

De effecten van de maatregelen en kostenbesparingen zoals die in het vierde kwartaal van 2019 zijn genomen, hebben zoals we verwacht hadden, hun effect gehad op het resultaat van 2020. Het is nu zaak om deze positieve ontwikkeling vast te houden en het rendement in 2021 verder te verbeteren.

## Financiering

Gedurende 2020 heeft Detron haar financiering bij huisbankier Rabobank verder afgelost.

De rekeningcourantfaciliteit is verlaagd en bedraagt per 31 december 2020 € 5,5 miljoen, deze is onafhankelijk van de hoogte van het uitstaande debiteurensaldo.

## Vermogen

Het eigen vermogen van Detron ICT Groep bedraagt per 31 december 2020 € 2,5 miljoen positief. (2019 € 3,2 miljoen positief). De afname is het gevolg van het resultaat boekjaar van € 0,5 miljoen positief en een dividenduitkering van € 1,2 miljoen, welke is gebruikt om non-cash een vordering op de aandeelhouder af te bouwen.

Het garantievermogen van Detron ICT Groep bedraagt € 2,7 miljoen positief per 31 december 2020.



## Kasstroom

De kasstroom bedroeg in 2020 € 5,4 miljoen positief (2019: € 2,0 miljoen negatief).

Detron is dagelijks bezig met het optimaliseren van haar werkkapitaal en cashflow.

Ook wordt er door middel van rapportages steeds beter zichtbaar of de in- en uitgaande kasstromen voldoende met elkaar matchen. Bij afwijkingen kan er tijdig actie worden ondernomen.

## Financiële stromen

Detron loopt renterisico over de variabel rentende langlopende schuld aan kredietinstellingen. Het rentepercentage op de leningen is variabel, bestaande uit Euribor plus een vaste opslag van 3,25% - 5,5%.

## Solvabiliteit

De solvabiliteit komt in 2020 uit op 5,2% (2019: 5,7%). De toename van de solvabiliteit is enerzijds te verklaren door het positieve resultaat van 2020 en anderzijds is deze afgenomen door een vastgestelde dividenduitkering.



# Risico's en onzekerheden

Detron ziet risicomanagement als een cruciaal hulpmiddel bij het bereiken van de organisatiedoelstellingen en het voorkomen van verrassingen door onvoorziene omstandigheden. Risicomanagement is dan ook een belangrijk onderdeel van de corporate governance. Het risicomanagement onderkent strategische, operationele, financiële en compliance-risico's. Om de kwaliteit en continuïteit van onze dienstverlening en daarnaast onze financiële situatie te borgen, vormt risicomanagement een integraal onderdeel van de bedrijfsvoering.

Als onderdeel van de organisatiedoelstellingen worden er risico-assessments uitgevoerd. De directie is verantwoordelijk voor een top-down risico-assessment-benadering. Alle relevante risico's worden beoordeeld op kans en impact en op basis daarvan gewogen conform normeringen en standard of good practices. De resultaten worden gerapporteerd en vervolgens besproken tijdens de periodieke managementreviews.

Het is essentieel dat we de risico's die onze doelstellingen bedreigen, onderkennen, de fundamentele oorzaak achterhalen en ze vervolgens aantoonbaar beheersen. We gebruiken daarbij de bekende drie verdedigingslijnies.

- **Eerste linie: de businessunits**

Het management van elke businessunit is verantwoordelijk voor het vaststellen, beoordelen en beheersen van de risico's, die vallen binnen het aandachtsgebied van de betreffende businessunit.

- **Tweede linie: de stafafdelingen**

- De riskmanager heeft de algehele verantwoordelijkheid voor het toezicht op alle risico's, is verantwoordelijk voor het algehele risicokader en bewaakt de effectiviteit van het beheer van deze risico's.
- Finance is verantwoordelijk voor het financiële beheer en de financiële verslaggeving en geeft advies en aanwijzingen aan de businessunits. Daarnaast is de afdeling verantwoordelijk voor de beheersing en bewaking van onze fiscale positie, de verslaggeving hierover en de naleving van belastingwetten en -bepalingen.

- **Derde linie: interne auditfunctie**

Het interne auditteam voert periodiek interne audits uit over belangrijke beheersmaatregelen. Omdat het volledig uitsluiten van risico's niet mogelijk is, zoeken we steeds naar een goede balans tussen risico-acceptatie en het nemen van maatregelen.



De risicobereidheid is binnen Detron niet voor elk risicogebied gelijk. De bereidheid om risico's ten aanzien van de realisatie van de strategische doelstellingen te accepteren is groot, terwijl we voor risicogebieden zoals de betrouwbaarheid van werkprocessen, bedrijfscontinuïteit en aansprakelijkheid voor een conservatieve benadering kiezen. Risicomijdend gedrag passen we toe op risico's met betrekking tot security, gezondheid, milieu en non-compliance.

## Risico overzicht

Risico categorie	Risico	Risico acceptatie	Impact	Kans
Strategische risico's	Disruptieve technologieën	● ● ●	●	● ●
	Verschuiving naar hosted (cloud) oplossingen	● ●	● ●	● ●
Operationele risico's	Aantrekken en behouden van talent	●	● ●	● ● ●
	IT security bedreigingen	●	● ● ●	● ●
Financiële risico's	Solvabiliteit	● ●	● ●	●
	Contractuele risico's	● ●	● ●	●
Compliance risico's	Veranderende wet- en regelgeving	● ●	●	● ●
	Regeldruk	● ● ●	●	● ●

● Laag   ● ● Middelmatig   ● ● ● Hoog

## Belangrijkste risico's

Strategische risico's kunnen impact hebben op de haalbaarheid van de strategische doelstellingen van Detron. De belangrijkste strategische risico's lichten we hieronder toe.

- **Disruptieve technologieën**

De omvang van de kansen en de risico's die disruptieve technologieën met zich meebrengen, neemt toe. Het zet bestaande businessmodellen onder druk. Het is voor Detron belangrijk deze risico's te herkennen en onze processen flexibel in te richten. Natuurlijk zien en pakken we ook onze kansen op dit gebied, denk hierbij aan cybersecurity-oplossingen. Het risico manifesteert zich wat ons betreft voornamelijk op het gebied van innovatie. Voor Detron is het gebruik van bewezen technologie erg belangrijk, maar de aansluiting op klantbehoeften mogen we hierbij niet uit het oog verliezen.



- **Verschuiving van on-premises-omgevingen naar hosted (cloud)oplossingen**

Dit blijft een belangrijk aandachtspunt voor onze managed services op het gebied van IT en communication solutions. Voor Detron betekent dit, dat naast de noodzaak te blijven ontwikkelen op dit gebied, een afname van de omzet op deze contracten. Belangrijke maatregelen zijn gericht op portfolio-ontwikkelingen, standaardisatie, interne en externe samenwerking en focus vanuit marketing.

Bij operationele risico's gaat het om onverwachte ontwikkelingen die een negatieve impact kunnen hebben op interne processen, medewerkers, klanten en systemen. De belangrijkste operationele risico's lichten we hieronder toe.

- **Aantrekken en behouden van talent**

Een cruciaal aandachtspunt voor Detron. Het gaat hierbij zowel om de werving van een nieuwe generatie medewerkers als om de ontwikkeling van onze bestaande medewerkers.

- **IT security-bedreigingen**

Iedereen is met alles en iedereen verbonden via smart devices en internet. Naast tal van nieuwe kansen levert deze digitalisering ook nieuwe bedreigingen op, zoals cyberaanvallen in de vorm van hacking en ransomware. Strengere eisen en toenemende risico's vragen om een proactieve aanpak op het gebied van cybersecurity. Het aantal IT security-incidenten zien wij toenemen en de impact van deze incidenten groeit. We kregen onder andere te maken met ransomware-incidenten bij klanten. Door onze interne specialisten die snel ingezet kunnen worden via de security incident-responsprocessen en onze directe contacten met partijen als het Nationaal Cyber Security Centrum waren we in staat om deze IT security-incidenten snel, conform normeringen en best practices te managen.

Doelstellingen voor IT security (beschikbaarheid, vertrouwelijkheid en continuïteit) in z'n algemeenheid staan beschreven in een informatiebeveiligingsbeleid/raamwerk, conform de code voor informatiebeveiliging ISO27001: ISAE3402 Type 1 en 'NEN-7510', waarvoor Detron gecertificeerd is. Op basis hiervan zijn standaarden, richtlijnen, technische en organisatorische maatregelen bepaald en ingericht om die doelstellingen te realiseren.

- **Gezondheidsrisico**

In verband met de uitbraak van het coronavirus hebben wij voorzorgsmaatregelen en regels geïmplementeerd op basis van de aanbevelingen van officiële gezondheidsinstanties, zoals de Wereldgezondheidsorganisatie (WHO) en het RIVM in Nederland. Op deze wijze streven we ernaar om de gezondheidsrisico's voor onze medewerkers, leveranciers en klanten te minimaliseren.

Bij financiële risico's gaat het om risico's met betrekking tot financiering, het financiële resultaat, de financiële stabiliteit van partners en leveranciers in de keten en om fiscale risico's. De belangrijkste financiële risico's worden hieronder besproken.



- **Contractuele risico's**

Detron is onderhevig aan contractuele risico's, zoals onduidelijke afspraken met klanten in het verleden. Die hebben geleid tot misverstanden over te leveren diensten door Detron. Om deze tot een aanvaardbaar niveau te brengen, zijn procedures ingebed in het interne controlesysteem. We bewaken de contractuele risico's door contractstandaardisatie, betrokkenheid van juristen bij de contractering en actief toezicht op projecten en dienstverlening.

- **Liquiditeitsrisico**

Om het liquiditeitsrisico als gevolg van de coronacrisis te beheersen, hebben wij de volgende maatregelen genomen: optimalisatie van ons werkkapitaal, terugbrengen van diverse kosten, nauw contact met de banken over onze financiering en het aanvragen van uitstel van betaling van diverse belastingen.

- **Kredietrisico**

Het toegenomen kredietrisico wordt op dagelijkse basis gemanaged door onze afdeling credit management. Op dit moment zien we geen significante risico's in de waardering van ons debiteurenportfolio en we verwachten de uitstaande bedragen te ontvangen.

Onder compliance-risico's vallen alle zaken die kunnen leiden tot onder meer reputatieschade, juridische schade, sancties van toezichthouders en financiële schade als gevolg van het niet voldoen aan wet- en regelgeving. De belangrijkste compliance-risico's bespreken we hieronder.

- **Veranderende wet- & regelgeving**

Detron moet voldoen aan wet- en regelgeving in de bedrijfsvoering, onder meer op het gebied van arbeidsomstandigheden en de General Data Protection Regulation (GDPR). Om compliant te zijn aan de GDPR, hanteert Detron het Privacy Seal, een gecertificeerde manier om dynamisch uiting te geven aan het niveau van gegevensbescherming en het borgen van gegevensbescherming en privacy. Detron is daarmee transparant richting betrokkenen, toezichthouders en overige partijen.

Compliance is niet alleen noodzakelijk voor de eigen onderneming, ook veel klanten zijn hiervan afhankelijk. Met onze interne deskundigen implementeren we de benodigde maatregelen, zoals het creëren van bewustwording en leggen deze vast in ons managementsysteem.

Regelgeving en toezicht hebben een belangrijke ordende en normerende functie. Het is daarbij een must om de regels naar eigen inzicht te blijven toepassen. Te veel en te ingewikkelde regels zorgen voor te veel regeldruk, wat een schadelijke uitwerking heeft op de organisatie. Door compliance-verantwoordelijkheden centraal bij riskmanagement te beleggen en zo het totaaloverzicht te houden, blijft Detron aantoonbaar in control.



# Vooruitzichten

## Commercieel

In 2021 zal de focus liggen op het on-boarden van bestaande, maar vooral ook nieuwe klanten op ons beheerplatform de Detron Digitale Werkplek. De focus blijft daarbij uiteraard liggen op customer intimacy en een duurzame relatie met onze klanten.

## Investeringsen

Voorgaand jaar heeft Detron besloten om minder kapitaalintensief te werken en het bijbehorende beslag op het kapitaal te minimaliseren. Detron houdt voor 2021 haar investeringsniveau ook laag met een gebudgetteerd een investeringsniveau van € 1,1 miljoen.

## Financiering

Detron zal continue blijven zoeken naar de meest optimale financieringsmogelijkheden. Momenteel is de financiering ondergebracht bij huisbankier Rabobank en de verwachting is dat de uitstaande lening binnen 4 jaar wordt afgelost.

## HRM

Detron evalueert periodiek haar arbeidsvoorwaarden en tracht daarmee de meest moderne en aantrekkelijke Nederlandse ICT-werkgever te zijn, zowel op het gebied van arbeidsvoorwaarden als opleidings- en ontwikkelingsmogelijkheden.

De vraag naar ICT-personeel blijft onverminderd hoog, de coronacrisis heeft dit verder geaccelereerd; focus op recruitment en arbeidsmarktcommunicatie blijft daarom van groot belang.





# Continuïteit

In 2020 heeft Detron ICT Groep B.V. de convenanten met de bank behaald. Het resultaat (EBITDA) van Detron ICT Groep B.V. in 2020 bedraagt € 7,4 miljoen positief (2019: € 5,1 miljoen positief) en een eigen vermogen per 31 december 2020 van € 2,5 miljoen positief (2019: € 3,2 miljoen positief).

Het werkkapitaal (vlootende activa minus kortlopende schulden, exclusief schulden aan kredietinstellingen en de aflossingsverplichting van de langlopende schulden) bedraagt per 31 december 2020 € 13,7 miljoen negatief (2019: € 7,0 miljoen negatief).

Financiering vindt plaats met kortlopende en langlopende schulden, waaronder door de bank verstrekte leningen. Op basis van de huidige prognoses is het de verwachting dat de convenanten ook in 2021 gehaald zullen worden.

De huidige kredietfaciliteit tezamen met de operationele kasstromen zijn voldoende om de normale bedrijfsvoering gedurende 2021 en verdere jaren voort te zetten. Uitgangspunt hierbij is dat de huidige omzet en resultaatontwikkelingen zich voortzetten zoals verwacht. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

## COVID-19

Medio maart 2020 werd Europa, Nederland en daarmee ook Detron geconfronteerd met de uitbraak van het COVID-19 virus (coronavirus).

We zijn nu een jaar verder na het uitbreken van de coronacrisis en vooralsnog kunnen we concluderen dat de coronacrisis een beperkte invloed heeft gehad op Detron en haar bedrijfsactiviteiten. Het budget 2020 is nagenoeg gerealiseerd en in 2021 verwachten wij ook goede resultaten te behalen, mede door onze recurring omzetstromen.

Desondanks blijven wij waakzaam, daarom continueren wij onze verhoogde frequentie van overleg op directieniveau en met de verschillende onderdelen. Het doornemen van risico's in het huidige client portfolio. Nadrukkelijk monitoren van de in- en uitgaande cash stromen, maar bijvoorbeeld ook het actief blijven intensiveren van kansen in de sales pijplijn.



Detron vangt de gevolgen van het COVID-19 virus op onder meer de volgende manieren op:

1. We blijven de gezondheid van onze werknemers nauwlettend volgen. Wij hebben alle voorschriften en adviezen zoals deze door de regering en het RIVM zijn op- en aangedragen, opgevolgd.
2. Voorgaand jaar hebben wij een aantal mogelijke scenario's als gevolg van de coronacrisis gemaakt. Daaruit kwam naar voren dat we te maken hebben met drie belangrijke indicatoren die een significante invloed op Detron en daarmee op de financiële huishouding van de onderneming en op alle drie deze vlakken zijn er positieve zaken te benoemen.
  - a. De terugbetaling van de uitgestelde afdracht van loonheffing en BTW.  
De terugbetaling van uitgestelde belastingen is verder uitgesteld en zal in principe over een periode van 60 maanden mogen worden terugbetaald.
  - b. De gezondheid en productiviteit van onze medewerkers.  
Er is sprake van een laag ziekteverzuim en de productiviteit van onze medewerkers is juist verbeterd.
  - c. Het betaalgedrag van klanten.

Het budget 2021 is 'bottom-up' door de directies vanuit alle onderdelen binnen Detron opgebouwd. De directie is van mening dat Detron nu en in de toekomst in staat is aan alle financieringsvoorwaarden te voldoen en ook in staat is gedurende het komende jaren aan al haar verplichtingen te kunnen voldoen. Het nagenoeg realiseren van het budget over 2020 en de eerste maanden van 2021 komt onder andere door een stabiel volume aan recurring omzet voor Detron. Focus ligt op groei in nieuwe business. Mochten resultaten tegenvallen over H1 2021, dan kan Detron sturen door middel van inzet externen, tijdelijke contracten, beleid bonussen en aanpassen van het investeringsbeleid.

Wij beoordelen continue de liquiditeitspositie mede in relatie tot de gestelde convenanten in de financieringsovereenkomst. Op basis van de huidige veronderstellingen en uitgangspunten verwacht de directie 2021 en 2022 volledig aan de financieringsbehoefte te kunnen voldoen en de convenanten te behalen.

Gezien de verhouding van recurring versus non-recurring omzet, de mate waarin Detron betrokken is bij bedrijfskritische IT applicaties bij klanten en de verwachting dat succesvolle bedrijven meer dan ooit tevoren zullen investeren in de digitalisering van hun diensten en activiteiten, zijn wij van mening dat Detron stevig gepositioneerd is om zonder aanvullende financieringsbehoefte door en aansluitend uit deze coronacrisis te komen.

*'s-Hertogenbosch, 18 juni 2021*

**De directie van Detron ICT Groep B.V.**

**Tom Tank, CEO**

**Mark Fait, CFO**

DETRON ICT GROEP B.V. TE 'S-HERTOGENBOSCH

# Geconsolideerde jaarrekening 2020



# Geconsolideerde jaarrekening 2020

Geconsolideerde balans per 31 december 2020

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020

Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020

Toelichting op het geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020



## 1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na verwerking van het resultaat boekjaar)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>VASTE ACTIVA</b>					
Immateriële vaste activa	(1)	2.442.435		3.596.902	
Materiële vaste activa	(2)	13.699.864		15.253.777	
Financiële vaste activa	(3)	<u>20.214.672</u>		<u>19.965.790</u>	
			36.356.971		38.816.469
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
Voorraden	(4)	2.637.117		2.307.151	
Onderhanden projecten	(5)	421.368		122.110	
Vlottende vorderingen	(6)	<u>11.902.725</u>		<u>18.360.148</u>	
			14.961.211		20.789.409
			<u><b>51.318.182</b></u>		<u><b>59.605.878</b></u>
<b>PASSIVA</b>					
<b>GROEPSVERMOGEN</b>					
	(7)		2.520.236		3.209.415
<b>VOORZIENINGEN</b>					
	(8)		121.884		156.790
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>					
	(9)		13.414.310		16.712.681
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>					
	(10)		<u>35.261.752</u>		<u>39.526.992</u>
			<u><b>51.318.182</b></u>		<u><b>59.605.878</b></u>



## 2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(11)	79.583.472		79.749.373	
Mutatie onderhanden projecten	(12)	299.258		-156.894	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			79.882.730		79.592.479
<b>Kosten</b>					
Kosten hardware	(13)	18.232.974		23.726.314	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		19.974.764		12.885.405	
Lonen en salarissen		23.484.851		24.201.199	
Sociale lasten		3.717.640		4.009.982	
Pensioenlasten		1.011.272		1.053.533	
Overige personeelskosten		92.386		290.041	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(14)	1.253.133		1.328.879	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(15)	4.667.025		4.814.840	
Overige bedrijfskosten	(16)	6.007.392		8.282.898	
			78.441.435		80.593.091
<b>Bedrijfsresultaat</b>			1.441.294		-1.000.612
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		311.424		293.806	
Rentelasten en soortgelijke kosten		-1.063.868		-1.273.285	
<b>Financiële baten en lasten</b>			-752.444		-979.479
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>			<b>688.850</b>		<b>-1.980.091</b>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-178.032		311.882
<b>Resultaat na belastingen</b>			<b>510.818</b>		<b>-1.668.209</b>



### 3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	1.441.294		-1.000.612	
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	5.916.542		6.134.476	
- Mutatie voorzieningen	-34.906		-45.049	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
- Mutatie voorraden	-329.966		-170	
- Mutatie onderhanden projecten	-299.258		156.894	
- Mutatie vorderingen	6.457.423		2.300.853	
- Mutatie kortlopende schulden	-473.921		-339.515	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		12.677.208		7.206.877
Betaalde rente		-490.146		-723.896
Kasstroom uit operationele activiteiten		12.187.062		6.482.981
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in immateriële vaste activa	-99.276		-719.568	
Investerings in materiële vaste activa	-946.231		-1.926.543	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	611		2.898	
Desinvesteringen materiële vaste activa	293.752		700.347	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-751.145		-1.942.866
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Toename vorderingen op participanten	-150.443		-1.025.778	
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	0		98.578	
Toename overige langlopende schulden	0		250.000	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-5.858.695		-5.838.698	
Aflossing langlopende schulden	0		-33.373	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-6.009.138		-6.549.271
<b>Netto Kasstroom</b>		<b>5.426.779</b>		<b>-2.009.156</b>
Beginstand liquide middelen		-7.037.315		-5.028.159
Mutatie boekjaar		5.426.779		-2.009.156
Eindstand liquide middelen		<b>-1.610.536</b>		<b>-7.037.315</b>



## 4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

### 4.1 ALGEMEEN

#### Activiteiten

Detron ICT Groep B.V. is houdstermaatschappij van ondernemingen die zich bezighouden met de verhuur, lease en verkoop van computerapparatuur en het bouwen, implementeren, onderhouden, beheren en repareren van geautomatiseerde systemen, alsmede het detacheren van IT-personeel.

Detron geeft invulling aan de visie en strategie van de klant en helpt deze werkelijkheid te worden. Hiermee geeft Detron richting aan resultaat.

#### Groepsverhoudingen

De vennootschap Detron ICT Groep B.V. te 's-Hertogenbosch staat aan het hoofd van de groep en consolideert de financiële gegevens van Detron ICT Groep B.V. in haar geconsolideerde jaarrekening waarvan afschriften bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel zijn te verkrijgen.

#### Consolidatie

In de jaarrekening van Detron ICT Groep B.V. zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Detron ICT Groep B.V. en haar dochterondernemingen.





### LIJST MET KAPITAALBELANGEN

Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
Detron IT Consultants B.V. Veenendaal	100,00	Ja
Detron ICT Infra Support Services B.V. Veenendaal	100,00	Ja
Detron ICT Rental Solutions B.V. Veenendaal	100,00	Ja
Detron Communication Solutions B.V. Veenendaal	100,00	Ja
Detron Business Communications B.V. Raamsdonksveer	100,00	Ja
Detron Lifecycle Services B.V. Veenendaal	100,00	Ja
Detron ICT Managed Services B.V. Veenendaal	100,00	Ja

In 2020 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in de genoemde kapitaalbelangen.

### Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend.

Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Detron ICT Groep B.V. of Detron ICT Holding B.V. en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.



## Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen de financiële gegevens van de vennootschap en haar groepsmaatschappijen per 31 december 2020.

Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen en vennootschappen waarin beslissende zeggenschap wordt uitgeoefend. Hierbij worden mede in aanmerking genomen de financiële instrumenten die potentiële stemrechten bevatten.

De groepsmaatschappijen worden integraal geconsolideerd vanaf de datum waarop beslissende zeggenschap op de groepsmaatschappij is verkregen. De groepsmaatschappijen worden niet meer in de consolidatie opgenomen vanaf de datum waarop geen sprake meer is van beslissende zeggenschap.

De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling vastgesteld. Resultaten uit transacties met en tussen groepsmaatschappijen worden volledig geëlimineerd. Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd.

Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep. De financiële gegevens van Detron ICT Groep B.V. zijn verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening zodat, gebruikmakend van artikel 2:402 BW, is volstaan met een verkorte winst-en-verliesrekening in de enkelvoudige jaarrekening. 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 waarde.

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 beslissende zeggenschap wordt overgedragen.



## 4.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op 18 juni 2021. Detron ICT Groep B.V. is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 30085813. Activa en passiva (met uitzondering van het groepsvermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waardeeringsgrondslag 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. Vergelijking voorgaand jaar De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn met uitzondering van de stelselwijziging, zoals hieronder opgenomen bij de stelselwijziging, ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### Continuïteitsveronderstelling en COVID-19

De jaarrekening van Detron ICT Groep B.V. is opgesteld op basis van continuïteit. In 2020 heeft Detron ICT Groep B.V. de convenanten met de bank behaald. Het resultaat (EBITDA) van Detron ICT Groep B.V. in 2020 bedraagt € 7,4 miljoen positief (2019: € 5,1 miljoen positief) en een eigen vermogen per 31 december 2020 van € 2,5 miljoen positief, na dividenduitkering van € 1,2 miljoen (2019: € 3,2 miljoen positief).

Het werkkapitaal (vlottende activa minus kortlopende schulden, exclusief schulden aan kredietinstellingen) bedraagt per 31 december 2020 € 13,7 miljoen negatief (2019: € 7,0 miljoen negatief).

Financiering hiervan vindt geheel plaats met kortlopende en langlopende schulden, waaronder door de banken verstrekte leningen. Op basis van de huidige veronderstellingen waarin de gevolgen van COVID-19 zijn betrokken en mede gebaseerd op de resultaten van het eerste half jaar 2021 is het de verwachting van de directie dat zij in de komende jaren aan haar convenanten kan voldoen.

De directie is van mening dat Detron nu en in de toekomst in staat is aan alle financieringsvoorwaarden te voldoen en ook in staat is gedurende het komende jaren aan al haar verplichtingen te kunnen voldoen.

Het nagenoeg realiseren van het betreffende budget over het eerste halfjaar van 2021 komt onder andere door een stabiel volume aan recurring omzet voor Detron.

Focus ligt op groei in nieuwe business. Mochten resultaten tegenvallen in H2 2021 en 2022 dan kan Detron sturen door middel van inzet externen, tijdelijke contracten, beleid bonussen en aanpassing van het investeringsbeleid.

### Stelselwijziging

In 2020 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.



### Schattingswijzigingen

In 2020 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Detron ICT Groep 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.

De schattingen en assumpties met betrekking tot de goodwill en latente belasting vorderingen hebben een risico van materiële afwijkingen in de waarde. Deze posten en de schattingselementen hiervan zijn nader toegelicht in de desbetreffende paragraaf. De vennootschap test of er een afwaardering van de goodwill dient plaats te vinden in lijn met de grondslagen zoals opgenomen in de paragraaf bijzondere waardeverminderingen. De waardering van de kasstroomgenererende eenheden zijn bepaald op basis van de bedrijfswaarde.

Deze berekeningen vereisen het gebruik van schattingen. Voor de berekening van de vordering latente vennootschapsbelasting zijn schattingen noodzakelijk. Er is een aantal schattingen en uitgangspunten gebruikt waardoor de uiteindelijke belastingdruk in komende jaren nog onzeker is. Wanneer de uiteindelijke belastingsberekening afwijkt van de initieel verwachte bedragen, zullen deze verschillen een impact hebben op de huidige en latente belastingdruk en belastinglatenties.

### Financiële instrumenten

Tenzij anders vermeld zijn alle in de balans opgenomen financiële instrumenten gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

### Vreemde valuta

De posten in de jaarrekening van de groepsmaatschappijen worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de groepsmaatschappij haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening van alle in deze geconsolideerde jaarrekening opgenomen entiteiten zijn opgesteld in euro's, dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening. Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum. Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.



Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie.

De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

### 4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

#### Goodwill

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de geschatte economische levensduur met een maximum van 10 jaar. 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. Goodwill is het positieve verschil tussen de verkrijgingsprijs en de reële waarde van de verworven activa minus de verplichtingen en voorzieningen van de overgenomen rechtspersoon.

#### Computersoftware

Gekochte softwarelicenties worden geactiveerd tegen de verkrijgingsprijs en afgeschreven over de geschatte economische levensduur. Uitgaven die worden gemaakt voor de productie van identificeerbare en unieke softwareproducten van de Groep worden geactiveerd. Dergelijke intern vervaardigde immateriële vaste activa worden geactiveerd indien het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld, mits ook aan de overige eisen voor activering is voldaan. Uitgaven samenhangend met onderhoud van softwareprogramma's en uitgaven van onderzoek worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening.



### **Kosten van onderzoek en ontwikkeling**

Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

### **Recht-op-gebruik activa**

Dit betreft de identificeerbare activa, die onderdeel zijn van een leaseovereenkomst, waarbij geldt dat Detron:

1. alle economische voordelen verkrijgt, die voortvloeien uit het gebruik van het geïdentificeerde actief; en
2. zeggenschap heeft over het gebruik van het geïdentificeerd actief.

Waardering is tegen geamortiseerde kostprijs en de activa worden verminderd met jaarlijkse afschrijvingen op basis van de economische levensduur en de duur van de leaseovereenkomst.

Per verslagjaar zal de onderneming de inschatting van de looptijd van de leasecontracten, inclusief verlengingsopties opnieuw bepalen. Indien de inschatting wijzigt zal er een herwaardering van de leaseverplichting plaatsvinden, welke eveneens zal worden verwerkt in de waardering van de recht-op-gebruik activa. Tenzij de boekwaarde van het recht-op-gebruik activum nihil is, dan zal de herwaardering ten laste van de winst-en-verliesrekening worden verantwoord.

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

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 Detron ICT Groep 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 vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

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.

#### **Leningen aan participanten**

De leningen aan participanten worden gewaardeerd op geamortiseerde kostprijs.

#### **Latente belastingen**

Latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de waarderinggrondslagen die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingvorderingen en -verplichtingen 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.

Latente belastingvorderingen uit hoofde van verrekenbare verschillen en beschikbare voorwaartse verliescompensatie worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst beschikbaar zal zijn waarmee verliezen kunnen worden gecompenseerd en verrekeningsmogelijkheden kunnen worden benut.

Latente belastingen worden verantwoord voor tijdelijke verschillen inzake groepsmaatschappijen, deelnemingen en joint ventures, tenzij de Groep in staat is het tijdstip van afloop van het tijdelijk verschil te bepalen en het niet waarschijnlijk is dat het tijdelijke verschil in de voorzienbare toekomst zal aflopen.

Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

#### **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 bijzonder-waardevermindingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief. De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroom- genererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de vennootschap op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa.

Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de vennootschap de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winsten-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument.

Het waardevermindingsverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking.

De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering.

Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

### **Vorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen kostprijs op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') 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. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.





### Onderhanden projecten

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. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten/inspectie van het uitgevoerde deel van het project/de voltooiing van een fysiek onderscheidbaar projectonderdeel.

In het boekjaar gerealiseerde projectopbrengsten worden als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de post netto-omzet in onderhanden projecten zolang het project nog niet is voltooid. De netto-omzet wordt gecorrigeerd voor de mutatie in de balanspost Onderhanden projecten. Projectkosten zijn verwerkt in de Kosten hardware en de Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

### Vlottende vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.



## 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. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer 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.

### Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

## Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. 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 samen met de verschuldigde rentevergoeding zodanig bepaald dat de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening wordt verwerkt.

### Langlopende schulden

Bij de eerste opname van langlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

De langlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Winsten of verliezen worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.



### Leaseverplichtingen

De Groep sluit voor een deel van haar ICT infrastructuur, bedrijfswagens en bedrijfsgebouwen lease-/ huurovereenkomsten af, waarbij sprake is van recht-op-gebruik-activa (zie materiële vaste activa).

Op het moment van het aangaan van de lease-/huurovereenkomst wordt de leaseverplichting tegen de contante waarde van de toekomstige leasebetalingen gewaardeerd.

De leaseverplichting wordt jaarlijks verminderd met de leasebetalingen en in geval van recht-op-gebruik activa vermeerderd met een effectieve rente van 4,25%. Servicekosten maken geen onderdeel uit van het recht-op-gebruik-activa en blijven derhalve buiten deze waardering. Servicekosten worden als periodekosten verantwoord.

- **Korte termijn leases en leases met een geringe waarde**

In voorkomende gevallen past Detron de vrijstelling voor leases met een looptijd korter dan 12 maanden toe. Deze leases hebben een looptijd vanaf de aanvangsdatum van minder dan 12 maanden en bevatten geen koopoptie. Tevens wordt de vrijstelling voor leases met een geringe waarde toegepast. Leasebetalingen met betrekking tot korte termijn leases of leases met een geringe waarde worden direct verantwoord ten laste van de winst-en-verliesrekening evenredig verdeeld over de looptijd van de lease.

- **Belangrijke schattingen en aannames bij de beoordeling van verlengingsopties**

Detron beoordeelt de looptijd van de leaseovereenkomst als de niet opzegbare leasetermijn in samenhang met een mogelijke verlengingsoptie.

Detron heeft diverse leaseovereenkomsten waarin een verlengingsoptie is opgenomen. Bij de waardering wordt rekening gehouden met een verlengingsoptie voor zover het redelijkerwijs zeker is dat van de verlengingsoptie gebruik gemaakt zal worden.

Bij deze beoordeling wordt rekening gehouden met alle relevante factoren om door middel van een mogelijke verlenging een economisch voordeel te realiseren. Beoordeling of gebruik wordt gemaakt van verlengingsopties vindt plaats bij aanvang van de leaseovereenkomst en vervolgens telkens wanneer daar aanleiding toe is. Detron heeft rekening gehouden met verlengingsopties bij enkele huurcontracten. Voor de betreffende contracten geldt dat een contractverlenging als redelijkerwijs zeker wordt beoordeeld. Bij overeenkomsten betreffende leaseauto's wordt geen rekening gehouden met aanwezige verlengingsopties, omdat het beleid van Detron is om autoleaseovereenkomsten in beginsel niet te verlengen na de overeengekomen contractduur.

Per verslagjaar zal de onderneming de inschatting van de looptijd van de leasecontracten, inclusief verlengingsopties opnieuw bepalen. Indien de inschatting wijzigt zal er een herwaardering van de leaseverplichting plaatsvinden, welke eveneens zal worden verwerkt in de waardering van de recht-op-gebruik activa. Tenzij de boekwaarde van het recht-op-gebruik activum nihil is, dan zal de herwaardering ten laste van de winst-en-verliesrekening worden verantwoord.



### **Kortlopende schulden**

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

Financiële verplichtingen behoren tot de handelsportefeuille, indien deze zijn verworven of aangegaan met het doel deze verplichtingen op korte termijn te verkopen. Deze categorie wordt na de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde zonder aftrek van eventuele transactiekosten bij vervreemding. Baten of lasten die voortvloeien uit veranderingen in de reële waarde worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

De overige kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Winsten of verliezen worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

## **4.4 GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

### **Opbrengstverantwoording**

#### **Netto omzet**

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**

Opbrengst uit verkoop van goederen wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

#### **Verlenen van diensten**

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties. De mate waarin de diensten zijn verricht, wordt gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.



### **Kosten algemeen**

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

(Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

### **Personeelskosten**

#### **Periodiek betaalbare beloningen**

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

#### **Pensioenen**

De Groep heeft een aantal pensioenregelingen. Dit betreft beschikbare premierregelingen, ook wel toegezegde bijdrageregelingen genoemd. Er is geen sprake van een vaste indexatie van de opgebouwde aanspraken en rechten, maar dit is afhankelijk van de toekomstige beleggingresultaten van de ingebrachte gelden. Op de regelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse pensioenwet van toepassing.

Voor deze regelingen betaalt de Groep op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de Groep geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

### **Financiële baten en lasten**

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.



#### 4.5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.



## 4.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Software	Ontwikke- lingskosten	Goodwill	Totaal
	€	€	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>				
Verkrijgingsprijs	4.907.680	67.135	8.187.067	13.161.882
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-3.061.732	-	-6.503.248	-9.564.980
	<u>1.845.948</u>	<u>67.135</u>	<u>1.683.819</u>	<u>3.596.902</u>
<b>Mutaties</b>				
Investeringsen	166.411	-67.135	-	99.276
Desinvesteringsen	-2.573	-	-	-2.573
Afschrijving desinvesteringsen	1.963	-	-	1.963
Afschrijvingen	-478.070	-	-775.063	-1.253.133
	<u>-312.269</u>	<u>-67.135</u>	<u>-775.063</u>	<u>-1.154.467</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>				
Verkrijgingsprijs	5.071.518	-	8.187.067	13.258.585
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-3.537.839	-	-7.278.311	-10.816.150
	<u>1.533.679</u>	<u>-</u>	<u>908.756</u>	<u>2.442.435</u>
Afschrijvingspercentages				%
Software				20
Ontwikkelingskosten				20
Goodwill				10



### Software

Onder de software zijn de volgende pakketten geactiveerd: Afas ERP, Jeeves, Omnitracker, Nagios, E synergy en DDW.

### Ontwikkelingskosten

In 2020 is de DDW in gebruik genomen en geactiveerd onder Software.

### Goodwill

De afschrijvingstermijn op goodwill is gesteld op 10 jaar en derhalve langer dan vijf jaar.

De verwachting is dat de overgenomen activiteiten nog minimaal de komende 5 jaar economische voordelen zullen opleveren voor de Groep. De afhankelijkheid van ICT waaronder ook telecommunicatie van de samenleving zal in de komende jaren naar verwachting gelijkblijven of zelfs toenemen.

Detron ICT Groep B.V. heeft de goodwill getest op bijzondere waardeverminderingen. Een bijzondere waardevermindering wordt onderkend indien de realiseerbare waarde van een kasstroom genererende eenheid lager is dan de boekwaarde. Voor deze test wordt gebruik gemaakt van toekomstige kasstromen gebaseerd op een meerjarenprojectie, welke zijn gebaseerd op marktverwachtingen voor de korte en middellange termijn.

De meerjarenprojecties bevatten inschattingen op het gebied van groei in omzet, directe kosten en indirecte kosten, alsmede aannames voor ontwikkelingen in het werkkapitaal. De geteste goodwill heeft betrekking op de ICT bedrijfsonderdelen. De gebruikte periode voor het contant maken van kasstromen is als oneindig verondersteld.

De toekomstige kasstromen zijn geschat zonder reorganisaties waaraan de rechtspersoon zich op balansdatum nog niet heeft gebonden. De gehanteerde disconteringsfactor van toekomstige kasstromen bedraagt 12%. Op basis van de huidige berekening van de kasstromen is er voldoende overschot op de waardering van de goodwill.





## 2. MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Recht-op-gebruik activa	Totaal
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>	€	€	€	€
Verkrijgingsprijs	2.205.681	5.908.734	15.642.670	23.757.085
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.580.059	-3.675.425	-3.247.824	-8.503.308
	<u>625.622</u>	<u>2.233.309</u>	<u>12.394.846</u>	<u>15.253.777</u>
<b>Mutaties</b>				
Investeringsen	486.959	459.272	2.457.017	3.403.248
Desinvesteringsen	-795.408	-465.834	-1.044.372	-2.305.614
Afschrijving desinvesteringsen	505.770	461.720	1.044.372	2.011.862
Afschrijvingen	-438.742	-900.559	-3.324.108	-4.663.409
	<u>-241.421</u>	<u>-445.401</u>	<u>-867.091</u>	<u>-1.553.913</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>				
Verkrijgingsprijs	1.897.232	5.902.172	17.055.315	24.854.719
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.513.031	-4.114.264	-5.527.560	-11.154.855
	<u><b>384.201</b></u>	<u><b>1.787.908</b></u>	<u><b>11.527.755</b></u>	<u><b>13.699.864</b></u>

Afschrijvingspercentages	%
Machines en installaties	30-60
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10-20
Recht-op-gebruik activa	20

De machines en installaties worden in 2 jaar afgeschreven tot een restwaarde van 10%.

De afschrijving bedraagt 60% in het eerste jaar en 30% in het tweede jaar.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met individueel bepaalde afschrijvingen. Gedurende het jaar hebben zich geen mutaties in de materiële vaste activa voorgedaan die aanvullende toelichting behoeven. Er is geen rente geactiveerd.

### Recht-op-gebruik activa

De materiële leaseovereenkomsten betreffen gehuurde kantoorgebouwen, bedrijfswagens en IT, zoals printers en hardware. De recht-op-gebruik activa worden afgeschreven over de looptijd van het contract.

De boekwaarde per 31 december 2020 met betrekking tot gehuurde gebouwen bedraagt € 9.125.000



(1 januari: € 9.302.000), met betrekking tot bedrijfswagens € 2.657.000 (1 januari: € 2.632.000) en met betrekking tot IT middelen € 319.000 (1 januari: € 461.000).

De waardering van de recht-op-gebruik activa is bepaald op basis van een rekenrente van 4,25% per jaar.

De boekwaarde van activa welke met lease is gefinancierd bedraagt per 31 december 2020 € 11.626.000 (2019: € 12.528.000). Er is geen sprake van materiële investeringsverplichtingen per ultimo 2020.



### 3. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op participanten	19.871.636	19.533.901
Overige vorderingen	343.037	431.889
	<b>20.214.672</b>	<b>19.965.790</b>

Onder de vorderingen op participanten is de langlopende vordering opgenomen op Detron ICT Investments B.V. en Detron ICT Holding B.V. Er is geen sprake van een aflossingsverplichting.

#### Vorderingen op participanten

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vordering Detron ICT Investments B.V.	15.171.429	14.984.128
Vordering Detron ICT Holding B.V.	4.700.206	4.549.773
Stand per 31 december	<b>19.871.636</b>	<b>19.533.901</b>

#### Overige vorderingen

	2020	2019
	€	€
Latente vordering VPB		
Stand per 1 januari	431.889	563.029
Dotatie	-	-
Waarderingsverschillen	-76.887	-131.140
Onttrekking	-11.965	-
Stand per 31 december	<b>343.037</b>	<b>431.889</b>

De allocatie van de belastinglatentie vindt plaats naar de entiteit daar waar de belasting is ontstaan. Dit betekent dat de moeder afrekent met de dochter alsof deze zelfstandig belastingplichtig is.

In Detron ICT Managed Services B.V. is eveneens een latentie opgenomen met betrekking tot verrekenbare verliezen ad € 113.000 (2019: € 125.000).

Verder is een bedrag opgenomen inzake tijdelijke fiscale verschillen ad € 230.000. (2019: € 307.000).



## VLOTTENDE ACTIVA

### 4. VOORRADEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Vorraden	2.961.259	2.525.026
Voorraad spares	2.484.798	2.736.628
Voorziening incurante voorraad	<u>-2.808.940</u>	<u>-2.954.503</u>
	<b><u>2.637.117</u></b>	<b><u>2.307.151</u></b>

Alle voorraden zijn met bezitloos pandrecht bezwaard als zekerheid voor de kredietverlening door de bankier. De afwaardering van deze voorraden, verwerkt in de winst-en-verliesrekening, bedraagt voordelig € 147.000 (2019: € 99.000 (nadelig)).

**5. ONDERHANDEN PROJECTEN**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Onderhanden projecten	<b>421.368</b>	<b>122.110</b>

De cumulatief verantwoorde projectopbrengsten bedragen in 2020 € 4.603.000 (2019: € 5.972.000), de cumulatieve voorschotten bedragen € 4.182.000 (2019: € 5.834.000) en de projectverliezen bedragen nihil (2019: € 16.000). In de onderhanden projecten is een bedrag opgenomen van € 49.000 met een looptijd langer dan een jaar.

In de opbrengsten van het boekjaar is een bedrag van € 8,1 miljoen (2019: 10,2 miljoen) inzake opbrengsten uit onderhanden projecten verantwoord.

**6. VLOTTENDE VORDERINGEN**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren	7.811.642	13.640.952
Vorderingen op participanten	204.616	974.918
Belastingen en premies sociale verzekeringen	64.967	99.785
Overige vorderingen en overlopende activa	3.821.500	3.644.493
	<b>11.902.725</b>	<b>18.360.148</b>

Van de vlottende vorderingen heeft € 217.000 een looptijd langer dan een jaar. Het resterende deel heeft een looptijd korter dan een jaar.

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd. De vorderingen op participanten zijn nader toegelicht onder punt 3.

**Handelsdebiteuren**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren	7.846.246	13.789.118
Voorziening dubieuze debiteuren	-34.604	-148.166
	<b>7.811.642</b>	<b>13.640.952</b>

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Premies sociale verzekeringen	-	12.299
Pensioenen	64.967	87.486
	<b>64.967</b>	<b>99.785</b>



<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Nog te factureren omzet	1.138.114	1.111.020
Vooruitbetaalde crediteuren	1.375.936	1.225.327
Overige vorderingen en overlopende activa	1.307.451	1.308.146
	<b><u>3.821.500</u></b>	<b><u>3.644.493</u></b>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.



## PASSIVA

### 7. GROEPSVERMOGEN

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de vennootschappelijke jaarrekening achterin dit rapport.

Het garantievermogen van de Groep bedraagt per 31 december € 2.734.000 (2019: € 3.834.000).

### 8. VOORZIENINGEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Jubileumvoorziening	<b>121.884</b>	<b>156.790</b>

#### Jubileumvoorziening

	2020	2019
Stand per 1 januari	156.790	179.572
Dotatie	3.585	9.330
Onttrekking	-38.491	-32.112
Stand per 31 december	<b>121.884</b>	<b>156.790</b>

Bij het contant maken van de toekomstige jubileumuitkeringen is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1,5% (2019: 1,5%) als disconteringsvoet gehanteerd.

### 9. LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	13.200.060	16.462.681
Overige schulden	214.250	250.000
	<b>13.414.310</b>	<b>16.712.681</b>

#### Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Rabobank Lening O/G	3.712.500	6.012.500
Leaseverplichtingen	9.487.560	10.450.181
	<b>13.200.060</b>	<b>16.462.681</b>



<b>Rabobank Lening O/G</b>	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Stand per 1 januari	7.937.500	9.487.500
Opgenomen gelden	-	-
Aflossing	-1.925.000	-1.550.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.300.000	-1.925.000
Langlopend deel per 31 december	<b>3.712.500</b>	<b>6.012.500</b>

<b>Leaseverplichtingen</b>	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	12.814.839	14.132.114
Opgenomen gelden	-	98.578
Effectieve rente	420.308	551.414
Nieuwe leaseverplichtingen	2.471.463	1.571.431
Aflossing	-3.558.695	-3.538.698
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.660.355	-2.364.658
Langlopend deel per 31 december	<b>9.487.560</b>	<b>10.450.181</b>

De verplichting bedraagt per 31 december € 12.148.000 en is als volgt opgebouwd: Gehuurde gebouwen € 9.125.000, bedrijfswagens € 2.657.000 en IT middelen € 366.000.

Van de leaseverplichting ad € 12.148.000 wordt € 2.661.000 binnen één jaar afgelost, € 6.722.000 binnen 5 jaar en € 2.765.000 na 5 jaar.

Van de nominale leaseverplichting ad € 13.657.000 wordt € 3.103.000 binnen één jaar afgelost, € 7.678.000 binnen 5 jaar en € 2.876.000 na 5 jaar.

De boekwaarde van activa, welke met lease is gefinancierd, bedraagt € 11.626.000.

<b>Overige leningen</b>	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Lening verbonden partijen	<b>214.250</b>	<b>250.000</b>

De lening van verbonden partijen betreft een achtergestelde lening, waarover 6% rente wordt berekend.





## AFLOSSINGSVERPLICHTINGEN

### Schulden aan kredietinstellingen

De Rabobank Lening dient eind Q3 2023 volledig afgelost te zijn.

Het rentepercentage op de leningen is variabel en bedroeg gemiddeld 4,1%.

Met de kredietinstelling zijn convenanten overeengekomen ten aanzien van de hoogte van LTM EBITDA. In 2020 is voldaan aan de overeengekomen convenanten.

Ten behoeve van de schuld aan kredietinstellingen zijn ultimo boekjaar de volgende zekerheden verstrekt:

- hoofdelijke medeschuldverbintenis door alle groepsmaatschappijen
- verpanding van (certificaten) van aandelen van alle groepsmaatschappijen
- openbaar pandrecht op vorderingen uit hoofde van (i) creditsaldi, (ii) verzekeringen en (iii) de overeenkomsten waarbij aandelen in groepsmaatschappijen worden verkocht
- openbare verpanding vorderingen op groepsmaatschappijen
- verklaring van achterstelling tussen de kredietinstelling en relevante leningen van alle groepsmaatschappijen
- bezitloos pandrecht op roerende zaken (waaronder begrepen inventaris en voorraden) van de groepsmaatschappijen
- stil pandrecht op handelsvorderingen van de groepsmaatschappijen
- verpanding immateriële vaste activa van de groep.

**10. KORTLOPENDE SCHULDEN**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	1.610.536	7.037.315
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	4.960.355	4.664.658
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.513.458	9.913.692
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.319.311	4.779.681
Aflossingsverplichting overige schulden	110	61.193
Overlopende passiva	9.857.983	13.070.453
	<b>35.261.752</b>	<b>39.526.992</b>

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

**Schulden aan kredietinstellingen**

Het saldo van de G-rekeningen ad € 443.000 staat niet ter vrije beschikking.

**Aflossingsverplichtingen langlopende schulden**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Leningen O/G	2.338.169	2.300.000
Leaseverplichtingen	2.622.186	2.364.658
Overige schulden	110	61.193
	<b>4.960.465</b>	<b>4.725.851</b>

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Omzetbelasting	3.761.349	1.929.283
Loonheffing	6.555.123	2.850.398
Premies sociale verzekeringen	2.839	-
	<b>10.319.311</b>	<b>4.779.681</b>

**Overlopende passiva**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vakantiegeld en vakantiedagen	1.666.792	1.557.500
Nog te ontvangen facturen	239.036	150.385
Te betalen provisies/bonussen	1.249.473	883.621
Vooruitgefactureerde bedragen	3.231.529	6.262.664
Overige schulden en overlopende passiva	3.471.153	4.216.283
	<b>9.857.983</b>	<b>13.070.453</b>



## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN REGELINGEN EN VERPLICHTINGEN

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Detron ICT Holding B.V. op grond daarvan is Detron ICT Holding B.V. hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Detron ICT Groep B.V. staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Alle dochterondernemingen maken onderdeel uit van deze fiscale eenheid.

#### Bankgaranties

Per 31 december 2020 zijn bankgaranties afgegeven voor een totaalbedrag van € 375.000 ten behoeve van opdrachtgevers.

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### Leaseverplichtingen (Detron als lessee)

Door de tot de groep behorende vennootschappen zijn niet in de balans opgenomen operationele leaseverplichtingen aangegaan tot en met 2024.

Het totaal van de verplichtingen inzake servicekosten bedraagt € 1.393.000. Hiervan wordt € 653.000 binnen één jaar betaald en € 740.000 binnen twee tot vier jaar.

#### Huurverplichtingen onroerende zaken

De door de Groep aangegane meerjarige financiële verplichtingen zijn volledig opgenomen in de leaseverplichting.

#### Overige afnameverplichtingen

Er bestaat een contractuele verplichting in het kader van een samenwerkingsverband met Debiservice van € 45.000 tot en met oktober 2021.

#### Claims en disputen

Op het moment van opmaken van de jaarrekening lopen er enkele claims/disputen. De leiding van de organisatie ziet de afloop hiervan met vertrouwen tegemoet. Daar waar nodig zijn hiervoor voorzieningen getroffen.



#### 4.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

##### 11. NETTO OMZET

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet	<b>79.583.472</b>	<b>79.749.373</b>

De netto-omzet is in 2020 ten opzichte van 2019 met 0,2% afgenomen. De brutomarge is afgenomen met 3,0% ten opzichte van 2019.

Het merendeel van de omzet is gerealiseerd in Nederland, nl. € 74,9 miljoen (2019: € 73,1 miljoen). € 4,6 miljoen (2019: € 5,7 miljoen) omzet is gerealiseerd in overige landen binnen de Europese Unie en € 0,1 miljoen (2019: € 0,9 miljoen) in andere landen in de wereld.

De omzetsegmentatie ziet als er volgt uit:

	2020	2019
	€	€
Hardware/Software	17.364.676	17.245.908
Managed Services	40.532.273	37.859.713
Professional Services	21.686.523	24.643.752
	<b>79.583.472</b>	<b>79.749.373</b>

##### 12. MUTATIE ONDERHANDEN PROJECTEN

	2020	2019
	€	€
Mutatie onderhanden projecten	<b>299.258</b>	<b>-156.894</b>

##### 13. KOSTEN HARDWARE

De kosten van hardware zijn zowel toe te rekenen aan de omzetlijn Hardware/Software als Professional Services.

##### Personeel

##### Personeelsleden

Bij de Groep waren in 2020 gemiddeld 417 personeelsleden werkzaam (2019: 439).

In 2020 zijn er 259 directe personeelsleden (2019: 261) werkzaam voor de groep en 158 indirecte personeelsleden (2019: 178).

Er zijn geen werknemers werkzaam in het buitenland (2019: 0).

**14. AFSCHRIJVINGEN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

	2020	2019
	€	€
Software	478.070	525.220
Goodwill	775.063	803.659
	<b>1.253.133</b>	<b>1.328.879</b>

**15. AFSCHRIJVINGEN MATERIËLE VASTE ACTIVA**

	2020	2019
	€	€
Machines en installaties	438.742	653.341
Andere vaste bedrijfsmiddelen	900.560	904.432
Recht-op-gebruik activa	3.324.108	3.247.824
	4.663.410	4.805.597
Boekresultaat	3.615	9.243
	<b>4.667.025</b>	<b>4.814.840</b>

**16. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN**

	2020	2019
	€	€
Overige personeelskosten	1.520.306	2.203.038
Huisvestingskosten	695.816	508.737
Transport- en autokosten	1.717.183	2.381.834
Verkoopkosten	138.828	772.085
Algemene kosten	1.935.259	2.417.204
	<b>6.007.392</b>	<b>8.282.898</b>

Betreffende leasecontracten zijn de volgende bedragen verantwoord ten laste van het resultaat:

	2020	2019
	€	€
In x 1.000		
Afschrijvingen van recht-op-gebruik activa	3.324	3.248
Interestlasten betreffende leaseverplichtingen	420	551
Kosten betreffende korte termijn leases	88	132
Kosten betreffende leases met een geringe waarde	22	86
	<b>3.854</b>	<b>4.017</b>

De totale leasebetalingen in 2020 bedragen circa € 3,5 miljoen (2019: € 3,7 miljoen).

**FINANCIËLE BATEN EN LASTEN**

Onder de rentelasten leasing ad € 422.000 (2019: € 555.000) is een bedrag opgenomen van € 420.000 (2019: € 551.000) met betrekking tot lease inzake recht-op-gebruik activa.

**Accountantshonoraria**

	2020	2019
	€	€
Controle van de jaarrekening	<b>173.000</b>	<b>164.000</b>

**BELANGRIJKE GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Per 1 januari 2021 is Detron Lifecycle Services B.V. hernoemd naar Bluetron B.V. en niet langer een onderdeel van Detron ICT Groep B.V., maar als zelfstandig bedrijfsonderdeel gepositioneerd naast Detron ICT Groep B.V., direct onder Detron ICT Holding B.V.



## 5 FISCALE POSITIE

### 5.1 BELASTINGDRUK 2020

De vennootschapsbelastinglast over 2020 is als volgt berekend:

	2020
	€
Resultaat voor belastingen	688.850
<i>Permanente verschillen</i>	
Afschrijving fiscaal niet-aftekbare goodwill	-775.629
Resultaateffect IFRS16 Leaseovereenkomsten	246.809
Beperkt/niet-aftekbare kosten (incl. boetes)	119.059
	<u>-409.761</u>
<i>Tijdelijke verschillen</i>	
Materiële vaste activa	127.189
<b>Belastbaar bedrag</b>	<b><u>406.278</u></b>

Het toepasselijke belastingtarief is gebaseerd op de relatieve verhouding van de bijdrage van de groepsmaatschappijen aan het resultaat en het in de desbetreffende landen van toepassing zijnde belastingpercentage.

Voor 2020 komt dat neer op 25% (2019: 21,7%). Het effectieve belastingtarief van 25,8% (2019: 15,8%) wijkt af van het toepasselijke belastingtarief als gevolg van de fiscaal niet-aftekbare afschrijving inzake goodwill en andere niet-aftekbare kosten.

Het belastbare bedrag bedraagt € 406.000 positief (2019: € 2.350.000 negatief). De berekende vennootschapsbelasting bedraagt € 102.000 positief (2019: € 510.000 negatief).

Het overige gedeelte van de vennootschapsbelasting in de winst-en-verliesrekening heeft betrekking op een mutatie in de actieve belastinglatentie voor verliescompensatie van € 1.000 negatief (2019: € 67.000 positief) en waarderingsverschillen van € 77.000 (2019: € 131.000). De allocatie van de belastinglatentie vindt plaats naar de entiteit daar waar de belasting is ontstaan. Dit betekent dat de moeder afrekent met de dochter alsof deze zelfstandig belastingplichtig is.



## 5.2 TOELICHTING OP HET GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2020

### Toelichting op de kasstromen

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2020 geldmiddelen zijn opgeofferd.

Er zijn geen investeringen gefinancierd met financial lease, met uitzondering van de doorgevoerde stelselwijziging IFRS 16 Leaseovereenkomsten.

In de kasstroom uit financieringsactiviteiten zijn niet de mutaties op de langlopende schulden meegenomen die het gevolg zijn van rentelasten die bij de hoofdsom van leningen zijn opgeteld.

Deze hebben immers geen uitgaande kasstroom tot gevolg. Mutaties op voorziening voorraden resulteren niet in een kasstroom.

Er heeft in 2020 geen kasstroom plaatsgevonden in verband met vennootschapsbelasting. De belastingen over het resultaat in de winst- en verliesrekening hebben met name betrekking op de mutaties van de latente belastingvordering.

Het in de balans opgenomen bedrag van € 9.488.000 aan langlopende en € 2.660.000 aan kortlopende schulden uit hoofde van leaseverplichtingen is niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

De mutatie in de kasstroom betreft de wijziging in het saldo liquide middelen tesamen met de mutatie in de schulden aan kredietinstellingen, welke is opgenomen onder de overige schulden.



DETRON ICT GROEP B.V. TE 'S-HERTOGENBOSCH



# Enkelvoudige jaarrekening 2020



# Enkelvoudige jaarrekening 2020

Enkelvoudige balans per 31 december 2020

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020

Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020



## 6 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na verwerking van het resultaat boekjaar)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA VASTE</b>					
<b>ACTIVA</b>					
Immateriële vaste activa	(17)	1.843.086		2.553.377	
Materiële vaste activa	(18)	10.777.506		12.276.282	
Financiële vaste activa	(19)	20.837.603		22.497.425	
			33.458.195		37.327.084
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
Vlottende vorderingen	(20)		1.314.940		1.661.685
			<b>34.773.135</b>		<b>38.988.769</b>
<b>PASSIVA</b>					
<b>EIGEN VERMOGEN</b>					
Geplaatst kapitaal	(21)	288.108		288.108	
Agio		5.965.876		5.965.876	
Wettelijke en statutaire reserves		360.770		467.544	
Overige reserves		-2.988.700		-3.512.113	
			3.626.055		3.209.415
<b>VOORZIENINGEN</b>	(22)		11.062		15.036
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>	(23)		15.025.728		20.406.210
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	(24)		16.110.291		15.358.108
			<b>34.773.135</b>		<b>38.988.769</b>



## 7 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
<b>Resultaat uit deelnemingen na belastingen</b>	4.042.726	1.543.538
Overige baten en lasten na belastingen	-2.426.089	-3.211.747
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>1.616.637</b>	<b>-1.668.209</b>



## 8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

### 8.1 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde in overeenstemming met paragraaf 4.3 van de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

#### Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil.

Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Detron ICT Groep B.V. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd.

Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.



## 8.2 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>17. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>		
Software	1.349.019	1.698.346
Ontwikkelingskosten	-	67.135
Goodwill	494.067	787.896
	<b>1.843.086</b>	<b>2.553.377</b>

	Software	Ontwikke- lingskosten	Goodwill	Totaal
	€	€	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>				
Verkrijgingsprijs	3.191.785	67.135	3.374.238	6.633.158
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-1.493.439	-	-2.586.342	-4.079.781
	<b>1.698.346</b>	<b>67.135</b>	<b>787.896</b>	<b>2.553.377</b>
<b>Mutaties</b>				
Investeringsen	48.600			48.600
Desinvesteringsen	-1.645	-67.135		-68.780
Afschrijving desinvesteringsen	1.035			1.035
Afschrijvingen	-397.316		-293.828	-691.144
	<b>-349.326</b>	<b>-67.135</b>	<b>-293.828</b>	<b>-710.289</b>
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>				
Verkrijgingsprijs	3.238.740	-	3.374.238	6.612.978
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-1.889.720	-	-2.880.170	-4.769.890
	<b>1.349.020</b>	<b>-</b>	<b>494.068</b>	<b>1.843.088</b>

Afschrijvingspercentages	%
Software	20
Ontwikkelingskosten	20
Goodwill	10



	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>18. MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	367.942	555.318
Recht-op-gebruik activa	10.409.564	11.720.964
	<b>10.777.506</b>	<b>12.276.282</b>

	Andere vaste bedrijfs- middelen	Recht-op-ge- bruik activa	Totaal
	€	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>			
Verkrijgingsprijs	1.636.673	14.538.396	16.175.069
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.081.355	-2.817.432	-3.898.787
	<b>555.318</b>	<b>11.720.964</b>	<b>12.276.282</b>

<b>Mutaties</b>			
Investeringsen	55.582	1.548.848	1.604.430
Desinvesteringen	-84.065	-1.044.372	-1.128.437
Afschrijving desinvesteringen	81.061	1.044.372	1.125.433
Afschrijvingen	-239.954	-2.860.248	-3.100.202
	<b>-187.376</b>	<b>-1.311.400</b>	<b>-1.498.776</b>

<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>			
Verkrijgingsprijs	1.608.190	15.042.872	16.651.062
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.240.248	-4.633.308	-5.873.556
	<b>367.942</b>	<b>10.409.564</b>	<b>10.777.506</b>

Afschrijvingspercentages	%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20
Recht-op-gebruik activa	20

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>19. FINANCIËLE VASTE ACTIVA</b>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	746.029	2.622.936
Vorderingen op participanten	19.984.299	19.658.529
Overige vorderingen	107.276	215.960
	<b>20.837.604</b>	<b>22.497.425</b>



	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderin- gen op participan- ten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020				
Opgenomen gelden	2.622.936	19.658.529	215.960	22.497.425
Desinvesteringen	-	138.469		138.469
Aandeel resultaat onderneming	-	-	-108.684	-108.684
Dividend deelnemingen	4.042.726	-		4.042.726
Rente	-5.919.633	-		-5.919.633
Stand per 31 december 2020	<b>746.029</b>	<b>19.984.299</b>	<b>107.276</b>	<b>20.837.604</b>

Detron ICT Managed Services B.V. wordt gewaardeerd op nettovermogenswaarde, per 31 december 2020 heeft de deelneming een negatief eigen vermogen ad € 2mio.

De deelneming is als gevolg van dit feit gewaardeerd op nihil. Voor het negatieve vermogen is geen voorziening gevormd vanwege het feit dat het management inschat dat het niet waarschijnlijk is dat het negatieve eigen vermogen van de deelneming zal leiden tot een uitgaande kasstroom bij Detron ICT Groep B.V.

#### Vorderingen op participanten

Vordering Detron ICT Investments B.V.	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	14.984.128	14.690.321
Rente	187.301	293.807
Stand per 31 december	<b>15.171.429</b>	<b>14.984.128</b>

Over de vordering op Detron ICT Investments B.V. wordt 1,25% rente berekend.

Vordering Detron ICT Holding B.V.	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	4.674.401	3.205.602
Opgenomen gelden	138.469	1.468.799
Stand per 31 december	<b>4.812.870</b>	<b>4.674.401</b>

Over de vordering op Detron ICT Holding B.V. wordt geen rente berekend.

Overige vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Latente vordering VPB	<b>107.276</b>	<b>215.960</b>



**Latente vordering VPB**

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	215.960	324.644
Waarderingsverschillen	-108.684	-108.684
Stand per 31 december	<b>107.276</b>	<b>215.960</b>

**20. VLOTTENDE VORDERINGEN**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren	207.861	216.100
Vorderingen op groepsmaatschappijen	465.684	86.837
Vorderingen op participanten	204.616	974.918
Belastingen en premies sociale verzekeringen	370.911	339.553
Overige vorderingen en overlopende activa	65.868	44.277
	<b>1.314.940</b>	<b>1.661.685</b>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.  
De vorderingen op participanten zijn nader toegelicht onder punt 19.

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Omzetbelasting	370.911	315.688
Premies sociale verzekeringen	-	21.872
Pensioenen	-	1.993
	<b>370.911</b>	<b>339.553</b>

**Overige vorderingen en overlopende activa**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vooruitbetaalde crediteuren	25.382	31.398
Overige vorderingen en overlopende activa	40.486	12.879
	<b>65.868</b>	<b>44.277</b>



## PASSIVA

### 21. EIGEN VERMOGEN

#### Geplaatst kapitaal

Geplaatst en volgestort zijn 636 gewone aandelen nominaal € 453,00

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 906.000.

31-12-2020	31-12-2019
€	€
288.108	288.108

Agioreserve

31-12-2020	31-12-2019
€	€
5.965.876	5.965.876

#### Wettelijke en statutaire reserves

31-12-2020	31-12-2019
€	€
360.770	467.544

De Wettelijke reserve heeft betrekking op investeringen van geactiveerde eigen uren en anderzijds de lagere boekwaarde van de geactiveerde eigen uren in de Immateriële vaste activa.

#### Overige reserves

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	-3.512.114	-1.675.672
Resultaatbestemming boekjaar	1.616.637	-1.668.209
Dotatie wettelijke reserves	106.774	-168.233
Betaalbaar gesteld dividend	-1.200.000	-
Stand per 31 december	<b>-2.988.703</b>	<b>-3.512.114</b>

### 22. VOORZIENINGEN

#### Jubilea

	2020	2019
Stand per 1 januari	15.036	13.525
Dotatie	526	4.611
Onttrekking	-4.500	-3.100
Stand per 31 december	<b>11.062</b>	<b>15.036</b>

Bij het contant maken van de toekomstige jubileumuitkeringen is de markttrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1,5% (2019: 1,5%) als disconteringsvoet gehanteerd.



<b>23. LANGLOPENDE SCHULDEN</b>	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	12.471.211	15.729.307
Overige schulden	2.554.517	4.676.903
	<b>15.025.728</b>	<b>20.406.210</b>
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Rabobank Lening	3.712.500	6.012.500
Leaseverplichtingen	8.758.711	9.716.807
	<b>12.471.211</b>	<b>15.729.307</b>
<b>Rabobank Lening</b>		
	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	7.937.500	9.487.500
Opgenomen gelden	0	0
Aflossing	-1.925.000	-1.550.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.300.000	-1.925.000
Langlopend deel per 31 december	<b>3.712.500</b>	<b>6.012.500</b>
<b>Leaseverplichtingen</b>		
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Leaseverplichtingen	<b>8.758.711</b>	<b>9.716.807</b>
<b>Overige schulden</b>		
	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	12.023.750	12.966.965
Effectieve rente	397.967	514.579
Nieuwe leaseverplichtingen	1.548.848	1.571.431
Aflossing	-3.019.428	-3.029.225
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.192.426	-2.306.943
Langlopend deel per 31 december	<b>8.758.711</b>	<b>9.716.807</b>
<b>Overige schulden</b>		
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Lening verbonden partijen	<b>2.554.517</b>	<b>4.676.903</b>

Een bedrag van € 214.000 van de hierboven genoemde leningen van verbonden partijen betreft een achtergestelde lening, waarover 6% rente wordt berekend. Over het restant van de leningen wordt geen rente berekend.

**24. KORTLOPENDE SCHULDEN**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.816.602	6.575.164
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	4.492.426	4.606.943
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.504.144	890.062
Schulden aan groepsmaatschappijen	6.130	390.905
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.771.315	2.050.644
Aflossingsverplichting overige schulden	110	61.193
Overlopende passiva	519.564	783.197
	<b>16.110.291</b>	<b>15.358.108</b>

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Loonheffing	5.752.887	2.050.644
Premies sociale verzekeringen	2.840	-
Pensioenen	15.588	-
	<b>5.771.315</b>	<b>2.050.644</b>

**Overlopende passiva**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vakantiegeld en vakantiedagen	161.491	161.739
Nog te ontvangen facturen	-	22.325
Te betalen provisies/bonussen	129.744	89.963
Overige schulden en overlopende passiva	228.329	509.170
	<b>519.564</b>	<b>783.197</b>



## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Detron ICT Holding B.V. op grond daarvan is Detron ICT Holding B.V. hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Detron ICT Groep B.V. staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Alle dochterondernemingen maken onderdeel uit van deze fiscale eenheid.

#### Bankgaranties

Per 31 december 2020 zijn bankgaranties afgegeven voor een totaalbedrag van € 375.000 ten behoeve van opdrachtgevers.

#### Aansprakelijkheidsstelling

Door de vennootschap is ten behoeve van alle in de consolidatie betrokken dochterondernemingen een aansprakelijkheidsstelling afgegeven zoals bedoeld in artikel 2:403 BW.

#### Verplichtingen bank

Detron ICT Groep B.V. is hoofdkredietnemer van de bankleningen en kredietfaciliteit. Bij het opmaken van de jaarrekening beschikken Detron ICT Groep B.V. en haar groepsmaatschappijen over een gezamenlijke kredietfaciliteit bij de bankier. Detron ICT Groep B.V. en haar dochtervennootschappen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de verplichtingen van de Groep jegens de bankier. De bankrekeningen van de groepsmaatschappijen van Detron ICT Groep B.V. zijn bij de Rabobank opgenomen in een rente compensabel stelsel.



### 8.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

#### Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

Detron Corporation B.V. heeft in 2020 een managementfee berekend van € 360.000 (2019: € 360.000).

#### Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2020 gemiddeld 50 personeelsleden (2019: 47) werkzaam, berekend op fulltimebasis 41 (2019: 41).

#### 25. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2020	2019
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	187.302	293.806
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.035.025	-1.189.154
	<b>-847.723</b>	<b>-895.348</b>

#### Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2021 is Detron Lifecycle Services B.V. hernoemd naar Bluetron B.V. en niet langer een onderdeel van Detron ICT Groep B.V., maar als zelfstandig bedrijfsonderdeel gepositioneerd naast Detron ICT Groep B.V., direct onder Detron ICT Holding B.V.

#### Ondertekening van de jaarrekening

*'s-Hertogenbosch, 18 juni 2021*

T.H.M. Tank

DETRON ICT GROEP B.V. TE 'S-HERTOGENBOSCH

# Overige gegevens



## Overige Gegevens

### 1 Statutaire regeling winstbestemming

De voor de winstverdeling van belang zijnde regels uit de statuten luiden als volgt:

#### Artikel 27

De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering. Uitkering van winst geschiedt na vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.

De vennootschap kan ingevolge een op voorstel van de directie door de Algemene Vergadering genomen besluit uit de winst over het lopende boekjaar een interim-dividend uitkeren.

De vennootschap kan aan de aandeelhouders slechts uitkeringen doen voor zover haar eigen vermogen groter is dan het geplaatste kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

De Algemene Vergadering kan besluiten tot gehele of gedeeltelijke uitkering van reserves.

Bij de berekening van de verdeling van een voor uitkering op aandelen bestemd bedrag tellen de door de vennootschap gehouden aandelen in haar kapitaal niet mee.

Dividenden zijn opeisbaar vier weken na vaststelling, tenzij de Algemene Vergadering daartoe een andere periode vaststelt.

Dividenden die niet binnen vijf jaar nadat zij opeisbaar zijn geworden in ontvangst zijn genomen, vervallen aan de vennootschap.

### 2 Verwerking van het resultaat 2020

De directie stelt voor om de winst over 2020 ad € 1.616.637 toe te voegen aan de overige reserves en een dividend uit te keren aan Detron ICT Holding B.V. en Detron ICT Investments B.V. ten bedrage van totaal € 1.200.000.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.



DETRON ICT GROEP B.V. TE 'S-HERTOGENBOSCH

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie van Detron ICT Groep B.V.

## Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Detron ICT Groep B.V. te 's-Hertogenbosch gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Detron ICT Groep per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020;
- het geconsolideerde kasstroomoverzicht;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Detron ICT Groep zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance -opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



## Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.



## Beschrijving van verantwoordelijkheden voor de jaarrekening

### Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de directie onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

*Utrecht, 18 juni 2021*

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. J-L. Geutjes RA