

**GOFLOW TECHNOLOGY B.V.  
TE SASSENHEIM**

Rapport inzake jaarstukken 2022  
24 januari 2024

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	4
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	4
3	Algemeen	5
4	Resultaat	6
5	Financiële positie	7
6	Fiscale positie	8

### **JAARREKENING**

7	Balans per 31 december 2022	11
8	Winst-en-verliesrekening over 2022	13
9	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
10	Toelichting op de balans per 31 december 2022	20
11	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	29
12	Overige toelichting	33

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan de aandeelhouders en bestuur van  
GoFlow Technology B.V.  
Wattstraat 56  
2171TR Sassenheim

*Betreft* Jaarrekening  
*Behandeld door* JH/NB  
*Datum* 24 januari 2024

Geachte heer, mevrouw,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 746.708 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 736.046, zijn opgenomen.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: de directie

De jaarrekening van GoFlow Technology B.V. te Sassenheim is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van GoFlow Technology B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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



## **GoFlow Technology B.V. te Sassenheim**

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van GoFlow Technology B.V., statutair gevestigd te Sassenheim, bestaan voornamelijk uit het verkrijgen, exploiteren en verhandelen van patenten, merkrechten, vergunning, knowhow en andere industriële eigendomsrechten.

#### **3.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door GoFlow Technology Holding B.V. welke de volgende directieleden kent; J.M. Vroege-Soerodongso namens GoFlow Technology Holding B.V. en de heer C.M.F.L. van Buchem namens GoFlow Technology Holding B.V.

#### **3.3 Verwerking van het verlies 2022**

Het verlies over 2022 bedraagt € 736.046 tegenover een verlies over 2021 van € 411.232.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 6.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

#### **3.4 Verwerking van het verlies 2021**

Het verlies ad € 411.232 is in mindering gebracht op de overige reserves.

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2022 bedraagt negatief € 736.000 tegenover negatief € 411.000 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000
<b>Netto-omzet</b>	654	100,0	272	100,0	382
Inkoopwaarde van de omzet	436	66,7	143	52,5	293
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	218	33,3	129	47,5	89
Overige bedrijfsopbrengsten	238	36,5	265	97,8	-27
<b>Brutomarge</b>	456	69,8	394	145,3	62
<b>Kosten</b>					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	102	15,6	36	13,4	65
Personeelskosten	732	112,0	462	170,2	270
Afschrijvingen	12	1,9	4	1,3	9
Overige bedrijfskosten	490	74,8	351	129,8	138
	1.336	204,3	853	314,7	482
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-880	-134,5	-459	-169,4	-420
Financiële baten en lasten	-52	-8,0	-24	-8,7	-28
<b>Resultaat voor belastingen</b>	-932	-142,5	-483	-178,1	-448
Belastingen	196	29,9	72	26,7	123
<b>Resultaat na belastingen</b>	-736	-112,6	-411	-151,4	-325

### 4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 140,8% tot € 653.921. Het bruto-omzetresultaat steeg met 68,9% tot € 217.602. De marge van het bruto-omzetresultaat daalde met 14,2%-punt tot 33,3%.

De brutomarge steeg met 15,6% tot € 456.064.

## GoFlow Technology B.V. te Sassenheim

### 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	x € 1.000	x € 1.000
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen	-1.041	-305
Achtergestelde leningen	500	-
Langlopende schulden	430	411
	<u>-111</u>	<u>106</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Immateriële vaste activa	1	1
Materiële vaste activa	76	19
Financiële vaste activa	100	110
	<u>177</u>	<u>130</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-288</u>	<u>-24</u>
Dit tekort wordt veroorzaakt door:		
Kortlopende schulden	858	528
Af:		
Vorraden	228	100
Vorderingen	165	302
Liquide middelen	177	102
	<u>570</u>	<u>504</u>
Tekort aan werkkapitaal	<u>288</u>	<u>24</u>

## GoFlow Technology B.V. te Sassenheim

### 6 FISCALE POSITIE

#### 6.1 Fiscale eenheid

GoFlow Technology Holding B.V. vormt, met ingang van 1 oktober 2021, tezamen met haar dochtermaatschappijen:

- GoFlow Technology B.V.
- GoFlow Technology IP B.V.

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Next Gen Licences B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met Next Gen Licences B.V. verrekend.

#### 6.2 Berekening belastbaar bedrag 2022

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

	<u>2022</u>
	€
Resultaat voor belastingen	(931.777)
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	3.663
Van aftrek uitgesloten boeten	1.570
Investeringsaftrek	(16.784)
	<u>(11.551)</u>
<b>Belastbaar bedrag 2022</b>	<u><u>(943.328)</u></u>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.



## GoFlow Technology B.V. te Sassenheim

### 6.3 Te verrekenen verliezen

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 19,0%.

#### 6.3.1 Compensabele verliezen

	Com- pensabele aanspraak per 1 januari 2022	Verlies in 2022	Verrekening binnen FE	Com- pensabele aanspraak per 31 december 2022
	€	€	€	€
Voorvoegingsverlies GoFlow Technology B.V. 2020	107.239	0	0	107.239
Voorvoegingsverlies GoFlow Technology B.V. 2021	305.206	0	0	305.206
Verrekenbare verliezen 2022	0	943.328	(943.328)	0
	<u>412.445</u>	<u>943.328</u>	<u>(943.328)</u>	<u>412.445</u>

Per 1 januari 2022 zijn de verrekenbare verliezen, onder bepaalde voorwaarden, onbeperkt voorwaarts verrekenbaar.

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

Zwaag, 24 januari 2024

Hoogachtend,  
Accountantskantoor Hoff B.V.

J.E.C. Hoff RB  
Accountant-Administratieconsulent

Deze pagina is bewust leeggelaten

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2022**

**Winst-en-verliesrekening over 2022**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2022**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022**

**Overige toelichtingen**

**GoFlow Technology B.V. te Sassenheim**

**7 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(na verwerking van het resultaat)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Immateriële vaste activa	(1)	1.158		1.497	
Materiële vaste activa	(2)	76.289		18.628	
Financiële vaste activa	(3)	99.389		109.575	
			176.836		129.700
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorraden</b>	(4)		227.771		99.775
<b>Vorderingen</b>	(5)				
Handelsdebiteuren		37.252		864	
Vorderingen op participanten		0		7.352	
Overige belastingen		0		1.550	
Overige vorderingen		85.310		265.633	
Overlopende activa		42.824		26.365	
			165.386		301.764
<b>Liquide middelen</b>	(6)		176.715		102.613
			569.872		504.152
			<u>746.708</u>		<u>633.852</u>

**GoFlow Technology B.V. te Sassenheim**

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	(7)				
Geplaatst kapitaal		1.000		1.000	
Agio		195.000		195.000	
Overige reserves		(1.236.838)		(500.792)	
			(1.040.838)		(304.792)
<b>Achtergestelde leningen</b>	(8)		500.000		0
<b>Garantievermogen</b>			(540.838)		(304.792)
<b>Langlopende schulden</b>	(9)				
Schulden aan participanten		388.776		350.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		41.028		60.682	
			429.804		410.682
<b>Kortlopende schulden</b>	(10)				
Schulden aan kredietinstellingen		241		423	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		255.936		3.307	
Onderhanden projecten		11.528		0	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		126.920		51.120	
Schulden aan participanten		0		40.000	
Schulden aan overige verbonden maatschappijen		0		55.087	
Overige belastingen		13.182		0	
Overige schulden		37.375		111.014	
Overlopende passiva		412.560		267.011	
			857.742		527.962
			<u>746.708</u>		<u>633.852</u>

## 8 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(11,12)	653.921		271.535	
Inkoopwaarde van de omzet	(13)	436.319		142.667	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			217.602		128.868
Overige bedrijfsopbrengsten	(14)		238.462		265.533
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			456.064		394.401
<b>Kosten</b>					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(15)	101.751		36.350	
Personeelskosten	(16)	732.339		462.164	
Afschrijvingen immateriële vaste activa		339		193	
Afschrijvingen materiële vaste activa		11.727		3.343	
Huisvestingskosten	(17)	133.456		57.382	
Kantoorkosten	(18)	50.186		35.571	
Autokosten	(19)	67.746		40.635	
Verkoopkosten	(20)	47.816		26.410	
Algemene kosten	(21)	106.303		77.736	
Ontwikkelingskosten	(22)	84.099		114.667	
			1.335.762		854.451
<b>Bedrijfsresultaat</b>			(879.698)		(460.050)
Financiële baten en lasten	(23)		(52.079)		(23.647)
<b>Resultaat voor belastingen</b>			(931.777)		(483.697)
Belastingen	(24)		195.731		72.465
<b>Resultaat na belastingen</b>			(736.046)		(411.232)

## 9 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ALGEMEEN

#### **Activiteiten**

De activiteiten van GoFlow Technology B.V., statutair gevestigd te Sassenheim, bestaan voornamelijk uit het verkrijgen, exploiteren en verhandelen van patenten, merkrechten, vergunning, knowhow en andere industriële eigendomsrechten.

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

GoFlow Technology B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 80587313) is feitelijk gevestigd op Prinsenweg 37 te Sassenheim.

#### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van GoFlow Technology B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

#### **Vreemde valuta**

##### ***Transacties, vorderingen en schulden***

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

##### ***Groepsmaatschappijen***

De activa en passiva van in de consolidatie opgenomen deelnemingen met een functionele valuta anders dan de presentatievaluta, worden omgerekend tegen de slotkoers op balansdatum; de baten en lasten tegen de gemiddelde koersen gedurende het boekjaar. Goodwill en de aanpassingen naar reële waarde van identificeerbare activa en passiva worden gezien als een onderdeel van deze deelnemingen en worden per balansdatum eveneens omgerekend tegen de koers op balansdatum. De hieruit resulterende omrekeningsverschillen worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van het eigen vermogen gebracht in de wettelijke reserve omrekeningsverschillen.

#### **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

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

#### Afschrijving

Actief

%

Rechten van intellectuele eigendom

20

### **Materiële vaste activa**

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

#### Afschrijving

Actief

%

Inventaris

20

### **Financiële vaste activa**

#### ***Latente belastingvorderingen***

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

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

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.



### **Overige vorderingen**

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. De nominale waarde van een actief is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit het actief is ontstaan. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

### **Voorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. 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 incurantheid van de voorraden.

### **Onderhanden projecten**

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst, en indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen. Onderhanden projecten worden afzonderlijk in de balans onder vlottende activa gepresenteerd. Indien het een creditstand vertoont worden deze gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Uitgaven voor projectkosten voor nog niet verrichte prestaties worden opgenomen onder de voorraden.

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.

Onderhanden projecten waarvan het saldo een debetstand vertoont, worden gepresenteerd onder de vlottende activa. Onderhanden projecten waarvan het saldo een creditstand vertoont, worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

In het boekjaar gerealiseerde projectopbrengsten worden als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de post netto-omzet/wijziging in onderhanden projecten zolang het project nog niet is voltooid. Projectkosten zijn verwerkt in de kosten van grond- en hulpstoffen en in de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. De nominale waarde van een actief is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit het actief is ontstaan.

### **Liquide middelen**

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

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden (indien materieel) in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan.

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

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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

### **Algemeen**

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

### **Opbrengstverantwoording**

#### ***Algemeen***

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

#### ***Verkoop van goederen***

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

### ***Verlenen van diensten***

#### ***Projectopbrengsten en projectkosten***

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

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

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

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

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

#### **Overige bedrijfsopbrengsten**

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

#### **Kosten**

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

#### **Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

#### **Personeelskosten**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

#### **Afschrijvingen**

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

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

**Financiële baten en lasten**

***Rentebaten en rentelasten***

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

**Belastingen**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

## 10 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>1. Immateriële vaste activa</b>		
Rechten van intellectuele eigendom	1.158	1.497
	<u>1.158</u>	<u>1.497</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Rechten van intellectuele eigendom</b>		
Verkrijgingsprijs	1.690	0
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	(193)	0
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	<u>1.497</u>	<u>0</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings	0	1.690
Afschrijvingen	(339)	(193)
	<u>(339)</u>	<u>1.497</u>
Verkrijgingsprijs	1.690	1.690
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	(532)	(193)
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<u>1.158</u>	<u>1.497</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>2. Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	70.043	18.628
Huurdersinvesteringen	6.246	0
	<u>76.289</u>	<u>18.628</u>

## GoFlow Technology B.V. te Sassenheim

	Inventaris	Huurders- investerings	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	22.039	0	22.039
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(3.411)	0	(3.411)
	<u>18.628</u>	<u>0</u>	<u>18.628</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	62.249	7.139	69.388
Desinvesteringen	(1.652)	0	(1.652)
Afschrijving desinvesteringen	195	0	195
Afschrijvingen	(9.377)	(893)	(10.270)
	<u>51.415</u>	<u>6.246</u>	<u>57.661</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	82.636	7.139	89.775
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(12.593)	(893)	(13.486)
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>70.043</u>	<u>6.246</u>	<u>76.289</u>

### 3. Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsom	21.024	21.024
Latente belastingvorderingen	78.365	88.551
	<u>99.389</u>	<u>109.575</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	88.551	16.086
Mutatie	(10.186)	72.465
Stand per 31 december	<u>78.365</u>	<u>88.551</u>

Per 31 december 2022 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 412.445. Dit betreffen de enkelvoudige voorvoegingsverliezen van GoFlow Technology B.V., de verliezen na 1 oktober 2021 (en de daarbij opgenomen latentie) worden opgenomen onder de verrekenbare verliezen van GoFlow Technology Holding B.V.

## VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>4. Voorraden</b>		
Grond- en hulpstoffen	145.503	64.788
Gereed product en handelsgoederen	82.268	34.987
	<u>227.771</u>	<u>99.775</u>
<b>5. Vorderingen</b>		
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>37.252</u>	<u>864</u>
<b>Vorderingen op participanten</b>		
Rekening-courant GoFlow Technology Holding B.V.	<u>0</u>	<u>7.352</u>
<b>Overige belastingen</b>		
Omzetbelasting	<u>0</u>	<u>1.550</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening-courant GoFlow Technology Rental Services B.V.	0	100
Nog door te belasten ontwikkelingskosten	85.310	265.533
	<u>85.310</u>	<u>265.633</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Huur	10.061	6.829
Verzekeringen	786	356
Reclame en advertentiekosten	2.000	8
Nog te verrekenen afdrachtsverminderingen (WBSO)	0	16.760
Automatiseringskosten	3.877	1.066
Vooruitbetaalde bedragen	21.357	1.346
Rekening-courant AdB Holding B.V.	28	0
Huisvestingskosten	4.715	0
	<u>42.824</u>	<u>26.365</u>
<b>6. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	4.315	68.331
Rabobank	167.251	0
bunq B.V.	5.126	34.268
Kas	23	14
	<u>176.715</u>	<u>102.613</u>

## GoFlow Technology B.V. te Sassenheim

### PASSIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>7. Eigen vermogen</b>		
Geplaatst kapitaal	1.000	1.000
Agio	195.000	195.000
Overige reserves	(1.236.838)	(500.792)
	<u>(1.040.838)</u>	<u>(304.792)</u>
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
1.000 Gewone aandelen nominaal € 1	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
		Normale aandelen
		€
Stand per 1 januari 2022		1.000
Mutatie		0
Stand per 31 december 2022		<u>1.000</u>
Maatschappelijk kapitaal		1.000
Aantal geplaatst		1.000
Nominale waarde		1,00
	2022	2021
	€	€
<b>Agio</b>		
Stand per 1 januari	195.000	0
Dotatie	0	195.000
Stand per 31 december	<u>195.000</u>	<u>195.000</u>
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	(500.792)	(108.885)
Resultaatbestemming boekjaar	(736.046)	(411.232)
	(1.236.838)	(520.117)
Dotatie wettelijke reserves	0	19.325
Stand per 31 december	<u>(1.236.838)</u>	<u>(500.792)</u>
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>8. Achtergestelde leningen</b>		
Lening o/g GoFlow Technology Holding B.V. (7%)	<u>500.000</u>	<u>0</u>



## GoFlow Technology B.V. te Sassenheim

	2022	2021
	€	€
<b>Lening o/g GoFlow Technology Holding B.V. (7%)</b>		
Stand per 1 januari	0	0
Opgenomen gelden	500.000	0
Langlopend deel per 31 december	<u>500.000</u>	<u>0</u>

Over deze lening is 7% rente verschuldigd. Aflossing vindt plaats volgens het volgende schema € 100.000 op 14 februari 2025; € 100.000 op 14 februari 2026 en € 300.000 op 14 februari 2027. Deze lening is achtergesteld.

Het totale garantievermogen per 31 december 2022 bedraagt € 540.838 negatief (2021: € 304.792 negatief).

### 9. Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Schulden aan participanten</b>		
Lening o/g GoFlow Technology Holding B.V. (5%)	0	100.000
Lening o/g Next Gen Licences B.V.	107.144	250.000
Rekening-courant GoFlow Technology Holding B.V.	281.632	0
	<u>388.776</u>	<u>350.000</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Lening o/g GoFlow Technology Holding B.V. (5%)</i>		
Stand per 1 januari	100.000	0
Nieuwe financiering	0	100.000
Stand per 31 december	100.000	100.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	(100.000)	0
Langlopend deel per 31 december	<u>0</u>	<u>100.000</u>

Over de schuld wordt 5,00% rente berekend. Aflossing van de lening vindt plaats op 31 december 2023 of zoveel eerder als mogelijk.

#### *Lening o/g Next Gen Licences B.V.*

Stand per 1 januari	250.000	0
Nieuwe financiering	0	250.000
Stand per 31 december	250.000	250.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	(142.856)	0
Langlopend deel per 31 december	<u>107.144</u>	<u>250.000</u>

Over de schuld wordt 8,00% rente berekend.

De aflossing vindt plaats in 7 kwartaal termijnen van € 35.714 waarbij de eerste aflossingstermijn vervalt op 1 januari 2023. De looptijd van de lening is kleiner dan vijf jaar.

Deze lening wordt op 2 mei 2023 overgenomen door de moedermaatschappij GoFlow Technology Holding B.V., waarmee GoFlow Technology B.V. een nieuwe verplichting aan GoFlow Technology Holding B.V. aangaat voor € 214.286

## GoFlow Technology B.V. te Sassenheim

### Rekening-courant GoFlow Technology Holding B.V.

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	(37.602)	0
Nieuwe financiering	317.003	0
	<hr/>	<hr/>
	279.401	0
Rente	2.231	0
	<hr/>	<hr/>
Langlopend deel per 31 december	281.632	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Over de schuld wordt 1,50% rente berekend. De rekening-courant is eind 2023 omgezet in een kapitaalstorting.

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Stand per 1 januari	63.989	0
Opgenomen gelden	7.764	63.989
Bijgeschreven rente	410	0
Aflossing boekjaar	(18.055)	0
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	54.108	63.989
Aflossing volgend boekjaar	(13.080)	(3.307)
	<hr/>	<hr/>
Langlopend deel per 31 december	41.028	60.682
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Deze langlopende schuld betreft het bijzonder uitstel van belastingschulden in verband met Covid-19. De schuld per 31 december 2022 bestaat uit € 35.922 omzetbelasting, € 21.046 loonbelasting en € 410 rente. De lening wordt afgelost in maandelijkse termijnen van € 1.090.

### 10. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
American Express	241	423
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	242.856	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.080	3.307
	<hr/>	<hr/>
	255.936	3.307
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### Onderhanden projecten

#### Projecten met per saldo een creditstand

Verwerkte verliezen	11.528	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**GoFlow Technology B.V. te Sassenheim**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>126.920</u>	<u>51.120</u>
<b>Schulden aan participanten</b>		
Kortlopende schuld Next-Gen Licences B.V.	<u>0</u>	<u>40.000</u>
<b>Schulden aan overige verbonden maatschappijen</b>		
Rekening-courant GoFlow Technology IP B.V.	<u>0</u>	<u>55.087</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Rekening-courant GoFlow Technology IP B.V.</i>		
Stand per 1 januari	55.087	0
Mutatie	<u>(55.366)</u>	<u>54.942</u>
	(279)	54.942
Rente	<u>279</u>	<u>145</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>55.087</u>
Over de schuld wordt 0,50% rente berekend.		
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overige belastingen</b>		
Omzetbelasting	12.675	0
Loonheffing	<u>507</u>	<u>0</u>
	<u>13.182</u>	<u>0</u>
<b>Overige schulden</b>		
Nog te betalen bedragen inzake overname activa en passiva van GoFlow B.V.	37.375	106.014
Kortlopende lening o/g C.M.F.L van Buchem (overbruggingslening)	<u>0</u>	<u>5.000</u>
	<u>37.375</u>	<u>111.014</u>

## GoFlow Technology B.V. te Sassenheim

*Nog te betalen bedragen inzake overname activa en passiva van GoFlow B.V.*

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	106.014	147.582
Nog te betalen bedragen inzake doorbelasting	74.440	223.202
Mutatie rekening-courant	(146.740)	(274.470)
Opslag inzake doorbelasting vanuit GoFlow B.V.	2.605	7.812
	<u>36.319</u>	<u>104.126</u>
Rente	1.056	1.888
Stand per 31 december	<u>37.375</u>	<u>106.014</u>

Goflow Technology B.V. heeft met GoFlow B.V. een koopovereenkomst gesloten waarbij verschillende activa en passiva overgenomen worden van GoFlow B.V. door GoFlow Technology B.V. Voor de doorbelasting van deze kosten rekent GoFlow B.V. een service fee van 3,5%. Over de vordering wordt een rentepercentage gerekend van 1,5%.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	16.454	7.314
Vakantiedagen	18.001	0
Accountantskosten	7.134	4.982
Advieskosten	6.568	1.181
Nog te betalen rente	0	51
Telefoon	47	22
Nettoloon	0	226
Vooruitgefactureerde bedragen	322.182	164.593
Autokosten	504	30
Nog te betalen managementfee GoFlow Technology Holding B.V.	41.042	78.412
Nog te betalen fee GoFlow Technology IP B.V.	628	0
Nog te betalen managementfee	0	10.000
Nog te betalen inkoopkosten	0	200
	<u>412.560</u>	<u>267.011</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### *Fiscale eenheid*

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van GoFlow Technology Holding B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2026 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 109.500 per jaar exclusief BTW). De totale verplichting bedraagt € 408.026, waarvan € 109.500 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft.

## **GoFlow Technology B.V. te Sassenheim**

### *Licentieovereenkomst*

GoFlow Technology B.V. heeft per 1 januari 2022 een Licentieovereenkomst met GoFlow Technology IP B.V. voor onbepaalde tijd. GoFlow Technology dient voor elk verkocht product of dienst, waarbij gebruik wordt gemaakt van licenties ondergebracht in GoFlow Technology IP B.V., een vergoeding van 10% van de gerealiseerde omzet afdragen aan GoFlow Technology IP B.V..

11 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

**11. Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2022 ten opzichte van 2021 met 140,8% gestegen.

	2022	2021
	€	€
<b>12. Netto-omzet</b>		
Omzet verticale verdringings-ventilatiesysteem	653.921	126.942
Doorberekende kosten externe validatie	0	30.000
Licentievergoedingen	0	114.593
	<u>653.921</u>	<u>271.535</u>
<b>13. Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoopwaarde van de omzet	370.927	142.667
Licentievergoeding GoFlow Technology IP B.V.	65.392	0
	<u>436.319</u>	<u>142.667</u>
<b>14. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Vergoeding ontwikkelingskosten	<u>238.462</u>	<u>265.533</u>
<b>15. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten</b>		
Werk door derden	<u>101.751</u>	<u>36.350</u>
<b>16. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	226.807	136.406
Sociale lasten	50.169	32.690
Beheervergoeding	401.042	272.412
Overige personeelskosten	54.321	20.656
	<u>732.339</u>	<u>462.164</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	300.002	194.057
Ontvangen subsidies	(73.195)	(57.651)
	<u>226.807</u>	<u>136.406</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>50.169</u>	<u>32.690</u>
<b>Beheervergoeding</b>		
Management fee	<u>401.042</u>	<u>272.412</u>

## GoFlow Technology B.V. te Sassenheim

	2022	2021
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Onkostenvergoedingen	2.973	1.879
Belastingvrije uitkeringen	9.221	4.833
Kantinekosten	8.059	7.734
Opleidingskosten	2.150	0
Overige personeelskosten	8.302	5.123
Werving en selectie	3.176	0
Uitbetaalde bedragen aan derden	20.115	1.087
Eindheffing loonheffingen	325	0
	<u>54.321</u>	<u>20.656</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Gedurende het jaar 2022 waren 6 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 4).		
<b>Afschrijvingen</b>		
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Rechten van intellectuele eigendom	<u>339</u>	<u>193</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	9.377	3.343
Huurdersinvesteringen	893	0
	<u>10.270</u>	<u>3.343</u>
Boekresultaat	1.457	0
	<u>11.727</u>	<u>3.343</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>17. Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	104.380	42.806
Gas water licht	13.369	5.416
Onderhoud onroerende zaak	1.161	4.787
Overige vaste lasten onroerende zaak	1.185	950
Overige huisvestingskosten	13.361	3.423
	<u>133.456</u>	<u>57.382</u>
<b>18. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften	3.348	3.304
Automatiseringskosten	34.309	19.300
Telefoon, internet en portiekosten	6.571	8.164
Contributies en abonnementen	5.958	4.803
	<u>50.186</u>	<u>35.571</u>

**GoFlow Technology B.V. te Sassenheim**

	2022	2021
	€	€
<b>19. Autokosten</b>		
Brandstoffen	7.785	3.000
Onderhoud	578	909
Leasekosten	48.802	30.859
BTW privé gebruik	7.055	4.457
Overige autokosten	3.526	1.410
	<u>67.746</u>	<u>40.635</u>
<b>20. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	42.894	17.993
Representatiekosten	1.780	1.385
Reis- en verblijfkosten	3.980	7.138
Betalingskortingen	(838)	(106)
	<u>47.816</u>	<u>26.410</u>
<b>21. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	11.618	6.914
Administratiekosten	12.758	7.083
Advieskosten	38.836	21.042
Notariskosten	0	3.956
Verzekeringen	4.547	562
Onderhoud inventarissen	875	191
Aankoop klein inventaris	23.032	20.459
Huur inventaris/software	3.495	5.223
Service fee GoFlow B.V. inzake gemaakte kosten	2.605	7.812
Kosten website	95	2.538
Verzekering inventaris	1.388	293
Overige algemene kosten	7.054	2.377
	<u>106.303</u>	<u>78.450</u>
Doorbelaste algemene kosten	0	(714)
	<u>106.303</u>	<u>77.736</u>
<b>22. Ontwikkelingskosten</b>		
Overige ontwikkelingskosten	<u>84.099</u>	<u>114.667</u>
<b>23. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	(52.081)	(23.647)
	<u>(52.079)</u>	<u>(23.647)</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebate banktegoeden	<u>2</u>	<u>0</u>



## GoFlow Technology B.V. te Sassenheim

	2022	2021
	€	€
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en bankkosten	943	162
Rentelasten Belastingdienst inzake Corona-uitstel	410	0
Rente lening o/g Next Gen Licences B.V.	20.000	19.233
Rente kortlopende lening C.M.F.L. van Buchem	0	50
Rente kortlopende lening Next Gen Licences B.V.	0	400
Rente rekening-courant GoFlow Technology Holding B.V.	2.231	0
Rente lening o/g GoFlow Technology Holding B.V. (5%)	5.000	1.769
Rente lening o/g GoFlow Technology Holding B.V. (7%)	22.151	0
Rente rekening-courant GoFlow Technology IP B.V.	279	145
Rente rekening-courant GoFlow B.V.	1.056	1.888
Koersverschillen	11	0
	<u>52.081</u>	<u>23.647</u>
<b>24. Belastingen</b>		
Mutatie actieve belastinglatentie	<u>195.731</u>	<u>72.465</u>

## **12 OVERIGE TOELICHTING**

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Eind 2023 is besloten door GoFlow Technology Holding B.V. om € 1.000.000 aan verstrekte financieringen om te zetten in een kapitaalstorting.

### **Verwerking van het verlies 2022**

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 736.046 over 2022 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

### **Ondertekening van de jaarrekening**

#### *Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Sassenheim, 24 januari 2024

GoFlow Technology Holding B.V.  
Namens deze,

J.M. Vroege-Soerodongso

GoFlow Technology Holding B.V.  
Namens deze,

C.M.F.L. van Buchem