

**Glanum Medical BV**  
gevestigd te Weert

Rapport inzake de jaarrekening 2021

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### 1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Fiscale positie	7

### 2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	12
2.4	Toelichting op de jaarrekening	13
2.5	Toelichting op de balans	16
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	21

## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Glanum Medical BV  
T.a.v. de directie  
Graafschap Hornelaan 182A  
6004 HT WEERT

Weert, 31 mei 2022

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Glanum Medical BV te Eindhoven is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse 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 Glanum Medical BV.

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.

**Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit**

Wij vestigen de aandacht op punt 2.3 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de vennootschap een netto verlies van € 259.400 over 2021 heeft geleden en dat per 31 december 2021 de kortlopende schulden van de vennootschap de totale activa overstegen met € 38.843. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in punt 2.3, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze bevestiging.

Glanum Medical BV te Weert

## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 26 april 2018 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Glanum Medical BV per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71540059.

### Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- Glanum Holding BV

## 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	42.840	100,0%	20.580	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	13.234	30,9%	15.336	74,5%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>29.606</b>	<b>69,1%</b>	<b>5.244</b>	<b>25,5%</b>
Lonen en salarissen	50.393	117,6%	6.512	31,6%
Sociale lasten	8.526	19,9%	1.152	5,6%
Pensioenlasten	1.982	4,6%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.841	53,3%	11.677	56,7%
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	71.514	166,9%	-	0,0%
Overige personeelskosten	10.992	25,7%	68.858	334,6%
Huisvestingskosten	643	1,5%	616	3,0%
Verkoopkosten	1.305	3,1%	5.344	26,0%
Kantoorkosten	4.511	10,5%	16.275	79,1%
Algemene kosten	28.030	65,4%	72.701	353,3%
<b>Som der kosten</b>	<b>200.737</b>	<b>468,5%</b>	<b>183.135</b>	<b>889,9%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-171.131</b>	<b>-399,4%</b>	<b>-177.891</b>	<b>-864,4%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	231	0,5%	255	1,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-28.368	-66,2%	-24.875	-120,9%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-28.137</b>	<b>-65,7%</b>	<b>-24.620</b>	<b>-119,7%</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>-199.268</b>	<b>-465,1%</b>	<b>-202.511</b>	<b>-984,1%</b>
Belastingen	-60.132	-140,4%	32.781	159,3%
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>-259.400</b>	<b>-605,5%</b>	<b>-169.730</b>	<b>-824,8%</b>

Glanum Medical BV te Weert

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2021 is ten opzichte van 2020 gedaald met € 89.670. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	22.260	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	2.102	
Overige personeelskosten	57.866	
Verkoopkosten	4.039	
Kantoorkosten	11.764	
Algemene kosten	44.671	
		142.702
<b>Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	43.881	
Sociale lasten	7.374	
Pensioenlasten	1.982	
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.164	
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	71.514	
Huisvestingskosten	27	
Rentelasten en soortgelijke kosten	3.493	
Belastingen	92.913	
		232.372
Daling resultaat na belastingen		89.670

Glanum Medical BV te Weert

#### 1.4 Fiscale positie


##### Berekening belastbaar bedrag 2021

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2021 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat na belastingen		-259.400
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	60.132	
Beperkt aftrekbare kosten	<u>66</u>	
		<u>60.198</u>
Belastbaar bedrag 2021		<u><u>-199.202</u></u>

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

Hoogachtend,  
N-XT Accountants & Adviseurs



D.N.M. Jetten AA



## 2. JAARREKENING

Glanum Medical BV te Weert

**2.1 Balans per 31 december 2021**  
(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>6.200</u>	6.200	<u>100.555</u>	100.555
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>-</u>	-	<u>60.132</u>	60.132
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.240		15.035	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	270		-	
Overige vorderingen	37.872		50.834	
Overlopende activa	<u>292</u>		<u>-</u>	
		41.674		65.869
<i>Liquide middelen</i>		785		45.945
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>48.659</u></u>		<u><u>272.501</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 mei 2022

Glanum Medical BV te Weert

**2.1 Balans per 31 december 2021**  
(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst aandelenkapitaal	100		100	
Overige reserves	<u>-582.694</u>	-582.594	<u>-323.294</u>	-323.194
<b>Langlopende schulden</b>				
Andere obligatie- en onderhandse leningen	147.500		147.500	
Schulden aan groepsmaatschappijen	<u>396.251</u>	543.751	<u>376.920</u>	524.420
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	10.352		3.068	
Schulden aan groepsmaatschappijen	9		275	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.839		926	
Overlopende passiva	<u>63.302</u>	87.502	<u>67.006</u>	71.275
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>48.659</u>		<u>272.501</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 mei 2022

Glanum Medical BV te Weert

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		42.840		20.580
Inkoopwaarde van de omzet		13.234		15.336
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>29.606</u>		<u>5.244</u>
Lonen en salarissen	50.393		6.512	
Sociale lasten	8.526		1.152	
Pensioenlasten	1.982		-	
Afschrijvingen	22.841		11.677	
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	71.514		-	
Overige bedrijfskosten	<u>45.481</u>		<u>163.794</u>	
<b>Som der kosten</b>		200.737		183.135
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-171.131</u>		<u>-177.891</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	231		255	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-28.368</u>		<u>-24.875</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-28.137		-24.620
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<u>-199.268</u>		<u>-202.511</u>
Belastingen		-60.132		32.781
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>-259.400</u></u>		<u><u>-169.730</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 mei 2022

Glanum Medical BV te Weert

## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-171.131		-177.891
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	22.841		11.677	
Bijzondere waardervermindering vaste activa	71.514			
Mutatie voorzieningen	-60.132		32.781	
		34.223		44.458
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	24.195		-15.710	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	16.227		41.010	
		40.422		25.300
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-96.486		-108.133
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	231		255	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-28.368		-24.875	
		-28.137		-24.620
Kasstroom uit operationele activiteiten		-124.623		-132.753
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-		-82.160	
Mutaties overige financiële vaste activa	60.132		-32.781	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		60.132		-114.941
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie langlopende schulden	19.331		256.009	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		19.331		256.009
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		-45.160		8.315
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		45.945		37.630
Mutatie geldmiddelen		-45.160		8.315
Stand per 31 december		785		45.945

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 mei 2022

Glanum Medical BV te Weert

## **2.4 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Glanum Medical BV, statutair gevestigd te Eindhoven, bestaan voornamelijk uit:

- het leveren van medische specialistische zorg op het gebied van diagnostische cardiologie, algemene, medische beeldvorming, slaaponderzoek en vital sign monitoring.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Graafschap Hornelaan 182A te Weert.

#### **Continuïteit**

Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2021 € -582.594 negatief. De financiering hiervan vindt geheel plaats met langlopende schulden, door banken en groepsmaatschappij verstrekte leningen. De continuïteit van de vennootschap hangt in hoge mate af van de bereidheid van de bank en groepsmaatschappij deze financiering te continueren. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de onderneming.

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen als gevolg van de gesprekken met mogelijke investeerders, volgende maatregelen die wij inmiddels hebben getroffen en plannen die we hebben gemaakt:

- verdere bezuinigingen op kosten;
- saneren van bestaande schulden met behulp van investeerders;

Op basis van gesprekken die zijn gevoerd met de groepsmaatschappijen over onze maatregelen en plannen verwachten wij dat de financiering zal worden gecontinueerd.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming

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

Glanum Medical BV, statutair gevestigd te Eindhoven is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71540059.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

#### **Algemeen**

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Glanum Medical BV te Weert

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

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

#### 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. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### 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 in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

#### Kortlopende schulden

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

### GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

#### Algemeen

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

#### Opbrengstverantwoording

##### *Algemeen*

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

##### *Verlenen van diensten*

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

Glanum Medical BV te Weert

## **2.4 Toelichting op de jaarrekening**

### **Kosten**

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

### **Personeelsbeloningen**

#### *Periodiek betaalbare beloningen*

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

#### *Pensioenen*

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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.



Glanum Medical BV te Weert

## 2.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

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

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde	114.200
Cumulatieve afschrijvingen	-13.645
Boekwaarde per 1 januari	<u>100.555</u>
Afschrijvingen	-22.841
Waardeverminderingen	-71.514
Mutaties 2021	<u>-94.355</u>
Aanschafwaarde	42.686
Cumulatieve afschrijvingen	-36.486
Boekwaarde per 31 december	<u>6.200</u>
Afschrijvingspercentages:	
Inventaris	20 %

##### Financiële vaste activa

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Rekening-courant Glanum Holding BV	-	15.035
Rekening-courant Glanum Medical Devices BV	3.240	-
	<u>3.240</u>	<u>15.035</u>

Over de rekening-courantverhouding wordt 0,51% rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen afspraken gemaakt.

Glanum Medical BV te Weert

## 2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Pensioenen	270	-
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening Courant Stichting Glanum Diagnostics	37.872	50.834
Over de rekening-courantverhouding wordt 0,51% rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen afspraken gemaakt.		
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	292	-
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank	785	945
Deposito rekening	-	45.000
	785	45.945

Glanum Medical BV te Weert

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
<b>Geplaatst aandelenkapitaal</b>		
Stand per 31 december	100	100

Het geplaatste kapitaal bedraagt € 100, verdeeld in 100 aandelen van nominaal € 1.

#### Overige reserves

Stand per 1 januari	-323.294	-153.564
Uit voorstel resultaatbestemming	-259.400	-169.730
Stand per 31 december	-582.694	-323.294

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 259.400 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

#### LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Achtergestelde leningen</b>		
Rabobank achtergestelde innovatielening	147.500	147.500

#### *Rabobank achtergestelde innovatielening*

Deze lening is 24 september 2018 verstrekt en heeft een looptijd van 7 jaar. De lening is verstrekt in deel A ad € 75.000 en deel B ad € 75.000. Het rentepercentage bedraagt 7,5%, vast tot en met september 2025. De aflossing van lening deel A vindt plaats aan het einde van de looptijd. Aflossing van lening deel B vindt plaats in maandelijkse termijnen. De aflossing is opgeschort tot oktober 2021, de maandelijkse aflossing bedraagt € 1.510 per maand. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Glanum Medical BV te Weert

## 2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Lening I Glanum Holding B.V.	186.439	173.220
Lening II Glanum Holding B.V.	209.812	203.700
	<u>396.251</u>	<u>376.920</u>

Het deel van de schulden aan groepsmaatschappijen met een looptijd van langer dan 5 jaar is nihil.

	2021	2020
	€	€
<i>Lening I Glanum Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	173.220	118.411
Verstreking lening	-	50.600
	<u>173.220</u>	<u>169.011</u>
Bijgeschreven rente	13.219	4.209
Stand per 31 december	<u>186.439</u>	<u>173.220</u>

Deze lening is in mei 2019 verstrekt ter financiering van de operationele activiteiten. Het rentepercentage bedraagt 6.5%, vast tot en met einde looptijd. De aflossing vindt plaats in 16 gelijke kwartaaltermijnen. De eerste aflossingstermijn vervalt op bedraagt 1 januari 2021. Er zijn geen zekerheden gesteld.

<i>Lening II Glanum Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	203.700	-
Verstreking lening	-	200.000
	<u>203.700</u>	<u>200.000</u>
Bijgeschreven rente	6.112	3.700
Stand per 31 december	<u>209.812</u>	<u>203.700</u>

Deze lening is in mei juni 2020 verstrekt ter financiering van de operationele activiteiten. Het rentepercentage bedraagt 3.0%, vast tot en met einde looptijd. De aflossing vindt plaats in 16 gelijke kwartaaltermijnen. De eerste aflossingstermijn vervalt op bedraagt 30 juni 2021. Als zekerheid van de lening heeft verpanding plaatsgevonden van:

- materiële vaste activa;
- vorderingen;
- intellectueel eigendom.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
<b>Handelscrediteuren</b>		
Handelscrediteuren	<u>10.352</u>	<u>3.068</u>

Glanum Medical BV te Weert

## 2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Rekening-courant Glanum Holding BV	9	-
Rekening-courant Glanum Medical Devices BV	-	275
	<u>9</u>	<u>275</u>

Over de rekening-courantverhouding wordt 0,51% rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen afspraken gemaakt.

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>13.839</u>	<u>926</u>
-------------	---------------	------------

### Overlopende passiva

Overlopende passiva	3.213	685
Reservering vakantiedagen	1.070	-
Accountantskosten	1.000	1.000
investeringsverplichting.	27.950	38.350
Analisten	16.847	21.792
Cardiologen	2.937	5.179
Rente leningen	10.285	-
	<u>63.302</u>	<u>67.006</u>

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van kantoorruimte op de locatie Graafschap Hornelaan 182A te Weert. De huurverplichting bedraagt € 1.200. per jaar.

Glanum Medical BV te Weert

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	45.782	6.030
Vakantietoeslag	3.541	482
Reservering vakantiedagen	1.070	-
	<u>50.393</u>	<u>6.512</u>
 <b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	<u>8.526</u>	<u>1.152</u>
 <b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	<u>1.982</u>	<u>-</u>
 <b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>22.841</u>	<u>11.677</u>
 <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>22.841</u>	<u>11.677</u>
 <b>Bijzondere waardevermindering van vaste activa</b>		
Bijzondere waardevermindering	<u>71.514</u>	<u>-</u>
 <b>Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	10.992	68.858
Huisvestingskosten	643	616
Verkoopkosten	1.305	5.344
Kantoorkosten	4.511	16.275
Algemene kosten	28.030	72.701
	<u>45.481</u>	<u>163.794</u>

Glanum Medical BV te Weert

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskosten woon-werk	3.192	2.208
Onbelaste uitkeringen	500	-
Kantinekosten	73	-
Uitzendkrachten	7.227	66.650
	<u>10.992</u>	<u>68.858</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	600	600
Schoonmaakkosten	16	16
Overige huisvestingskosten	27	-
	<u>643</u>	<u>616</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	-	1.499
Representatiekosten	603	85
Relatiegeschenken	34	29
Reis- en verblijfkosten	647	1.744
Verpakkingsmaterialen	-	1.779
Verteer	21	208
	<u>1.305</u>	<u>5.344</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	142	314
Drukwerk	196	43
Portokosten	-	9
Telecommunicatie	-	101
Kosten automatisering	3.109	14.466
Contributies en abonnementen	1.064	1.342
	<u>4.511</u>	<u>16.275</u>

Glanum Medical BV te Weert

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	3.249	7.303
Advieskosten	91	1.648
Finance, Legal & Administrative expenses	294	-
Consultancy	1.744	19.342
Zakelijke verzekeringen	3.259	3.221
Managementvergoedingen	20.250	45.000
IP kosten	278	-
Overige algemene kosten	1.565	1.587
	<u>30.730</u>	<u>78.101</u>
Doorbelasting managementvergoeding	-2.700	-5.400
	<u>28.030</u>	<u>72.701</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente vordering Stichting Glanum Diagnostics	226	255
Rentebate deposito	5	-
	<u>231</u>	<u>255</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente achtergestelde leningen	11.348	11.398
Rente converteerbare leningen	10.665	9.388
Rente onderhandse lening	6.112	3.700
Rente rekening-courant Glanum Holding BV	-38	-35
Rente rekening-courant Glanum Medical Devices BV	-8	34
Bankkosten en provisie	289	390
	<u>28.368</u>	<u>24.875</u>
<b>Belastingen</b>		
Mutatie voorziening latente vennootschapsbelasting	<u>60.132</u>	<u>-32.781</u>

### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 2 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit geen werknemers.

### Gebeurtenissen na balansdatum

De Rabobank heeft middels een schrijven van 7 maart 2022 de financiering opgezegd met een termijn van drie maanden. De financiering is direct opeisbaar per 7 juni 2022.



Glanum Medical BV te Weert

## **2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

Weert,  
Glanum Medical BV

Glanum Holding BV  
n.d. I.C.W. Sieben

Glanum Holding BV  
n.d. F.J.L. Everaerts