

Liquidseal Flowers B.V.
gevestigd te Oegstgeest

Rapport inzake de
jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaten	5
1.4 Financiële positie	6
1.5 Fiscale positie	7
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2021	10
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021	12
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
2.4 Toelichting op de balans	16
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21
2.6 Overige toelichtingen	25

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van
Liquidseal Flowers B.V.
Schuttersveld 9
2316 XG Leiden

Noordwijk, 12 april 2022

Geachte directie,

In uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van Liquidseal Flowers B.V. te Leiden samengesteld.

De directie van de rechtspersoon is op grond van wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

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

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

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Liquidseal Flowers 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 er dan ook van 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.

1.2 ALGEMEEN

Oprichting vennootschap

Blijkens akte d.d. 29 augustus 2005, verleden door notaris F.C. Bakker te Leiderdorp werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Liquidseal Flowers B.V. per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

Volgens artikel 2 van de statuten heeft de vennootschap ten doel:

- a. het verkrijgen, verzekeren en exploiteren van kennisbezit;
- b. het samenwerken met, het deelnemen in, het overnemen van en / of het voeren van bestuur over het en het financieren van andere ondernemingen, vennootschappen en rechtspersonen, het opnemen en verstrekken van geldleningen, het verlenen van zekerheden (waaronder garantie en hypotheek);
- c. het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de meest uitgebreide zin genomen.

Directie

De directie wordt gevoerd door Liquidseal Holding B.V.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de jaarrekening 2020 op 30 maart 2021 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2020 bedroeg € -593.938. Dit bedrag werd overeenkomstig het door de directie gedane voorstel onttrokken aan de overige reserves.

1.3 RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

Over het boekjaar 2021 werd een resultaat behaald van € 412.259. Het resultaat over 2020 bedroeg € -593.938.

De winst- en verliesrekeningen over 2021 en 2020 kunnen als volgt worden samengevat:

x 1.000	2021		2020		Mutatie €
	€	%	€	%	
Netto-omzet	585	100,0	248	100,0	337
Kostprijs van de omzet	-130	-22,2	-47	-19,0	-83
Brutowinst	455	77,8	201	81,0	254
Overige bedrijfsopbrengsten	237	40,5	2	0,8	235
Brutomarge	692	118,3	203	81,8	489
Lonen	135	23,1	105	42,3	30
Sociale lasten	50	8,5	48	19,4	2
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed- beleggingen	10	1,7	96	38,7	-86
Overige personeelsbeloningen	28	4,8	25	10,1	3
Huisvestingskosten	55	9,4	68	27,4	-13
Kosten onderzoek & ontwikkeling	27	4,6	27	10,9	-
Verkoopkosten	108	18,5	285	114,9	-177
Autokosten	3	0,5	3	1,2	-
Algemene kosten	-100	-17,1	-24	-9,7	-76
Totaal van som der kosten	316	54,0	633	255,2	-317
Totaal van bedrijfsresultaat	376	64,3	-430	-173,4	806
Financieel resultaat	47	8,0	-89	-35,9	136
Totaal van resultaat voor belastingen	423	72,3	-519	-209,3	942
Belastingen over de winst of het verlies	-39	-6,7	-88	-35,5	49
	384	65,6	-607	-244,8	991
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	28	4,8	13	5,2	15
Totaal van resultaat na belastingen	412	70,4	-594	-239,6	1.006

1.4 FINANCIËLE POSITIE

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>x 1.000</i>		
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	1.663	1.113
Liquide middelen	<u>87</u>	<u>188</u>
	1.750	1.301
Kortlopende schulden	<u>-1.341</u>	<u>-1.405</u>
	409	-104
Liquiditeitssaldo		
Voorraden	<u>115</u>	<u>121</u>
	524	17
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	24	35
Financiële vaste activa	<u>95</u>	<u>179</u>
	<u>119</u>	<u>214</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>643</u>	<u>231</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>643</u>	<u>231</u>

1.5 FISCALE POSITIE

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Aan het hoofd van de fiscale eenheid staat Liquidseal Holding B.V. In de fiscale eenheid zijn tevens de volgende vennootschappen opgenomen:

- Liquidseal Products B.V.
- Liquidseal Fruits B.V.

Presentatie belastingen

De vennootschapsbelastinglast wordt berekend als ware de onderneming zelfstandig belastingplichtig. De schulden en vorderingen uit hoofde van de vennootschapsbelasting worden verrekend via de rekening-courant en verantwoord in de jaarrekening van Liquidseal Holding B.V.

	2021
	€
Berekening belastbaar bedrag	
Totaal van resultaat voor belastingen	423.962
Aandeel resultaat Nebuco C.V.	27.592
Totaal van resultaat voor belastingen	451.554

Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	Basisbedrag	%	€
Relatiegeschenken	73	26,50	19
Representatiekosten	530	26,50	140
Reis- en verblijfkosten	387	26,50	102
Kantinekosten	2.481	26,50	657
			918
			452.472
Af:			
Tegemoetkoming vaste lasten			-190.502
Belastbaar bedrag			261.970

Berekening vennootschapsbelasting

15,00% van € 261.970	39.295
----------------------	--------

Voor de berekening van de door de fiscale eenheid verschuldigde vennootschapsbelasting wordt verwezen naar ons rapport met betrekking tot de jaarrekening van Liquidseal Holding B.V.

Natuurlijk zijn wij altijd bereid een verdere toelichting te geven.

Hoogachtend,

Moore MTH B.V.



A. Ouwehand AA

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na voorstel resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
Machines en installaties	1	11.289		17.426	
Inventarissen		9.987		14.270	
Vervoermiddelen		3.000		3.000	
			24.276		34.696
Financiële vaste activa					
Deelneming in groepsmaatschappijen	2		94.798		179.305
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden					
Grond- en hulpstoffen	3		115.236		120.690
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	1.058.032		728.909	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	5	127.356		130.881	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	121.946		99.272	
Overige rekening-courant	7	43.427		37.083	
Overige vorderingen en overlopende activa	8	311.201		116.952	
			1.661.962		1.113.097
Liquide middelen					
	9		87.323		187.697
			<u>1.983.595</u>		<u>1.635.485</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>					
EIGEN VERMOGEN					
	10				
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	11	44.550		44.550	
Agioreserve	12	3.000.000		3.000.000	
Overige reserve		-2.401.579		-2.813.838	
			642.971		230.712
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	13	15.823		97.157	
Schulden aan groepsmaatschappijen	14	346.605		240.670	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgeno- men	15	952.778		1.021.217	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	16	6.158		15.404	
Overige schulden en overlopende passiva	17	19.260		30.325	
			1.340.624		1.404.773
			1.983.595		1.635.485

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	18	585.342		247.855	
Kostprijs van de omzet	19	-130.407		-46.612	
Brutowinst		454.935		201.243	
Overige bedrijfsopbrengsten	20	236.789		2.000	
Brutomarge			691.724		203.243
Lonen	21	135.498		105.377	
Sociale lasten	22	50.098		47.845	
Overige personeelsbeloningen	23	28.406		24.810	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	24	10.420		96.238	
Overige bedrijfskosten	25	89.885		359.012	
Totaal van som der kosten			314.307		633.282
Totaal van bedrijfsresultaat			377.417		-430.039
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	26	89.423		5.636	
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	-42.878		-94.148	
Financieel resultaat			46.545		-88.512
Totaal van resultaat voor belastingen			423.962		-518.551
Belastingen over de winst of het verlies			-39.295		-88.454
			384.667		-607.005
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	28		27.592		13.067
Totaal van resultaat na belastingen			412.259		-593.938

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Liquidseal Flowers B.V. is feitelijk gevestigd op Schuttersveld 9, 2316 XG te Leiden, is statutair gevestigd in Oegstgeest en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27110907.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Liquidseal Flowers B.V. bestaan voornamelijk uit het ontwikkelen en commercieel exploiteren van kennis inzake kunststof producten op basis van Polymeren met inbegrip van de daarbij behorende technologische kennis.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Liquidseal Flowers B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Liquidseal Holding B.V. te Leiden.

De vrijstelling van consolidatie in verband met toepassing van artikel 2:408

Consolidatie heeft niet plaatsgevonden, omdat de vennootschap als kleine vennootschap op grond van artikel 407 lid 2 Titel 9 Boek 2 BW hiervan is vrijgesteld.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke 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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

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

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

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Liquidseal Flowers 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 vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs.

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 incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Handelsvorderingen 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.

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.

De bepaling van het resultaat

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

Omzetverantwoording

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten exclusief kortingen en omzetbelasting.

Overige bedrijfskosten

Alle kosten met betrekking tot medewerkers en de externe kosten voor zover niet toe te wijzen aan de kostprijs van de omzet worden als bedrijfskosten geboekt in het jaar waarop deze betrekking hebben.

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.

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge accounting wordt toegepast.

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Liquidseal Flowers B.V. het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Belastingen over de winst of het verlies

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 en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Liquidseal Flowers B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS
VASTE ACTIVA
1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Machines en installaties	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	358.050	47.199	3.000	408.249
Cumulatieve afschrijvingen	-340.624	-32.929	-	-373.553
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>17.426</u>	<u>14.270</u>	<u>3.000</u>	<u>34.696</u>
Mutaties				
Afschrijvingen	-6.137	-4.283	-	-10.420
Saldo mutaties	<u>-6.137</u>	<u>-4.283</u>	<u>-</u>	<u>-10.420</u>
Stand per 31 december 2021				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	358.050	47.199	3.000	408.249
Cumulatieve afschrijvingen	-346.761	-37.212	-	-383.973
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>11.289</u>	<u>9.987</u>	<u>3.000</u>	<u>24.276</u>

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Deelneming in groepsmaatschappijen		
Liquidseal Products B.V.	-	112.099
Nebuco C.V.	<u>94.798</u>	<u>67.206</u>
	<u>94.798</u>	<u>179.305</u>

Liquidseal Products B.V., te Oegstgeest, betrof een 100% deelneming. Per 1 januari 2021 is de deelneming verhangen naar Liquidseal Holding B.V. voor de nettovermogenswaarde per 31 december 2020.

Betreft een 40% aandeel in Nebuco C.V. te Leiden.

VLOTTENDE ACTIVA
3 Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen	<u>115.236</u>	<u>120.690</u>
-----------------------	----------------	----------------

Informatieverschaffing over vorderingen
4 Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	1.070.126	782.662
Nog te versturen creditnota's	<u>-12.094</u>	<u>-53.753</u>
	<u>1.058.032</u>	<u>728.909</u>

Een voorziening dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

Voor een bedrag van € 688.848 hebben de debiteuren een looptijd langer dan 1 jaar.

5 Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant Liquidseal Fruits B.V.	<u>127.356</u>	<u>130.881</u>
---	----------------	----------------

Over de vorderingen in rekening-courant op groepsmaatschappij Liquidseal Fruits B.V. is 3,5% rente berekend over het gemiddeld saldo. Er zijn geen bijzondere bepalingen met betrekking tot deze rekening-courant faciliteiten.

6 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Retention fee	98.043	98.043
Omzetbelasting	<u>23.903</u>	<u>1.229</u>
	<u>121.946</u>	<u>99.272</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
7 Overige rekening-courant		
Rekening-courant R3F B.V.	40.927	37.083
Lening ACT	<u>2.500</u>	<u>-</u>
	<u>43.427</u>	<u>37.083</u>

Over de vordering in rekening-courant op R3F B.V. is 4% rente berekend over het gemiddelde saldo. Er zijn geen bijzondere bepalingen met betrekking tot deze rekening-courant faciliteiten.

8 Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies	180.730	-
NOW & TVL regelingen	100.417	-
Waarborgsom	14.604	14.604
Vooruitbetaalde huur	14.489	12.349
Tegemoetkoming vaste lasten	<u>961</u>	<u>89.999</u>
	<u>311.201</u>	<u>116.952</u>

9 Liquide middelen

ABN AMRO	52.533	53.059
Rabobank	34.547	134.411
Kas	<u>243</u>	<u>227</u>
	<u>87.323</u>	<u>187.697</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

Ultimo boekjaar is er sprake van een rekening-courantkrediet faciliteit van € 250.000.

PASSIVA
10 Eigen vermogen

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Agioreserve	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	44.550	3.000.000	-2.813.838	230.712
Uit resultaatverdeling	-	-	412.259	412.259
Stand per 31 december 2021	<u>44.550</u>	<u>3.000.000</u>	<u>-2.401.579</u>	<u>642.971</u>

11 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het geplaatst en volgestort aandelenkapitaal van Liquidseal Flowers B.V. bedraagt € 180.000 verdeeld in 400.000 aandelen, elk nominaal groot € 0,45. Hiervan zijn geplaatst en volgestort 99.000 aandelen.

12 Agioreserve

Betreft een agioreserve ontstaan door omzetting van een rekening-courant schuld van Liquidseal Holding B.V.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
13 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>15.823</u>	<u>97.157</u>
14 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Nebuco C.V.	235.430	133.244
Liquidseal Products B.V.	<u>111.175</u>	<u>107.426</u>
	<u>346.605</u>	<u>240.670</u>

Rekening-courant Nebuco C.V.

Over het saldo in rekening-courant is 3,5% (2020: 3,5%) rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen nadere voorwaarden overeengekomen.

Rekening-courant Liquidseal Products B.V.

Over het saldo in rekening-courant is 3,5% (2020: 3,5%) rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen nadere voorwaarden overeengekomen.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
15 Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Liquidseal Holding B.V.	952.778	371.364
Schuld aan participanten	<u>-</u>	<u>649.853</u>
	<u>952.778</u>	<u>1.021.217</u>

Rekening-courant Liquidseal Holding B.V.

Over de rekening-courantverhouding met de aandeelhouder is 3,5% (2020: 3,5%) rente berekend over het gemiddeld uitstaand saldo. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen nadere voorwaarden overeengekomen.

Schuld aan participanten

DVV Holding B.V.	-	111.451
EBCap B.V.	-	267.912
V.S. Monster Beheer B.V.	<u>-</u>	<u>270.490</u>
Totaal	<u>-</u>	<u>649.853</u>

16 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing en sociale verzekeringen	<u>6.158</u>	<u>15.404</u>
--------------------------------------	--------------	---------------

17 Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld	14.258	13.314
Afrekening servicekosten	3.000	4.500
Accountantskosten	2.002	2.000
Afrekening NOW 1, 2 en 3	<u>-</u>	<u>10.511</u>
	<u>19.260</u>	<u>30.325</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De vennootschap staat mede borg voor een rekening-courantkrediet van € 250.000 bij de huisbankier.

Tevens heeft de vennootschap voor de huur van het bedrijfspand een huurovereenkomst afgesloten met een looptijd van 5 jaar, ingaande op 1 juli 2016. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 34.375 en worden jaarlijks geïndexeerd.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en vanaf 1 april 2022 ook voor de omzetbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

2.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
18 NETTO-OMZET		
Omzet	<u>585.342</u>	<u>247.855</u>
19 INKOOPWAARDE OMZET		
Kostprijs van de omzet	78.292	33.073
Vrachtkosten	29.355	22.601
Werk derden	17.305	5.088
Voorraad mutatie	<u>5.455</u>	<u>-14.150</u>
	<u>130.407</u>	<u>46.612</u>
20 OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Subsidiebate	<u>236.789</u>	<u>2.000</u>
21 LONEN		
Brutoloon	303.055	281.401
Reservering vakantiegeld	<u>945</u>	<u>931</u>
	304.000	282.332
WBSO subsidie	-80.270	-43.206
NOW subsidie	<u>-88.232</u>	<u>-133.749</u>
	<u>135.498</u>	<u>105.377</u>
22 SOCIALE LASTEN		
Sociale lasten bedrijfsvereniging	<u>50.098</u>	<u>47.845</u>
23 OVERIGE PERSONEELSBELONINGEN		
Reiskostenvergoeding woon-werk	12.310	12.365
Personele verzekeringen	9.834	8.849
Studie- en opleidingskosten	3.410	-
Kantinekosten	2.481	3.052
Personeelsfeesten	49	-360
Overige personeelskosten	<u>322</u>	<u>904</u>
	<u>28.406</u>	<u>24.810</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
24 AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE, MATERIËLE VASTE ACTIVA EN VASTGOEDBELEG- GINGEN		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>10.420</u>	<u>96.238</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten machines	6.137	89.004
Inventarissen	<u>4.283</u>	<u>7.234</u>
	<u>10.420</u>	<u>96.238</u>
25 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN		
Huisvestingskosten	55.154	67.767
Kosten onderzoek & ontwikkeling	27.108	26.536
Verkoopkosten	108.366	285.072
Autokosten	2.995	3.321
Algemene kosten	<u>-103.738</u>	<u>-23.684</u>
	<u>89.885</u>	<u>359.012</u>
Huisvestingskosten		
Huur	53.549	61.417
Schoonmaakkosten	1.605	2.700
Onderhoud inventaris	<u>-</u>	<u>3.650</u>
	<u>55.154</u>	<u>67.767</u>
Kosten onderzoek & ontwikkeling		
Kosten productontwikkeling	<u>27.108</u>	<u>26.536</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Verkoopprovisie Nebuco C.V.	65.777	20.070
Royaltyvergoeding Liquidseal Holding B.V.	29.290	99.617
Beurskosten	6.899	5.073
Reis- en verblijfkosten	3.868	4.273
Representatiekosten	530	171
Reclame- en advertentiekosten	206	5.575
Commissies	184	-
Relatiegeschenken	73	52
Verpakkingskosten	-	114
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	90
Afboeken lening Fontana Farm Ltd.	-	150.000
Overige verkoopkosten	1.539	37
	<u>108.366</u>	<u>285.072</u>
Autokosten		
Doorbelaste autokosten	<u>2.995</u>	<u>3.321</u>
Algemene kosten		
Advieskosten	68.640	46.034
Abonnementen en contributies	7.593	4.580
Automatiseringskosten	4.186	3.657
Accountantskosten	2.000	3.998
Kantoorbehoeften en drukwerk	1.989	660
Telefoonkosten	1.109	394
Assurantiepremie	916	5.197
Zegel- en portiekosten	281	275
Juridische advieskosten	-	228
Overige algemene kosten	50	1.293
	<u>86.764</u>	<u>66.316</u>
Tegemoetkoming vaste lasten	<u>-190.502</u>	<u>-90.000</u>
	<u>-103.738</u>	<u>-23.684</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
26 ANDERE RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN		
Koersverschillen	82.888	-
Rente vorderingen groepsmaatschappijen	<u>6.535</u>	<u>5.636</u>
	<u>89.423</u>	<u>5.636</u>
Rente vorderingen groepsmaatschappijen		
Liquidseal Fruits B.V.	4.961	4.210
R3F B.V.	<u>1.574</u>	<u>1.426</u>
	<u>6.535</u>	<u>5.636</u>
27 RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN		
Rente rekening-courant groepsmaatschappijen	29.358	31.556
Schuld participanten	4.883	506
Borgstellingsprovisie	4.000	4.000
Overige rentelasten	<u>4.637</u>	<u>58.086</u>
	<u>42.878</u>	<u>94.148</u>
Rente rekening-courant groepsmaatschappijen		
Liquidseal Flowers B.V.	20.340	23.069
Nebuco C.V.	5.269	4.855
Liquidseal Products B.V.	<u>3.749</u>	<u>3.632</u>
	<u>29.358</u>	<u>31.556</u>
Overige rentelasten		
Kredietverzekering	3.884	4.184
Bank- en rentekosten	753	1.113
Koersverschillen	<u>-</u>	<u>52.789</u>
	<u>4.637</u>	<u>58.086</u>
28 AANDEEL IN RESULTAAT VAN ONDERNEMINGEN WAARIN WORDT DEELGENOMEN		
Nebuco C.V.	27.592	7.973
Liquidseal Products B.V.	<u>-</u>	<u>5.094</u>
	<u>27.592</u>	<u>13.067</u>

2.6 OVERIGE TOELICHTINGEN**Gemiddeld aantal werknemers**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>6,10</u>	<u>6,35</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>6,10</u></u>	<u><u>6,35</u></u>

Leiden, 12 april 2022
Liquidseal Flowers B.V.

Liquidseal Holding B.V.
Vertegenwoordigd door:
V.S. Monster
De directie

Liquidseal Holding B.V.
Vertegenwoordigd door:
E.R. van den Berg
De directie