

Liquidseal Holding 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	24
2.6 Overige toelichtingen	25

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Noordwijk, 12 april 2022

Geachte directie,

In uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van Liquidseal Holding 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 Holding 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 Holding 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

Statutenwijziging

Op 15 november 2021 heeft de laatste statutenwijziging plaatsgevonden:

- a. Is de thans geplaatste aandelen in het geplaatste kapitaal van Liquidseal Holding B.V. te splitsen en het bedrag van de nominale waarde van de aandelen te verminderen van tien cent (€ 0,10) nominaal elk naar een cent (€ 0,01) nominaal elk;
- b. De statuten van Liquidseal Holding B.V. integraal te wijzigen en opnieuw vast te stellen.

Activiteiten

De activiteiten van de vennootschap bestaan voornamelijk uit:

- het verkrijgen, verzekeren en exploiteren van kennisbezit;
- het samenwerken met, het deelnemen in, het overnemen van en/of het voeren van het bestuur over en het financieren van andere ondernemingen, vennootschappen en rechtspersonen, het opnemen en verstrekken van geldleningen, het verlenen van zekerheden (waaronder garanties en hypotheek);
- het verrichten van al hetgeen met het bovenstaande in de ruimste zin verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn.

De onderneming is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te 's Gravenhage onder nummer: 28106863.

De vennootschap is statutair gevestigd te Oegstgeest en feitelijk gevestigd te Leiden.

De directie wordt gevoerd door V.S. Monster Beheer B.V. en EB Cap 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 € -751.188. 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 € 244.289. Het resultaat over 2020 bedroeg € -751.188.

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

	2021	2020	Mutatie
	€	€	€
<i>x 1.000</i>			
Netto-omzet	29	100	-71
Afschrijvingen op immateriële vast activa	47	47	-
Autokosten	42	42	-
Algemene kosten	226	197	29
Totaal van som der kosten	<u>315</u>	<u>286</u>	<u>29</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	-286	-186	-100
Financieel resultaat	-105	-6	-99
Totaal van resultaat voor belastingen	-391	-192	-199
Belastingen over de winst of het verlies	69	17	52
	-322	-175	-147
Aandeel in resultaat deelnemingen	566	-576	1.142
Totaal van resultaat na belastingen	<u><u>244</u></u>	<u><u>-751</u></u>	<u><u>995</u></u>

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	1.613	845
Liquide middelen	-	1
	<u>1.613</u>	<u>846</u>
Kortlopende schulden	-549	-1.633
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>1.064</u>	<u>-787</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	282	329
Financiële vaste activa	1.309	627
	<u>1.591</u>	<u>956</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>2.655</u>	<u>169</u>
Financiering		
Eigen vermogen	2.610	17
Langlopende schulden	45	152
	<u>2.655</u>	<u>169</u>

1.5 FISCALE POSITIE

Algemeen

De vennootschap staat aan het hoofd van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. In de fiscale eenheid zijn tevens de volgende vennootschappen opgenomen:

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

			2021	
			€	€
Berekening belastbaar bedrag				
Totaal van resultaat voor belastingen				-390.914
Aandeel in resultaat Liquidseal Products B.V.		1.140		
Aandeel in resultaat Nebuco C.V.		44.837		
Aandeel in resultaat Liquidseal Flowers B.V.		423.962		
Aandeel in resultaat Liquidseal Fruits B.V.		161.462		
				631.401
Totaal van resultaat voor belastingen				240.487
	Basisbedrag	%		
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen				
Relatiegeschenken	73	26,50	19	
Representatiekosten	530	26,50	140	
Diverse beperkt aftrekbare kosten	387	26,50	102	
Kantinekosten	2.481	26,50	657	
				918
				241.405
Investeringsregelingen				
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek				-7.000
				234.405
Verrekenbare verliezen				
Verrekenbare verliezen (geen houdsterverliezen)				-43.903
Tegemoetkoming vaste lasten				-190.502
Belastbaar bedrag				-

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies	Vrijgevallen in boekjaar	Nog te compenseren begin boekjaar	Compensatie in jaar 2021	Nog te compenseren einde boekjaar
	€	€	€	€	€
Oudere jaren	645.618	601.715	43.903	43.903	-
2013	712.314	-	712.314	-	712.314
2014	252.029	-	252.029	-	252.029
2017	27.470	-	27.470	-	27.470
2018	502.717	-	502.717	-	502.717
2020	764.065	-	764.065	-	764.065
	<u>2.904.213</u>	<u>601.715</u>	<u>2.302.498</u>	<u>43.903</u>	<u>2.258.595</u>

Verliezen worden verrekend met de winsten uit het voorgaande jaar en de volgende jaren. De verrekening geschiedt in de volgorde waarin deze zijn ontstaan.

Voor het saldo aan verrekenbare verliezen, toerekenbaar aan de overige vennootschappen van de fiscale eenheid, per 31 december 2021 is een actieve belastinglatentie gevormd tegen het actuele lage belastingtarief (15%).

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					
Immateriële vaste activa	1				
Intellectuele eigendom			282.123		329.143
Financiële vaste activa					
Deelneming in groepsmaatschappijen	2	970.146		291.867	
Latente belastingvorderingen	3	<u>338.789</u>		<u>334.986</u>	
			1.308.935		626.853
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4	1.324.920		594.478	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	40.126		2.723	
Rekening-courant aandeelhouders	6	<u>247.500</u>		<u>247.500</u>	
			1.612.546		844.701
Liquide middelen	7		454		573
			<u>3.204.058</u>		<u>1.801.270</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>					
EIGEN VERMOGEN					
	8				
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	9	131.114		64.000	
Agioreserve	10	5.585.886		3.304.000	
Overige reserve	11	<u>-3.106.508</u>		<u>-3.350.797</u>	
			2.610.492		17.203
LANGLOPENDE SCHULDEN					
Overige schulden	12		44.500		151.595
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan banken	13	250.654		121.640	
Aflossingsverplichtingen	14	110.000		650.000	
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	15	182.526		6.425	
Schulden aan participanten	16	4.386		852.909	
Overige schulden en overlopende passiva	17	<u>1.500</u>		<u>1.498</u>	
			549.066		1.632.472
			<u>3.204.058</u>		<u>1.801.270</u>

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Netto-omzet	18	29.290	99.617
Afschrijvingen op immateriële vast activa	19	47.020	47.020
Autokosten	20	42.000	42.000
Algemene kosten	21	226.639	196.692
Totaal van som der kosten		<u>315.659</u>	<u>285.712</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-286.369	-186.095
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	27.509	27.302
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	-132.054	-33.287
Financieel resultaat		<u>-104.545</u>	<u>-5.985</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		-390.914	-192.080
Belastingen over de winst of het verlies		69.024	16.876
		<u>-321.890</u>	<u>-175.204</u>
Aandeel in resultaat deelnemingen	24	566.179	-575.984
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>244.289</u></u>	<u><u>-751.188</u></u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Liquidseal Holding 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 28106863.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

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

De locatie van de feitelijke activiteiten

Liquidseal Holding B.V. is feitelijk gevestigd op Schuttersveld 9, 2316 XG te Leiden.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

De vennootschap staat aan het hoofd van de volgende groep rechtspersonen:

- Liquidseal Flowers B.V. te Oegstgeest, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%;
- Liquidseal Fruits B.V. te Oegstgeest, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%;
- Liquidseal Products B.V. te Oegstgeest, aandeel in het geplaatste kapitaal 100%;
- Nebuco C.V. te Oegstgeest, aandeel in het geplaatste kapitaal (middelrijk) 65%.

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

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 Holding 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.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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

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

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

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 belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS
VASTE ACTIVA
1 Immateriële vaste activa

De mutaties in de immateriële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat:

	Intellectuele eigendom €
Stand per 1 januari 2021	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	470.203
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-141.060</u>
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u><u>329.143</u></u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-47.020</u>
Saldo mutaties	<u><u>-47.020</u></u>
Stand per 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	470.204
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-188.081</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u><u>282.123</u></u>

Betreft overname Royaltyovereenkomst en bijbehoren intellectueel eigendom. Afschrijving vindt plaats in 10 jaar.

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Deelneming in groepsmaatschappijen		
Liquidseal Flowers B.V.	642.971	230.712
Liquidseal Fruits B.V.	199.447	61.155
Liquidseal Products B.V.	<u>127.728</u>	<u>-</u>
	<u><u>970.146</u></u>	<u><u>291.867</u></u>

Betreft een 100% deelneming in Liquidseal Flowers B.V. te Oegstgeest. De nettovermogenswaarde per 31 december 2021 bedraagt € 642.971.

Betreft een 100% deelneming in Liquidseal Fruits B.V. te Oegstgeest. De nettovermogenswaarde per 31 december 2021 bedraagt € 199.447.

Betreft een 100% deelneming in Liquidseal Products B.V. te Oegstgeest. De nettovermogenswaarde per 31 december 2021 bedraagt € 127.728. Per 1 januari 2021 is de deelneming verkregen voor de nettovermogenswaarde per 31 december 2020 van Liquidseal Flowers B.V.

3 Latente belastingvorderingen

Actieve belastinglatentie	<u><u>338.789</u></u>	<u><u>334.986</u></u>
---------------------------	-----------------------	-----------------------

Voor het saldo van de toerekenbare verliezen van de gehele fiscale eenheid per 31 december 2021 ad € 2.258.595 is een actieve belastinglatentie gevormd tegen het actuele lage belastingtarief (15%).

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Vordering op Liquidseal Flowers B.V.	952.778	371.364
Vordering op Liquidseal Fruits B.V.	347.290	207.563
Vordering op Liquidseal Products B.V.	20.852	13.551
Vordering op Nebuco C.V.	<u>4.000</u>	<u>2.000</u>
	<u>1.324.920</u>	<u>594.478</u>

Liquidseal Flowers B.V.

Over de vordering in rekening-courant op Liquidseal Flowers B.V. is 3,5% (2020: 3,5%) rente berekend over het gemiddeld saldo. Er zijn geen bijzondere bepaling met betrekking tot deze rekening-courant faciliteiten, noch zijn er aflossingsbepalingen overeengekomen.

Liquidseal Fruits B.V.

Over de vordering in rekening-courant op Liquidseal Fruits B.V. is 3,5% (2020: 3,5%) rente berekend over het gemiddelde saldo. Er zijn geen bijzondere bepalingen met betrekking tot deze rekening-courant faciliteiten, noch zijn er aflossingsbepalingen overeengekomen.

Liquidseal Products B.V.

Over de vordering in rekening-courant op Liquidseal Products B.V. is 3,5% (2020: 3,5%) rente berekend. Er zijn geen bijzondere bepalingen tot deze rekening-courantfaciliteit, noch zijn er aflossingsbepalingen overeengekomen.

Nebuco C.V.

Over de vordering in rekening-courant op Nebuco C.V. is geen rente berekend. Er zijn geen bijzondere bepalingen tot deze rekening-courantfaciliteit, noch zijn er aflossingsbepalingen overeengekomen.

5 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>40.126</u>	<u>2.723</u>
----------------	---------------	--------------

6 Rekening-courant aandeelhouders

Rekening-courant Urban Interest Holding B.V.	<u>247.500</u>	<u>247.500</u>
--	----------------	----------------

Over de vordering in rekening-courant op Urban Interest Holding B.V. is geen rente berekend. Aflossing vindt plaats door toekomstige dividenduitkeringen. Er zijn geen nadere afspraken gemaakt omtrent zekerheden.

7 Liquide middelen

ABN AMRO, ondernemerstopdeposito	<u>454</u>	<u>573</u>
----------------------------------	------------	------------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

PASSIVA
8 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Agioreserve	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	64.000	3.304.000	-3.350.797	17.203
Uit resultaatverdeling	-	-	244.289	244.289
Toevoeging	-	2.281.886	-	2.281.886
Uitgifte van aandelen	67.114	-	-	67.114
Stand per 31 december 2021	<u>131.114</u>	<u>5.585.886</u>	<u>-3.106.508</u>	<u>2.610.492</u>

9 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het maatschappelijk aandelenkapitaal van Liquidseal Holding B.V. bedraagt € 90.000 verdeeld in 900.000 aandelen, elk nominaal groot € 0,10.

Het geplaatste en gestorte aandelenkapitaal bedraagt per 1 januari 2021 € 64.000.

Middels statutenwijziging d.d. 15 november 2021 zijn de thans geplaatste aandelen in het geplaatste kapitaal van Liquidseal Holding B.V. gesplitst en is het bedrag van de nominale waarde van de aandelen verminderd van tien cent (€ 0,10) nominaal elk naar een cent (€ 0,01) nominaal elk.

Derhalve bedraagt het geplaatste en gestorte aandelenkapitaal per 15 november 2021 na splitsing:

- 3.200.000 gewone aandelen A, elk nominaal groot € 0,01.
- 3.200.000 preferente aandelen, elk nominaal groot € 0,01.

Middels akte uitgifte aandelen d.d. 15 november 2021 zijn er 6.711.420 gewone aandelen A, elk nominaal groot € 0,01, voor € 0,35 uitgegeven.

Derhalve bedraagt het geplaatste en gestorte aandelenkapitaal per 31 december 2021:

- 9.911.420 gewone aandelen A, elk nominaal groot € 0,01.
- 3.200.000 preferente aandelen, elk nominaal groot € 0,01.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
10 Agioreserve		
Stand per 1 januari	3.304.000	3.304.000
Agio in boekjaar	<u>2.281.886</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>5.585.886</u></u>	<u><u>3.304.000</u></u>

Agio betreft het bedrag dat boven pari is gestort bij uitgifte van aandelen.

In 2014 is € 3 miljoen van een lening omgezet in aandelenkapitaal, daarnaast is er in 2021 bij uitgifte van nieuwe aandelen en verrekening van schulden € 2.281.886 gestort als agio.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
11 Overige reserve		
Stand per 1 januari	-3.350.797	-2.599.609
Uit resultaatverdeling	<u>244.289</u>	<u>-751.188</u>
Stand per 31 december	<u><u>-3.106.508</u></u>	<u><u>-3.350.797</u></u>

12 Overige schulden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Corona overbruggingslening		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	200.000	-
Cumulatieve bijgeschreven rente	<u>1.595</u>	<u>-</u>
Saldo per 1 januari	<u>201.595</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verhoging	-	200.000
Aflossing	-51.500	-
Bijgeschreven rente	<u>4.405</u>	<u>1.595</u>
Saldo mutaties	<u>-47.095</u>	<u>201.595</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	200.000	200.000
Cumulatieve aflossing	-51.500	-
Cumulatieve bijgeschreven rente	6.000	1.595
Kortlopend deel	<u>-110.000</u>	<u>-50.000</u>
Saldo per 31 december	<u>44.500</u>	<u>151.595</u>

Betreft een in 2020 ontvangen Corona overbruggingslening.

De rente bedraagt 3% en zal over het eerste jaar worden bijgeschreven bij de lening.

Aflossing vindt plaats vanaf in 8 kwartaaltermijnen. De eerste kwartaaltermijn betreft 30 september 2021. Deze termijnen kunnen worden verlengd (bij akkoordbevinding op verzoek) tot maximaal 16 kwartaaltermijnen.

Op deze lening zijn de schulden aan participanten en de lening Urban Interest Holding B.V. achtergesteld. Vanwege de emissie in 2021 zijn diverse schulden aan participanten en de lening Urban Interest Holding B.V. omgezet in aandelen kapitaal.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
13 Schulden aan banken		
Rabobank	<u>250.654</u>	<u>121.640</u>

Betreft een in 2016 verstrekt rekening-courantkrediet van € 250.000 ter financiering van de bedrijfsuitvoering. De rentevoet bedraagt 6,75%. Er zijn geen nadere afspraken gemaakt omtrent de aflossing.

Voor de rekening-courantfaciliteit zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- Borgstelling door verbonden vennootschappen;
- Eerste pandrecht op de verpanding van de activa van verbonden vennootschappen.

14 Aflossingsverplichtingen

Corona overbruggingslening	110.000	50.000
Lening Garden End Building Holding B.V.	-	<u>600.000</u>
	<u>110.000</u>	<u>650.000</u>

15 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>182.526</u>	<u>6.425</u>
-------------	----------------	--------------

Onder het crediteurensaldo per 31 december 2021 is € 61.805 opgenomen aan participant V.S. Monster Beheer B.V. en € 61.805 aan participant EBCAP B.V.

16 Schulden aan participanten

DVV Holding B.V.	4.386	76.691
V.S. Monster Beheer B.V.	-	388.217
EBCAP B.V.	-	<u>388.001</u>
	<u>4.386</u>	<u>852.909</u>

Over de schulden in bovengenoemde rekeningen-courant (exclusief de mutatie m.b.t. de niet betaalde management fee) is 4% (2020: 4% over januari en februari) rente berekend over het gemiddeld saldo vermeerderd met de resterende rente 2020. Er zijn geen bijzondere bepalingen met betrekking tot deze rekening-courant faciliteiten, noch zijn er aflossingsbepalingen overeengekomen.

De schulden aan participanten zijn achtergesteld op de Corona overbruggingslening. Aflossing hiervan kan pas plaatsvinden nadat de Corona overbruggingslening in geheel is afgelost.

17 Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	<u>1.500</u>	<u>1.498</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-courant krediet van € 250.000 bij de Rabobank.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en met ingang van 1 april 2022 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		
Royaltyvergoeding	<u>29.290</u>	<u>99.617</u>
19 AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE VAST ACTIVA		
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten intellectuele eigendom	<u>47.020</u>	<u>47.020</u>
20 AUTOKOSTEN		
Autokostenvergoeding	<u>42.000</u>	<u>42.000</u>
21 ALGEMENE KOSTEN		
Management fee	144.000	144.000
Octrooi advieskosten	105.114	89.237
Management fee sales	48.000	48.000
Management fee algemeen	48.000	48.000
Accountantskosten	18.661	11.455
Advieskosten	3.693	-
Juridische advieskosten	3.004	-
Kantoorkosten	167	-
	<u>370.639</u>	<u>340.692</u>
Doorberekende management fee	<u>-144.000</u>	<u>-144.000</u>
	<u>226.639</u>	<u>196.692</u>
22 ANDERE RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN		
Rente vorderingen groepsmaatschappijen	<u>27.509</u>	<u>27.302</u>
Rente vorderingen groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Liquidseal Flowers B.V.	20.340	23.069
Rekening-courant Liquidseal Fruits B.V.	6.625	3.843
Rekening-courant Liquidseal Products B.V.	544	390
	<u>27.509</u>	<u>27.302</u>

	2021	2020
	€	€
23 RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN		
Rente rekening-courant aandeelhouder	99.000	11.000
Overige rentelasten	33.054	17.340
Rente schulden groepsmaatschappijen	-	4.947
	<u>132.054</u>	<u>33.287</u>
Rente schulden groepsmaatschappijen		
Crendon Administration BV	-	4.947
	<u>-</u>	<u>4.947</u>
Rente rekening-courant aandeelhouder		
Urban Interest Holding B.V.	99.000	11.000
	<u>99.000</u>	<u>11.000</u>
Overige rentelasten		
Bankkosten	13.582	14.224
Rekening-courant participanten	13.619	1.521
Betalingsverschillen	5.853	1.595
	<u>33.054</u>	<u>17.340</u>
24 AANDEEL IN RESULTAAT DEELNEMINGEN		
Liquidseal Flowers B.V.	412.259	-593.938
Liquidseal Fruits B.V.	138.292	17.954
Liquidseal Products B.V.	15.628	-
	<u>566.179</u>	<u>-575.984</u>

2.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode
 Gedurende de jaren 2021 en 2020 waren er geen medewerkers in dienst.

Leiden,
 Liquidseal Holding B.V.

V.S. Monster Beheer B.V.
 Vertegenwoordigd door:
 V.S. Monster

EBCap B.V.
 Vertegenwoordigd door:
 E.R. van den Berg

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na voorstel resultaatbestemming)
(in euro's)

	31 december 2021	31 december 2020
ACTIEF		
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Intellectueel eigendom	282.123	329.143
	282.123	329.143
Materiele vaste activa		
Machines en installaties	33.372	19.509
Andere vaste bedrijfsmiddelen	12.987	17.336
	46.359	36.845
Financiële vaste activa		
Deelnemingen	133.549	88.712
Latente belastingvordering	338.789	334.986
Overige vorderingen		
	472.338	423.698
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	147.821	120.690
Vorderingen		
Op handelsdebiteuren	1.715.477	1.076.187
Belastingen en premies sociale verzekeringen	173.277	103.975
Vordering op groepsmaatschappijen	4.000	2.000
Vordering op participanten en aandeelhouders	247.500	247.500
Overige rekening-courant	43.427	37.083
Overige vorderingen	322.385	117.913
	2.506.066	1.584.658
Liquide middelen	109.078	251.502
	<u>3.563.785</u>	<u>2.746.536</u>
PASSIEF		
EIGEN VERMOGEN	2.610.492	17.203
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Overige schulden	44.500	151.595
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Kredietinstellingen	250.654	121.640
Aflossingsverplichtingen	110.000	650.000
Schulden aan leveranciers	277.903	119.363
Schulden aan groepsmaatschappijen	235.430	133.244
Schulden aan participanten	4.386	1.502.763
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.158	15.404
Overige schulden	24.262	35.324
	908.793	2.577.738
	<u>3.563.785</u>	<u>2.746.536</u>

WINST- EN VERLIESREKENING
1 JANUARI T/M 31 DECEMBER 2021

(in euro's)

	1 januari - 31 december 2021	1 januari - 31 december 2020	
Netto-omzet	1.024.628	502.198	
Kostprijs van de omzet	<u>-165.360</u>	<u>-133.855</u>	
Bruto winst	859.268	368.343	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>236.789</u>	<u>27.000</u>	
Bruto marge	1.096.057	395.343	
Lonen en salarissen	135.498	105.377	
Sociale lasten	50.098	47.845	
Afschrijving immateriële vaste activa	47.020	47.020	
Afschrijving materiële vaste activa	15.486	98.898	
Personeelskosten	28.406	24.810	
Huisvestingskosten	55.180	67.942	
Verkoopkosten	178.466	231.173	
Autokosten	44.995	45.321	
Algemene kosten	<u>289.911</u>	<u>306.736</u>	
	<u>845.060</u>	<u>975.122</u>	
Bedrijfsresultaat	250.997	579.779-	
Rentebaten en -lasten	<u>-55.348</u>	<u>-108.231</u>	
Resultaat voor belastingen	195.649	-688.010	
Vennootschapsbelasting	<u>-3.803</u>	<u>76.134</u>	
	199.452	-764.144	
Resultaat deelnemingen	<u>44.837</u>	<u>12.956</u>	
Resultaat na belastingen	<u>244.289</u>	<u>-751.188</u>	