

Liquidseal Products 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 Fiscale positie	5
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2021	7
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021	9
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	15
2.6 Overige toelichtingen	15

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Noordwijk, 12 april 2022

Geachte directie,

In uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van Liquidseal Products 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 Products 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 Products 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. 28 december 2006, verleden door notaris mr. H.L.K. Kamps te Leiden werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Liquidseal Products B.V. per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

Volgens artikel 3 van de statuten heeft ten doel:

- a. het ontwikkelen en commercieel exploiteren van kennis inzake sealtechnieken ten behoeve van bloembollencultuur en alles wat er mee samen hangt.
- b. het oprichten en verwerven van, het samenwerken met, het deelnemen in, het overnemen van en/of het voeren van 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);
- c. het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de meest uitgebreide zin genomen.

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 € 5.094. Dit bedrag werd overeenkomstig het door de directie gedane voorstel toegevoegd aan de overige reserves.

Directie

De directie wordt gevoerd door Liquidseal Holding B.V.

1.3 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 Flowers 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.

	<u>2021</u>
	€
Berekening belastbaar bedrag	
Totaal van resultaat voor belastingen	1.140
Resultaat Nebuco CV	<u>17.245</u>
Totaal van resultaat voor belastingen	18.385
Belastbaar bedrag	<u><u>18.385</u></u>
Berekening vennootschapsbelasting	
15,00% van € 18.385	<u><u>2.757</u></u>

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		
Financiële vaste activa		
Deelneming in groepsmaatschappijen 1	38.751	21.506
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Vorderingen op groepsmaatschappijen 2	111.175	107.426
Liquide middelen 3	154	219
	150.080	129.151

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>					
EIGEN VERMOGEN					
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal	4 5	18.000		18.000	
Overige reserves		<u>109.728</u>		<u>94.100</u>	
			127.728		112.100
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	6	-		2.000	
Schulden aan groepsmaatschappijen	7	20.852		13.551	
Overige schulden en overlopende passiva	8	<u>1.500</u>		<u>1.500</u>	
			22.352		17.051
			<u>150.080</u>		<u>129.151</u>

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Algemene kosten	9	2.000	2.000
Totaal van bedrijfsresultaat		-2.000	-2.000
Financieel resultaat	10	3.140	3.116
Totaal van resultaat voor belastingen		1.140	1.116
Belastingen over de winst of het verlies		-2.757	-1.005
		-1.617	111
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	11	17.245	4.983
Totaal van resultaat na belastingen		15.628	5.094

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Liquidseal Products 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 28113594.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Liquidseal Products B.V. bestaan voornamelijk uit: het ontwikkelen en commercieel exploiteren van kennis inzake sealtechnieken ten behoeve van de bollencultuur en het als behorend vennoot optreden in een commanditaire vennootschap.

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

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 Products 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 vervolgwaaardering 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.

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.

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.

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-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.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

1 Deelneming in groepsmaatschappijen

	<u>Nebuco C.V.</u>
	€
Stand per 1 januari 2021	21.506
Resultaat	<u>17.245</u>
Stand per 31 december 2021	<u><u>38.751</u></u>

Betreft een 25% aandeel in Nebuco C.V. te Leiden. De vennootschap is als beherend vennoot aansprakelijk voor de schulden van Nebuco C.V. als geheel.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Liquidseal Flowers B.V.	<u>111.175</u>	<u>107.426</u>

Over de vordering op Liquidseal Flowers B.V. is 3,5% rente berekend (2020: 3,5%). Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen nadere voorwaarden overeengekomen.

3 Liquide middelen

Rabobank rekening courant	<u>154</u>	<u>219</u>
---------------------------	------------	------------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

PASSIVA

4 Eigen vermogen

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

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	18.000	94.100	112.100
Uit resultaatverdeling	<u>-</u>	<u>15.628</u>	<u>15.628</u>
Stand per 31 december 2021	<u><u>18.000</u></u>	<u><u>109.728</u></u>	<u><u>127.728</u></u>

5 Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het maatschappelijk aandelenkapitaal van Liquidseal Products B.V. bedraagt € 90.000 verdeeld in 900 aandelen, elk nominaal groot € 100. Hiervan zijn geplaatst en volgestort 180 aandelen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>2.000</u>
7 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Liquidseal Holding B.V.	<u>20.852</u>	<u>13.551</u>
Over het saldo in rekening-courant is 3,5% rente berekend (2020: 3,5%). Er zijn geen afspraken gemaakt omtrent aflossing en zekerheden.		
8 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>1.500</u>	<u>1.500</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.

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>
	€	€
9 ALGEMENE KOSTEN		
Accountantskosten	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
10 FINANCIËEL RESULTAAT		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.749	3.632
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-609</u>	<u>-516</u>
	<u>3.140</u>	<u>3.116</u>
Rente vorderingen groepsmaatschappijen		
Liquidseal Flowers B.V.	<u>3.749</u>	<u>3.632</u>
Rente schulden groepsmaatschappijen		
Liquidseal Holding B.V.	<u>544</u>	<u>390</u>
Overige rentelasten		
Bankrente en -kosten	<u>65</u>	<u>126</u>
11 AANDEEL IN RESULTAAT VAN ONDERNEMINGEN WAARIN WORDT DEELGENOMEN		
Resultaat Nebuco C.V.	<u>17.245</u>	<u>4.983</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 werknemers in dienst.

Leiden, 12 april 2022
 Liquidseal Products B.V.

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

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