

Liquidseal Flowers B.V.
Oegstgeest

Jaarrapport 2022

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	19
6	Overige toelichting	22

ACCOUNTANTSRAPPORT

Liquidseal Flowers B.V.
Schuttersveld 9
2316 XG Leiden

Behandeld door M. Tijsterman
Kenmerk 2023606
Datum 24 mei 2023

Geachte directie,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met een totale waarde van de activa van € 1.661.413 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 232.368, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Liquidseal Flowers B.V. te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze 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.

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.

Onverplicht toelichtende paragraaf in de samenstellingsverklaring

Wij vestigen de aandacht op punt 4 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de vennootschap op 31 december 2022 een vordering op handelsdebiteuren heeft ter grootte van € 859.342.

Voor een bedrag van € 710.351 hebben de debiteuren een looptijd langer dan 1 jaar.

De directie acht deze vordering volwaardig, waarbij zij de verwachting heeft dat deze vordering binnen afzienbare termijn zal worden voldaan.

Uitgaande van bovenstaande veronderstelling van de directie zijn de toekomstige kasstromen van de vennootschap toereikend om de continuïteit van de vennootschap te waarborgen.

24 mei 2023

A. Ouwehand AA
Moore MTH B.V.
Jonckerweg 20
2201 DZ Noordwijk
T (071) 4090409
E noordwijk@moore-mth.nl
Dit rapport is digitaal ondertekend.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

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.

3.2 Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door Liquidseal Holding B.V.

3.3 Oprichting vennootschap

Liquidseal Flowers B.V. is opgericht op 29 augustus 2005 bij notariële akte verleden door F.C. Bakker te Leiderdorp. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Liquidseal Flowers B.V.

3.4 Bestemming van de winst 2021

De bestemming van de winst over het jaar 2021 is, conform het directievoorstel, door de algemene vergadering op 29 april 2022 vastgesteld. De winst over 2021 ad €412.259 is toegevoegd aan de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2022 bedraagt negatief € 232.000 tegenover € 412.000 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	x €1.000	%	x €1.000	%	x €1.000
Netto-omzet	251	100,0	585	100,0	-335
Overige bedrijfsopbrengsten	364	145,1	237	40,5	127
Som der bedrijfsopbrengsten	614	245,1	822	140,5	-208
Inkoopwaarde van de omzet	-108	-43,0	-160	-27,3	52
Bruto-bedrijfsresultaat	507	202,1	662	113,2	-156
Kosten					
Lonen en salarissen	346	137,9	135	23,2	210
Sociale lasten	60	23,9	50	8,6	10
Afschrijvingen	10	3,9	10	1,8	-1
Overige personeelskosten	34	13,7	28	4,9	6
Huisvestingskosten	64	25,6	55	9,4	9
Kosten onderzoek & ontwikkeling	28	11,1	27	4,6	1
Kantoorkosten	31	12,3	15	2,6	16
Autokosten	6	2,3	3	0,5	3
Verkoopkosten	82	32,5	79	13,5	2
Algemene kosten	133	53,3	-116	-20,3	252
Som der bedrijfslasten	794	316,5	286	48,8	508
Bedrijfsresultaat	-287	-114,4	376	64,4	-664
Financiële baten en lasten	5	1,8	47	8,0	-42
Resultaat voor belastingen	-282	-112,6	423	72,4	-706
Belastingen	41	16,4	-39	-6,7	80
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	9	3,5	28	4,7	-19
Resultaat na belastingen	-232	-92,7	412	70,4	-645

5 FISCALE POSITIE

5.1 Fiscale eenheid

Liquidseal Holding B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen:

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

Op grond van wettelijke bepalingen zijn de vennootschappen in de fiscale eenheid hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschulden van de fiscale eenheid, voor zover deze schulden zijn ontstaan in de periode waarin de desbetreffende vennootschap deel uitmaakt van de fiscale eenheid.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Liquidseal Holding B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting die binnen de fiscale eenheid aan de vennootschap wordt toegerekend, wordt berekend op basis van haar fiscale resultaat en wordt in rekening-courant met Liquidseal Holding B.V. verrekend.

5.2 Berekening belastbaar bedrag 2022

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

	2022	
	€	€
Resultaat voor belastingen	-282.267	
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	8.841	
		-273.426
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	3.702	
Investeringsaftrek	-3.993	
		-291
Belastbaar bedrag 2022		-273.717

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover te ontvangen vennootschapsbelasting bedraagt:

	2022	
	€	€
15,0% over € -273.720		-41.058

JAARREKENING

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)		250.678		585.341
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		363.745		236.789
Som der bedrijfsopbrengsten			614.423		822.130
Kosten					
Inkoopwaarde van de omzet	(10)	107.890		159.697	
Lonen en salarissen	(11)	345.674		135.497	
Sociale lasten	(12)	59.949		50.098	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(13)	9.668		10.420	
Overige bedrijfskosten	(14)	378.038		89.002	
Som der bedrijfslasten			901.219		444.714
Bedrijfsresultaat			-286.796		377.416
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	47.723		89.423	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-43.194		-42.877	
Financiële baten en lasten			4.529		46.546
Resultaat voor belastingen			-282.267		423.962
Belastingen	(17)		41.058		-39.295
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(18)		8.841		27.592
Resultaat na belastingen			-232.368		412.259

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

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.

Continuïteit

Per balansdatum heeft de vennootschap een debiteuren positie van € 859.373. Voor een bedrag van € 710.351 hebben de debiteuren een looptijd langer dan 1 jaar. Hierdoor is sprake van onzekerheid over de continuïteit. De verwachting is gerechtvaardigd dat op termijn positieve kasstromen en een verbetering van de financiële positie wordt bereikt. In verband hiermee is de jaarrekening opgesteld op basis van continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Liquidseal Flowers B.V. (statutaire zetel Oegstgeest, geregistreerd onder KvK-nummer 27110907) is gevestigd op Schuttersveld 9 te Leiden.

Groepsverhoudingen

Liquidseal Flowers B.V. vormt samen met Liquidseal Fruits B.V, Liquidseal Products B.V, Nebuco C.V. en Liquidseal Holding B.V., te Oegstgeest een groep. Aangezien Liquidseal Flowers B.V. geconsolideerd ook als klein valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 407 lid 2, sub a Boek 2 BW.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden verwerkt als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Voorraden

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 gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, gewaardeerd tegen historische kostprijs tenzij uit de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen een andere waardering voortvloeit. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper en het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald. De kostprijs van deze verkopen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Koersverschillen

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.

Dividenden

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

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

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

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Liquidseal Flowers B.V. wordt toegerekend.

Belastingen

De belastingen worden berekend tegen de geldende tarieven over het resultaat voor belasting volgens de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met permanente verschillen tussen de fiscale winstberekening en de winstberekening volgens de jaarrekening. Tijdelijke verschillen tussen de aldus berekende belasting en de direct verschuldigde belasting worden tot uitdrukking gebracht in een voorziening voor latente belastingverplichtingen of een latente belastingvordering, met dien verstande dat een belastingvordering wordt opgenomen tot het bedrag waarvoor er naar verwachting voldoende toekomstige fiscale winst zal zijn om deze te realiseren.

Tijdelijke verschillen kunnen ontstaan door afwijkingen tussen de waardering van activa en passiva volgens de jaarrekening en de fiscale waardering, alsmede door verrekenbare verliezen waarover vooruitlopend op de toekomstige fiscale verrekening reeds een belastingbate in de jaarrekening is opgenomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
ACTIVA
VASTE ACTIVA
1. Materiële vaste activa

	Machines en instal- laties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022				
Aanschafwaarde	358.050	47.198	3.000	408.248
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-346.761	-37.212	-	-383.973
	<u>11.289</u>	<u>9.986</u>	<u>3.000</u>	<u>24.275</u>
Mutaties				
Investeringen	-	14.258	-	14.258
Afschrijvingen	-6.137	-3.531	-	-9.668
	<u>-6.137</u>	<u>10.727</u>	<u>-</u>	<u>4.590</u>
Boekwaarde per 31 december 2022				
Aanschafwaarde	358.050	61.456	3.000	422.506
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-352.898	-40.743	-	-393.641
	<u>5.152</u>	<u>20.713</u>	<u>3.000</u>	<u>28.865</u>

2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Nebuco C.V.	<u>103.639</u>	<u>94.798</u>

Dit betreft een 40% aandeel in Nebuco C.V. te Leiden.

VLOTTENDE ACTIVA
3. Voorraden

Grond- en hulpstoffen	<u>113.058</u>	<u>115.236</u>
-----------------------	----------------	----------------

4. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	859.373	1.070.126
Nog te versturen creditnota's	-	-12.094
	<u>859.373</u>	<u>1.058.032</u>

Een voorziening dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

Voor een bedrag van €710.351 hebben de debiteuren een looptijd langer dan 1 jaar.

Onze debiteurenpositie blijft onverminderd hoog in vergelijking met onze omzet. Dit komt omdat in de post debiteuren ook de containers die aan onze distributeurs en klanten zijn geleverd, worden meegenomen. Gezien de transportkosten is het verzenden van kleinere hoeveelheden erg kostbaar en het is tevens van belang om lokaal voldoende basis voorraad te hebben. De debiteur betaalt voor de liters Liquidseal die hij of zij uit de container haalt. Hierdoor zijn onze debiteuren hoger dan de totaalomzet.

Door de lange houdbaarheid van ons product is dat geen probleem. Middels het eigendomsvoorbehoud houden we grip op de restant voorraad ter meerdere zekerheid voor onze vordering. Regelmatig wordt door onze eigen vertegenwoordigers de voorraad opgenomen.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Liquidseal Fruits B.V.	<u>153.324</u>	<u>127.356</u>
------------------------	----------------	----------------

Over het saldo in rekening-courant is 3,5% (2021: 3,5%) rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen nadere voorwaarden overeengekomen.

Vorderingen op overige verbonden maatschappijen

Rekening-courant R3F B.V.	-	40.927
Lening ACT	-	2.500
	<u>-</u>	<u>43.427</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	23.903
Retention fee	98.043	98.043
	<u>98.043</u>	<u>121.946</u>

Overige vorderingen en overlopende activa
Overige vorderingen

Nog te ontvangen subsidies	213.674	180.730
Vooruitbetaalde huur	16.835	14.490
NOW & TVL regelingen	-	100.417
Waarborgsommen	14.604	14.604
WTL uitkering	1.520	960
Vooruitbetaalde assurantie	381	-
Vooruitbetaalde kosten	20.613	-
	<u>267.627</u>	<u>311.201</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
5. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	16.788	52.533
Rabobank	20.475	34.547
Kas	221	243
	<u>37.484</u>	<u>87.323</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
6. Eigen vermogen

	Geplaatsd kapitaal	Agio	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	44.550	3.000.000	-2.401.580	642.970
Resultaat	-	-	-232.368	-232.368
Stand per 31 december 2022	<u>44.550</u>	<u>3.000.000</u>	<u>-2.633.948</u>	<u>410.602</u>

Geplaatsd kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 180.000 verdeeld in 400.000 aandelen, elk nominaal groot € 0,45. Hiervan zijn geplaatst en volgestort 99.000 aandelen.

Agio

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

7. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>6.793</u>	<u>15.823</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Nebuco C.V.	239.847	235.430
Liquidseal Products B.V.	<u>115.055</u>	<u>111.175</u>
	<u>354.902</u>	<u>346.605</u>

Rekening-courant Nebuco C.V.

Over het saldo in rekening-courant is 3,5% (2021: 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% (2021: 3,5%) rente berekend. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen nadere voorwaarden overeengekomen.

**Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt
deelgenomen**

Rekening-courant Liquidseal Holding B.V.	<u>801.636</u>	<u>952.778</u>
--	----------------	----------------

Over het saldo in rekening-courant met de aandeelhouder is 3,5% (2021: 3,5%) rente berekend over het gemiddeld uitstaand saldo. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen nadere voorwaarden overeengekomen.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>31.093</u>	<u>6.158</u>
-------------	---------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	22.667	14.258
Accountantskosten	2.001	2.002
Afrekening servicekosten	3.000	3.000
NOW regelingen	28.719	-
	<u>56.387</u>	<u>19.260</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**Voorwaardelijke verplichtingen****Fiscale eenheid**

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

Niet verwerkte verplichtingen**Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

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

Meerjarige financiële verplichtingen**Leaseverplichtingen**

De vennootschap is operationeel leaseverplichtingen aangegaan tot en met 2024, waarvan de verplichtingen ca. €9.400 op jaarbasis bedragen.

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap heeft voor de huur van het bedrijfspand een huurovereenkomst afgesloten met een looptijd van 5 jaar, ingaande op 1 juli 2016. Deze is na afloop met 5 jaar verlengd. De jaarlijkse huurpenningen bedragen ca. €67.000 en worden jaarlijks geïndexeerd.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
8. Netto-omzet		
Omzet	250.678	585.341
9. Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidiebate	363.745	236.789
10. Inkoopwaarde van de omzet		
Kostprijs van de omzet	45.515	78.292
Vrachtkosten	37.104	29.355
Werk derden	3.350	17.305
Voorraad mutatie	2.178	5.455
Royaltyvergoeding LS Holding BV	19.743	29.290
	<u>107.890</u>	<u>159.697</u>
Personeelskosten		
<i>11. Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	408.195	303.055
Mutatie vakantiedagenverplichting	8.408	944
	<u>416.603</u>	<u>303.999</u>
NOW subsidie	-	-88.232
WBSO subsidie	-70.929	-80.270
	<u>345.674</u>	<u>135.497</u>
<i>12. Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	59.949	50.098
	<u>59.949</u>	<u>50.098</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2022 waren 7 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 6).		
Afschrijvingen		
<i>13. Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Machines en installaties	6.137	6.137
Inventaris	3.531	4.283
	<u>9.668</u>	<u>10.420</u>
14. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	34.390	28.407
Huisvestingskosten	64.125	55.154
Kosten onderzoek & ontwikkeling	27.864	27.108
Kantoorkosten	30.789	15.158
Autokosten	5.818	2.995
Verkoopkosten	81.508	79.076
Algemene kosten	133.544	-118.896
	<u>378.038</u>	<u>89.002</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	7.557	12.310
WKR vergoeding	1.801	-
Kantinekosten	6.336	2.481
Bedrijfskleding	813	-
Opleidingskosten	4.560	3.410
Personele verzekeringen	10.487	9.834
Overige personeelskosten	2.836	372
	<u>34.390</u>	<u>28.407</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	60.373	53.549
Schoonmaakkosten	1.691	1.605
Overige huisvestingskosten	2.061	-
	<u>64.125</u>	<u>55.154</u>
<i>Kosten onderzoek & ontwikkeling</i>		
Kosten productontwikkeling	27.864	27.108
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	2.791	1.989
Automatiseringskosten	12.802	4.186
Telefoon	2.359	1.109
Porti	269	281
Contributies en abonnementen	12.568	7.593
	<u>30.789</u>	<u>15.158</u>
<i>Autokosten</i>		
Leasekosten	1.573	-
Autokosten	4.245	2.995
	<u>5.818</u>	<u>2.995</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	4.492	206
Representatiekosten	1.378	530
Relatiegeschenken	79	73
Beurskosten	17.556	6.899
Reis- en verblijfkosten	32.671	3.868
Verkoopprovisie Nebuco C.V.	16.133	65.777
Commissiekosten	9.199	184
Overige verkoopkosten	-	1.539
	<u>81.508</u>	<u>79.076</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	2.000	2.000
Advieskosten	128.657	68.640
Assurantiepremie	2.762	916
Overige algemene kosten	125	50
	<u>133.544</u>	<u>71.606</u>
Tegemoetkoming vaste lasten	-	-190.502
	<u>133.544</u>	<u>-118.896</u>

Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
15. <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente rekening-courant R3F	713	1.574
Koersverschillen	40.788	82.888
Rente rekening-courant Liquidseal Fruits B.V.	6.222	4.961
	<u>47.723</u>	<u>89.423</u>
16. <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Kredietverzekering en bankkosten	-4.608	-4.636
Borgstellingsprovisie	-	-4.000
Schuld participanten	-	-4.883
Rente rekening-courant Liquidseal Holding B.V.	-26.672	-20.340
Rente rekening-courant Nebuco C.V.	-8.034	-5.269
Rente rekening-courant Liquidseal Products B.V.	-3.880	-3.749
	<u>-43.194</u>	<u>-42.877</u>
17. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>41.058</u>	<u>-39.295</u>
18. Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Aandeel resultaat Nebuco C.V.	<u>8.841</u>	<u>27.592</u>

6 OVERIGE TOELICHTING**Verwerking van het verlies 2022**

Het verlies ad € 232.368 over 2022 wordt in mindering gebracht op de overige reserves.

Ondertekening van de jaarrekening*Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Leiden, 24 mei 2023

Liquidseal Holding B.V.
Namens deze,

V.S. Monster

E.R. van den Berg