

Liquidseal Fruits B.V.  
Leiden

Jaarrapport 2022

**INHOUDSOPGAVE****Pagina****ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2022	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	16
6	Overige toelichting	18



ACCOUNTANTSRAPPORT

Liquidseal Fruits B.V.  
Schuttersveld 9  
2316 XG Leiden

Behandeld door M. Tijsterman  
Kenmerk 2023658  
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 € 1.155.860 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 199.529, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Liquidseal Fruits 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 Fruits 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 3 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de vennootschap op 31 december 2022 een vordering op handelsdebiteuren heeft ter grootte van €982.486.

Voor een bedrag van €934.316 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**

De activiteiten van Liquidseal Fruits 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.

#### **3.2 Bestuur**

Het bestuur wordt gevoerd door Liquidseal Holding B.V.

#### **3.3 Oprichting vennootschap**

Liquidseal Fruits B.V. is opgericht op 9 oktober 2015 bij notariële akte verleden door mr. H.L.J. Kamps te Leiden. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Liquidseal Fruits 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 € 138.292 is toegevoegd aan de overige reserves.

## 4 FISCALE POSITIE

### 4.1 Fiscale eenheid

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

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

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

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.

### 4.2 Berekening belastbaar bedrag 2022

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

	2022	
	€	€
Resultaat voor belastingen		234.739

#### Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2022	
	€	€
15,0% over € 234.735		35.210

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.

#### 4.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2022	Compensabele aanspraak per 31 december 2022
	€	€
2016	44.526	44.526

Het compensabel verlies betreft een voorvoegingsverlies welke verrekend kan worden met behaalde winst van de vennootschap zelf.

## JAARREKENING



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>		(1)		
Machines en installaties		17.083		22.083
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b>		(2)		
Grond- en hulpstoffen		116.325		32.585
<b>Vorderingen</b>		(3)		
Handelsdebiteuren	982.846		657.445	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		11.205	
Overige vorderingen en overlopende activa	14.175		11.185	
		997.021		679.835
<b>Liquide middelen</b>		(4)		
		25.431		21.146
		1.155.860		755.649



**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022**

		2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(7)		393.653		380.706
<b>Kosten</b>					
Inkoopwaarde van de omzet	(8)	-33.149		34.953	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(9)	5.000		5.066	
Huisvestingskosten	(10)	-		26	
Verkoopkosten	(11)	22.554		13.702	
Algemene kosten	(12)	176.960		165.010	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			171.365		218.757
<b>Bedrijfsresultaat</b>			222.288		161.949
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	32.169		11.691	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-19.718		-12.179	
Financiële baten en lasten			12.451		-488
<b>Resultaat voor belastingen</b>			234.739		161.461
Belastingen	(15)		-35.210		-23.169
<b>Resultaat na belastingen</b>			199.529		138.292

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Liquidseal Fruits 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 economische kennis.

#### **Continuïteit**

Per balansdatum heeft de vennootschap een debiteuren positie van €982.846. Voor een bedrag van €934.316 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 Fruits B.V. (statutaire zetel Leiden, geregistreerd onder KvK-nummer 64385582) is gevestigd op Schuttersveld 9 te Leiden.

#### **Groepsverhoudingen**

Liquidseal Fruits B.V. vormt samen met Liquidseal Flowers B.V., Liquidseal Products B.V., Nebuco C.V. en Liquidseal Holding B.V., te Oegstgeest een groep. Aangezien Liquidseal Fruits 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.

##### **Voorraden**

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraad grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van first-in-first-out.

**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.

**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**

	<b>Machines en instal- laties</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2022</b>			
Aanschafwaarde	37.500	799	38.299
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.417	-799	-16.216
	<u>22.083</u>	<u>-</u>	<u>22.083</u>
<b>Mutaties</b>			
Afschrijvingen	-5.000	-	-5.000
	<u>-5.000</u>	<u>-</u>	<u>-5.000</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2022</b>			
Aanschafwaarde	37.500	799	38.299
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-20.417	-799	-21.216
	<u>17.083</u>	<u>-</u>	<u>17.083</u>

**2. Voorraden**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
<b>Grond- en hulpstoffen</b>		
Grond- en hulpstoffen	116.325	32.585
	<u>116.325</u>	<u>32.585</u>

**3. Vorderingen**
**Handelsdebiteuren**

Debiteuren	982.846	657.445
	<u>982.846</u>	<u>657.445</u>

Een voorziening dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

Voor een bedrag van €934.316 (2021: €182.761) 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.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	11.205
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overlopende activa	14.175	11.185
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	598	897
Rabobank	24.833	20.249
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	<u>25.431</u>	<u>21.146</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

**PASSIVA**
**5. Eigen vermogen**

	<b>Geplaast kapitaal</b>	<b>Agio</b>	<b>Overige reserves</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	100	300.000	-100.651	199.449
Resultaat	-	-	199.529	199.529
Stand per 31 december 2022	<u>100</u>	<u>300.000</u>	<u>98.878</u>	<u>398.978</u>

**Geplaast kapitaal**

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 100 verdeeld in 100 aandelen van € 1 elk.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
<b>Agio</b>		
Stand per 1 januari	300.000	300.000
Stand per 31 december	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

Betreft in het boekjaar 2020 gestort agio door omzetting van een rekening-courantpositie.

**6. Kortlopende schulden**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>27.318</u>	<u>79.554</u>
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>		
Liquidseal Flowers B.V.	153.324	127.356
Liquidseal Holding B.V.	<u>574.240</u>	<u>347.290</u>
	<u>727.564</u>	<u>474.646</u>

Liquidseal Flowers B.V.

Over de rekening-courant verhouding is 3,5% rente berekend over het gemiddeld uitstaand saldo. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen nadere voorwaarden overeengekomen.

Liquidseal Holding B.V.

Over de rekening-courant verhouding is 3,5% rente berekend over het gemiddeld uitstaand saldo. Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen nadere voorwaarden overeengekomen.

**Overige schulden en overlopende passiva**
**Overlopende passiva**

Accountantskosten	<u>2.000</u>	<u>2.002</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.

**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022**

	2022	2021
	€	€
<b>7. Netto-omzet</b>		
Omzet	393.653	380.706
<b>8. Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Kostprijs van de omzet	14.519	31.051
Vrachtkosten	9.649	17.413
Productiekosten	12.935	15.554
Uitbesteed werk	-	3.520
Voorraadmutatie	-83.740	-32.585
Licentievergoeding Liquidseal Holding B.V.	13.488	-
	<u>-33.149</u>	<u>34.953</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Gedurende het jaar 2022 was - werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: -).		
<b>Afschrijvingen</b>		
<i>9. Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Machines en installaties	5.000	5.000
Inventaris	-	66
	<u>5.000</u>	<u>5.066</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<i>10. Huisvestingskosten</i>		
Betaalde huur	-	26
<i>11. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	5.620	7.469
Representatiekosten	310	-
Beurskosten	14.809	5.139
Reis- en verblijfkosten	996	-
Verpakkingsmateriaal	819	705
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	389
	<u>22.554</u>	<u>13.702</u>
<i>12. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	2.000	2.000
Advieskosten	47.727	22.575
Managementkosten R&D	120.000	120.000
R&D inkoop	4.733	10.061
R&D werk derden	-	7.790
Contributies en abonnementen	2.500	2.575
Overige algemene kosten	-	9
	<u>176.960</u>	<u>165.010</u>

**Financiële baten en lasten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
13. <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Koersverschillen	32.169	11.691
14. <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	-878	-593
Liquidseal Flowers B.V.	-6.222	-4.961
Liquidseal Holding B.V.	-12.618	-6.625
	<u>-19.718</u>	<u>-12.179</u>
15. <b>Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	-35.210	-23.169
	<u>-35.210</u>	<u>-23.169</u>

**6 OVERIGE TOELICHTING****Bestemming van de winst 2022**

De directie stelt voor om de winst over 2022 ad € 199.529 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

**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