



Accountantsrapport over 2024 van LCS Group B.V.

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaatanalyse	5
Fiscale positie	6
 JAARREKENING	 7
Geconsolideerde balans	8
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening	10
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening	11
Toelichting op de geconsolideerde balans	16
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	25
Enkelvoudige balans	34
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening	36
Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening	37
Toelichting op de enkelvoudige balans	38
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening	44
Ondertekening	49

Financieel verslag

LCS Group B.V.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: De directie van LCS Group B.V.

De jaarrekening van LCS Group B.V. te Bodegraven is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2024 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2024 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 LCS Group 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 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.

Capelle a/d IJssel, 13 juni 2025

FACET Accountants en Adviseurs BV

Resultaatanalyse

Winst-en-verliesrekening overzicht - geconsolideerd

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil	
	2024	% omzet	2023	% omzet	Verschil	%
Omzet	1.997.946	100,0%	1.768.656	100,0%	229.290	13,0%
Kostprijs van de omzet	259.908	13,0%	70.807	4,0%	189.101	267,1%
Brutomarge	1.738.038	87,0%	1.697.849	96,0%	40.190	2,4%
Personeelskosten	1.168.766	58,5%	1.034.601	58,5%	134.165	13,0%
Afschrijvingen	363.232	18,2%	313.761	17,7%	49.471	15,8%
Overige personeelskosten	243.462	12,2%	244.121	13,8%	-659	-0,3%
Huisvestingskosten	67.292	3,4%	66.588	3,8%	704	1,1%
Verkoopkosten	15.023	0,8%	95.643	5,4%	-80.619	-84,3%
Transportkosten	42.471	2,1%	37.450	2,1%	5.021	13,4%
Kantoorkosten	40.998	2,1%	43.891	2,5%	-2.892	-6,6%
Algemene kosten	114.384	5,7%	358.938	20,3%	-244.554	-68,1%
Totaal kosten	2.055.628	102,9%	2.194.992	124,1%	-139.364	-6,3%
Bedrijfsresultaat	-317.590	-15,9%	-497.144	-28,1%	179.554	36,1%
Financiële baten en lasten	-166.696	-8,3%	-179.845	-10,2%	13.149	7,3%
Resultaat voor belasting	-484.286	-24,2%	-676.989	-38,3%	192.703	28,5%
Vennootschapsbelasting	-58.435	-2,9%	-135.453	-7,7%	77.018	56,9%
Resultaat na belasting	-425.851	-21,3%	-541.536	-30,6%	115.685	21,4%

Fiscale positie

Vennootschapsbelasting last

		Verslagjaar
		2024
Resultaat voor belastingen		-307.442
Bijtellingen		
Fiscale correctie afschrijving goodwill	35.192	
		35.192
Aftrekbare posten		
Resultaat uit deelnemingen	-246.482	
		-246.482
Belastbare winst		-25.768
Belastbaar bedrag		-25.768

Er is geen voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2024 betaald.

Jaarrekening

LCS Group B.V.

Geconsolideerde balans

Na resultaatbestemming

Geconsolideerde balans activa

	31-12-2024		31-12-2023
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	2.496.674	2.425.906	
Materiële vaste activa	34.020	26.372	
Financiële vaste activa	275.182	215.621	
	2.805.876		2.667.898
Vlottende activa			
Vorderingen	387.000	418.515	
Liquide middelen	1.191.074	1.948.241	
	1.578.074		2.366.756
Activa	4.383.950		5.034.654

Geconsolideerde balans passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Groepsvermogen		
Eigen vermogen	1.671.586	2.117.615
	1.671.586	2.117.615
Langlopende schulden	2.328.239	2.469.973
Kortlopende schulden	384.125	447.066
Passiva	4.383.950	5.034.654

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening

	2024	2023
Omzet	1.997.946	1.768.656
Kostprijs van de omzet	259.908	70.807
Brutomarge	1.738.038	1.697.849
Personeelskosten	1.168.766	1.034.601
Afschrijvingen	363.232	313.761
Overige personeelskosten	243.462	244.121
Huisvestingskosten	67.292	66.588
Verkoopkosten	15.023	95.643
Transportkosten	42.471	37.450
Kantoorkosten	40.998	43.891
Algemene kosten	114.384	358.938
Totaal kosten	2.055.628	2.194.992
Bedrijfsresultaat	-317.590	-497.144
Financiële baten en lasten	-166.696	-179.845
Resultaat voor belasting	-484.286	-676.989
Vennootschapsbelasting	-58.435	-135.453
Resultaat na belasting	-425.851	-541.536

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Activiteiten

De vennootschap houdt bezig met de exploitatie van een internet-onderneming op het gebied van leadgeneratie, search engine en advertisement en het verlenen van diensten en verstrekken van adviezen op het gebied van live chat support, backoffice werkzaamheden en online en offline sales.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

LCS Group B.V. is statutair gevestigd te Bodegraven en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60905816.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van LCS Group B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van LCS Group B.V. samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin LCS Group B.V. direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Wanneer er sprake is van een belang in een joint venture, dan wordt het desbetreffende belang proportioneel geconsolideerd. Van een joint venture is sprake indien als gevolg van een overeenkomst tot samenwerking de zeggenschap door de deelnemers gezamenlijk wordt uitgeoefend.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep.

De in de consolidatie begrepen vennootschappen zijn:

LCS Group BV, gevestigd in Rotterdam, 100% deelneming

Conversation24 BV, gevestigd in Rotterdam, 100% deelneming

LCS Workforce BV, gevestigd in Rotterdam, 100% deelneming

LiveChat Service GmbH, gevestigd in Berlijn (Duitsland), 100% deelneming

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor 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.

Grondslag van immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Grondslag van materiële vaste activa

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.

Grondslag van financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslag van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit 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.

Grondslag van 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.

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.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor 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 opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslag van omzetverantwoording

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Grondslag van overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Grondslag van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen van belastingen

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 (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) 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.

Toelichting op de geconsolideerde balans

Immateriële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Immateriële vaste activa		
Kosten van ontwikkeling	2.359.899	2.254.002
Goodwill	136.775	171.904
	2.496.674	2.425.906

De kosten die direct toerekenbaar zijn aan de ontwikkeling van het SaaS product zijn geactiveerd, hieronder vallen onder andere de kosten van inhuur derden en de doorbelaste loonkosten van groepsmaatschappijen.

Het afschrijvingspercentage bedraagt 10%.

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa		
Inventaris	31.719	22.785
Auto's	2.300	3.586
	34.020	26.372

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Financiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	15.771	15.771
Latente belastingvorderingen	259.412	199.850
	275.182	215.621

Overige vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	15.771	15.771
	15.771	15.771

Latente belastingvorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Latente belastingvorderingen		
Compensabele verliezen	259.412	199.850
	259.412	199.850

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen		
Debiteuren	215.944	132.907
Vorderingen op verbonden partijen	9.702	9.702
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	8.745	2.103
Vorderingen uit hoofde van belastingen	34.070	48.677
Latente belastingvorderingen (kortlopend)	0	27.523
Overige vorderingen	778	0
Overlopende activa	117.761	197.602
	387.000	418.515

Debiteuren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren		
Debiteuren	255.684	172.646
Voorziening dubieuze debiteuren	-39.739	-39.739
	215.944	132.907

Vorderingen op verbonden partijen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen op verbonden partijen		
Rekening-courant Afedix B.V.	9.702	9.702
	9.702	9.702

Er is geen rente berekend vanwege het feit dat het saldo lager is gebleven dan € 17.500 (2023: nihil).

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant LCS Development BV	8.745	2.103
	8.745	2.103

Er is geen rente berekend vanwege het feit dat het saldo lager is gebleven dan € 17.500 (2023: nihil).

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Vennootschapsbelasting	34.070	48.677
	34.070	48.677

Overige vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	778	0
	778	0

Overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	13.746	8.811
Nog te factureren omzet	98.085	141.904
Nog te ontvangen bedragen	0	6.000
Overige overlopende activa	5.930	12.525
Advieskosten obligatiekosten NPEX	-0	28.362
	117.761	197.602

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	1.191.074	1.948.241
	1.191.074	1.948.241

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	1.191.657	1.943.379
Depositor rekening	-583	4.863
	1.191.074	1.948.241

De vennootschap beschikt over een kredietfaciliteit ultimo 2023 van € 500.000. Voor de zekerheden en overige kredietvoorwaarden wordt verwezen naar de toelichting verderop in het rapport.

Groepsvermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Groepsvermogen		
Eigen vermogen	1.671.586	2.117.615
	1.671.586	2.117.615

Het eigen vermogen wordt in de toelichting op de balans in de enkelvoudige jaarrekening nader toegelicht.

Langlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Langlopende schulden		
Schulden uit hoofde van belastingen	197.181	314.973
Overige schulden	2.131.058	2.155.000
	2.328.239	2.469.973

Schulden uit hoofde van belastingen

Vanuit de onzekerheid door het uitbreken van Corona en de hiermee gepaarde omzetsdaling is uitstel van betaling van belasting aangevraagd. LCS Group B.V. is voornemens deze schuld af te lossen conform de huidige regeling van de Belastingdienst. Vanaf oktober 2022 wordt in 60 gelijke maandelijkse bedragen de schuld afgelost. Het rentepercentage is tot en met 31 december 2022 0,01% en zal tot aan het einde van de looptijd variabel oplopen tot 4%.

Overige schulden

Gedurende 2020 zijn er 4 tranches uitgegeven van in totaal 1295 obligaties tegen een waarde van € 1.000 per stuk. Daarnaast is er op 11 en 12 januari 2021 een vijfde tranche uitgegeven van in totaal 860 obligaties tegen een waarde van € 1.000 per stuk. Over de uitgegeven obligaties is een couponrente en bijkomende kosten verschuldigd. De verwachte looptijd van de obligatielening is tot en met 2028.

Overige schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden		
Obligatielening NPEX	2.155.000	2.155.000
Behandelingskosten NPEX	-23.942	0
	2.131.058	2.155.000

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende schulden		
Crediteuren	44.054	60.997
Belastingen en premies sociale verzekeringen	231.358	209.014
Salarisverwerking	75.805	73.703
Overige schulden	0	14.425
Overlopende passiva	32.909	88.927
	384.125	447.066

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	96.241	49.823
Loonheffing	1.220	25.296
Overige belastingen	133.896	133.896
	231.358	209.014

Salarisverwerking

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Salarisverwerking		
Reservering vakantiegeld	40.311	38.209
Reservering vakantiedagen	35.494	35.494
	75.805	73.703

Overige schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden		
Terugbetaling subsidies	0	1.276
Overige schulden	0	13.149
	0	14.425

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overlopende passiva		
Nog te betalen andere kosten	24.409	80.427
Nog te betalen accountants- en advieskosten	8.500	8.500
	32.909	88.927

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Een huurverplichting voor het pand gelegen aan de Botersloot 9E te Rotterdam. Deze huurverplichting heeft een looptijd tot en met 28 februari 2025 en heeft een opzegtermijn van 9 maanden. De huurverplichting bedraagt circa € 42.775 (exclusief omzetbelasting en servicekosten) per jaar. De huurverplichting loopt af per 31 maart 2025. De resterende verplichting bedraagt nog circa €12.000. Per 1 april 2025 is Conversation24 BV een

nieuwe huurverplichting aangegaan voor een pand aan de Westblaak 165 te Rotterdam. De jaarlijkse huurverplichting hiervoor bedraagt € 90.044 en de huurovereenkomst heeft een looptijd van 5 jaar.

Niet in de balans opgenomen aansprakelijkheidsstellingen

Er is een financiering verkregen ad € 500.000 van de Rabobank in de vorm een krediet. Als zekerheid is een pandrecht en een borgtocht gesteld.

Pandrechten

Een pandrecht op:

- alle huidige en toekomstige inventaris van Afedix B.V. en Conversation24 B.V.;
- alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen van Afedix B.V. en Conversation24 B.V. met alle rechten en zekerheden die samenhangen met deze rechten/vorderingen, waaronder ook alle rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

Borgtocht

Een borgtocht voor een bedrag van € 25.000 door De heer N. Blom.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Omzet		
Verlening van diensten	28.656	51.054
Omzet chats	1.717.534	1.467.747
Omzet licenties	177.721	221.989
Overige omzet	74.036	27.866
	1.997.946	1.768.656

Kostprijs van de omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Kostprijs van de omzet		
Inkopen	231.708	-294.986
Kosten van personeel	-0	344.944
Toegerekende kosten	28.200	20.850
	259.908	70.807

Totaal kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Totaal kosten		
Personeelskosten	1.168.766	1.034.601
Afschrijvingen	363.232	313.761
Overige personeelskosten	243.462	244.121
Huisvestingskosten	67.292	66.588
Verkoopkosten	15.023	95.643
Transportkosten	42.471	37.450
Kantoorkosten	40.998	43.891
Algemene kosten	114.384	358.938
	2.055.628	2.194.992

Personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	892.909	832.549
Sociale lasten	161.049	169.350
Pensioenlasten	33.580	32.702
Inhuur derden	81.228	-0
	1.168.766	1.034.601

Lonen en salarissen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	827.441	743.531
Vakantiegeld	65.468	67.692
Ontvangen subsidies	0	21.326
	892.909	832.549

Sociale lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Sociale lasten		
Sociale lasten	161.049	169.350
	161.049	169.350

Pensioenlasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	33.580	32.702
	33.580	32.702

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	351.235	296.750
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.997	17.011
	363.232	313.761

Afschrijvingen immateriële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	316.106	257.201
Goodwill	35.129	35.129
Overige immateriële vaste activa	-0	4.420
	351.235	296.750

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Auto's	1.286	5.132
Bedrijfsinventaris	10.711	11.879
	11.997	17.011

Overige personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Overige personeelskosten		
Managementfee	180.000	180.000
Inhuur personeel	600	0
Wervingskosten	39.025	32.601
Maaltijden en consumpties personeel	1.474	1.719
(Overige) Vergoedingen personeel	4.179	3.956
Reiskostenvergoeding	7.768	6.970
Ziekengeldverzekering	10.416	18.240
Opleidingskosten	0	635
	243.462	244.121

Huisvestingskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	52.348	52.861
Schoonmaakkosten	6.897	6.953
Servicekosten	5.163	6.774
Overige huisvestingskosten	2.883	0
	67.292	66.588

Verkoopkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.724	8.232
Beurskosten	0	2.296
Representatiekosten	9.059	7.156
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0	35.200
Afboeking dubieuze debiteuren	0	34.393
Overige verkoopkosten	4.240	8.366
	15.023	95.643

Transportkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Transportkosten		
Brandstofkosten transportmiddelen	14.155	10.767
Reparatie en onderhoud transportmiddelen	436	550
Motorrijtuigenbelasting transportmiddelen	146	135
Operational leasing transportmiddelen	21.291	21.208
BTW op privé-gebruik transportmiddelen	3.284	3.275
Parkeerkosten transportmiddelen	303	1.103
Overige transportmiddelen	2.855	412
	42.471	37.450

Kantoorkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	3.091	1.128
Telefoon en internet	1.630	2.959
Contributies en abonnementen	2.624	7.193
Kosten automatisering	32.245	31.747
Assurantiepremie	953	710
Overige kantoorkosten	455	154
	40.998	43.891

Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Algemene kosten		
Accountantskosten	62.975	31.059
Overige advieskosten	382	280.870
Advocaat en juridisch advies	5.054	4.638
Verzekeringen	11.613	11.357
Behandelingskosten NPEX	4.420	0
Software licenties	11.368	16.429
Bankkosten	11.180	28.573
Betalingsverschillen	-0	2
Naheffingen belastingdienst en instanties	76	6.792
Algemene kosten	7.317	-20.782
	114.384	358.938

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	431	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	167.126	179.845
	-166.696	-179.845

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten vorderingen overige verbonden maatschappijen	142	0
Overige rentebaten	289	0
	431	0

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten financieringen	0	1.097
Rentelasten obligatielening NPEX	151.022	171.947
Kosten obligatielening NPEX	0	6.801
Rente Belastingdienst	16.104	0
	167.126	179.845

Vennootschapsbelasting

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Vennootschapsbelasting		
Berekende vennootschapsbelasting	1.127	-620
Belastinglatentie	-59.562	-134.833
	-58.435	-135.453

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2024 waren gemiddeld 26 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 24).

Enkelvoudige balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2024		31-12-2023
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	136.775		171.904
Financiële vaste activa	1.681.260		1.736.843
		1.818.035	1.908.747
Vlottende activa			
Vorderingen	1.503.298		1.100.644
Liquide middelen	1.022.713		1.670.251
		2.526.011	2.770.895
Activa		4.344.045	4.679.642

Balans passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	138	138
Agio	3.019.995	3.019.995
Wettelijke reserves	2.653.437	0
Overige reserves	-3.463.813	-502.934
	2.209.757	2.517.199
Langlopende schulden	2.131.058	2.155.000
Kortlopende schulden	3.230	7.443
Passiva	4.344.045	4.679.642

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2024	2023
Omzet	208.200	197.850
Kostprijs van de omzet	28.200	20.850
Brutomarge	180.000	177.000
Afschrijvingen	35.129	39.549
Overige personeelskosten	180.000	180.000
Algemene kosten	31.050	6.024
Totaal kosten	246.179	225.573
Bedrijfsresultaat	-66.178	-48.573
Financiële baten en lasten	5.219	-39.826
Resultaat voor belasting	-60.960	-88.400
Resultaat deelnemingen	-246.482	-486.928
Resultaat na belasting	-307.442	-575.328

Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor 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.

Deelnemingen

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 LCS Group 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 vervolgwaardering 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.

Toelichting op de enkelvoudige balans

Immateriële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Immateriële vaste activa		
Goodwill	136.775	171.904
	136.775	171.904

Het afschrijvingspercentage bedraagt 10%.

Financiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	91.738	147.321
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.589.522	1.589.522
	1.681.260	1.736.843

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Conversation24 B.V.	1	60.392
LCS Workforce B.V.	91.736	86.928
LiveChat Service GmbH	1	1
	91.738	147.321

Het eigen vermogen van Conversation24 BV bedraagt per 31 december 2024 -/- € 190.897 (2023: € 60.392).

Het eigen vermogen van LCS Workforce BV bedraagt per 31 december 2024 € 91.736 (2023: € 86.928).

Het eigen vermogen van LiveChat Service GmbH bedraagt per 31 december 2024 -/- € 244.632 (2023: -/- € 243.620).

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Conversation24 B.V.	1.589.522	1.589.522
	1.589.522	1.589.522

Dit betreft een gebruikerslening met een krediet tot maximaal € 2.000.000. Het rentepercentage bedraagt 8,5% per jaar en dient maandelijks achteraf te worden voldaan voor de 15e van de opvolgende maand. De looptijd is voor onbepaalde tijd en kan door iedere partij worden opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van drie maanden. Er zijn geen aflossingsverplichtingen afgesproken.

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.030.985	735.695
Vorderingen op verbonden partijen	9.702	9.702
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.000	500
Vorderingen uit hoofde van belastingen	1.459	237
Overlopende activa	460.151	354.510
	1.503.298	1.100.644

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Conversation24 B.V.	1.030.985	735.695
	1.030.985	735.695

Er wordt een rente van 2% berekend over deze rekening-courantpositie.

Vorderingen op verbonden partijen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen op verbonden partijen		
Rekening-courant Afedix B.V.	9.702	9.702
	9.702	9.702

Er is geen rente berekend vanwege het feit dat het saldo lager is gebleven dan € 17.500 (2023: nihil).

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant LCS Development BV	1.000	500
	1.000	500

Er is geen rente berekend vanwege het feit dat het saldo lager is gebleven dan € 17.500 (2023: nihil).

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	1.459	237
	1.459	237

Overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	13.448	8.554
Nog te factureren omzet	17.350	17.350
Nog te ontvangen bedragen	0	6.000
Te ontvangen rente	429.353	294.244
Advieskosten obligatiekosten NPEX	-0	28.362
	460.151	354.510

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	1.022.713	1.670.251
	1.022.713	1.670.251

Eigen vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	138	138
Agio	3.019.995	3.019.995
Wettelijke reserves	2.653.437	0
Overige reserves	-3.463.813	-502.934
	2.209.757	2.517.199

Het geplaatst kapitaal van LCS Group B.V. bedraagt € 137,79. Dit betreft 10.472 aandelen A van nominaal € 0,01. en 3.307 aandelen B van nominaal € 0,01.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2024 bedraagt € -425.851 (2023: € -541.536).

Langlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Langlopende schulden		
Overige schulden	2.131.058	2.155.000
	2.131.058	2.155.000

Gedurende 2020 zijn er 4 tranches uitgegeven van in totaal 1295 obligaties tegen een waarde van € 1.000 per stuk. Daarnaast is er op 11 en 12 januari 2021 een vijfde tranche uitgegeven van in totaal 860 obligaties tegen een waarde van € 1.000 per stuk. Over de uitgegeven obligaties is een couponrente en bijkomende kosten verschuldigd. De verwachte looptijd van de obligatielening is tot en met 2028.

Overige schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden		
Obligatielening NPEX	2.155.000	2.155.000
Behandelingskosten NPEX	-23.942	0
	2.131.058	2.155.000

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende schulden		
Crediteuren	730	4.943
Overlopende passiva	2.500	2.500
	3.230	7.443

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overlopende passiva		
Nog te betalen accountants- en advieskosten	2.500	2.500
	2.500	2.500

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Omzet		
Intercompany omzet	208.200	197.850
	208.200	197.850

Intercompany omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Intercompany omzet		
Conversation24 B.V.	151.653	149.062
LCS Workforce B.V.	52.654	44.422
LiveChat Service GmbH	3.893	4.366
	208.200	197.850

Kostprijs van de omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Kostprijs van de omzet		
Toegerekende kosten	28.200	20.850
	28.200	20.850

Totaal kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Totaal kosten		
Afschrijvingen	35.129	39.549
Overige personeelskosten	180.000	180.000
Algemene kosten	31.050	6.024
	246.179	225.573

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	35.129	39.549
	35.129	39.549

Afschrijvingen immateriële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	35.129	35.129
Overige immateriële vaste activa	-0	4.420
	35.129	39.549

Overige personeelskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Overige personeelskosten		
Managementfee	180.000	180.000
	180.000	180.000

Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Algemene kosten		
Accountantskosten	9.980	0
Verzekeringen	10.375	5.739
Behandelingskosten NPEX	4.420	0
Bankkosten	230	212
Algemene kosten	6.045	74
	31.050	6.024

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	156.241	138.922
Rentelasten en soortgelijke kosten	151.022	178.748
	5.219	-39.826

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten groepsmaatschappijen	156.241	138.922
	156.241	138.922

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten obligatielening NPEX	151.022	171.947
Kosten obligatielening NPEX	0	6.801
	151.022	178.748

Resultaat deelnemingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen	-246.482	-486.928
	-246.482	-486.928

Aandeel resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Aandeel resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Conversation24 B.V.	-251.290	-489.360
LCS Workforce B.V.	4.808	2.432
	-246.482	-486.928

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2024 waren geen werknemers in dienst (2023: geen).

Ondertekening

Plaats:

Datum:

Plaats:

Datum: