

Rapport

Aan de directie en aandeelhouder van
I Love Investments B.V.

te Huizen

inzake de jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Informatie over de onderneming	3
1.3 Resultaten	4
1.4 Financiële positie	5
1.5 Meerjarenoverzicht	7
1.6 Kengetallen	8
1.7 Fiscale positie	9
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	12
2.2 Winst- en verliesrekening over 2021	14
2.3 Kasstroomoverzicht over 2021	15
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	21
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021	27
Bijlagen	
1. Consolidatieoverzicht 2021	30



Aan de directie en aandeelhouder van
I Love Investments B.V.
Monnickskamp 8 a
1273 JS HUIZEN

Harderwijk, 30 juni 2022

Geachte directie en aandeelhouder,

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van I Love Investments B.V. te Huizen 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 I Love Investments 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 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.

1.2 Informatie over de onderneming

Algemeen

De onderneming I Love Investments B.V. is statutair gevestigd te Huizen, is actief sinds 29 juli 2019 en is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 75470748.

Eigendom

De aandelen van I Love Investments B.V. worden gehouden door de heer Y.L. Yuen (100%).

Activiteiten

De kernactiviteiten van I Love Investments B.V. zijn het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met en het voeren van bestuur en directie over andere rechtspersonen en ondernemingen, alsmede het (doen) financieren van andere rechtspersonen en ondernemingen, met name die waarmee de vennootschap is een groep is verbonden.

Bestuur

De directie van I Love Investments B.V. wordt gevoerd door de heer de heer Y.L. Yuen.

Groepsstructuur

I Love Investments B.V. heeft op 31 december 2021 de volgende belangen:

- I Love Sushi Beheer B.V.	100%
- I Love Sushi Property B.V.	100%
- I Love Sushi Property II B.V.	100%

1.3 Resultaten

Resultaat verslagjaar

Ter analyse van het resultaat dient de navolgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	369.160	184.580
Algemene kosten	7.496	2.564
Som der kosten	376.656	187.144
Bedrijfsresultaat	-376.656	-187.144
Som der financiële baten en lasten	1.518	-
Resultaat voor belastingen	-375.138	-187.144
Vennootschapsbelasting	897	-
	-374.241	-187.144
Resultaat deelnemingen	1.001.017	369.654
Resultaat na belastingen	626.776	182.510

Het resultaat is mondeling met u besproken.

Resultaatanalyse

	2021
<i>In euro's</i>	
Resultaatverhogend	
Hogere som der financiële baten en lasten	1.518
Lagere vennootschapsbelasting	897
Hoger resultaat deelnemingen	631.363
	633.778
Resultaatverlagend	
Hogere afschrijvingen immateriële vaste activa	184.580
Hogere algemene kosten	4.932
	189.512
Verbetering resultaat na belasting	444.266

1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2020 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	2021		2020	
	%		%	
<i>In euro's</i>				
Activa				
Immateriële vaste activa	3.137.868	56,0	3.507.028	74,5
Financiële vaste activa	1.935.969	34,6	1.202.049	25,5
Vorderingen	527.039	9,4	-	-
	5.600.876	100,0	4.709.077	100,0
Passiva				
Eigen vermogen	4.832.929	86,3	4.706.153	99,9
Voorzieningen	12.903	0,2	-	-
Langlopende schulden	220.000	3,9	-	-
Kortlopende schulden	535.044	9,6	2.924	0,1
	5.600.876	100,0	4.709.077	100,0

Voor een gedetailleerde analyse van de financiële positie verwijzen wij naar de volgende pagina.

Analyse van de financiële positie

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van het werkkapitaal en de financiële positie van de onderneming.

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	527.039	-
Kortlopende schulden	-535.044	-2.924
Liquideitssaldo = werkkapitaal	-8.005	-2.924
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	3.137.868	3.507.028
Financiële vaste activa	1.935.969	1.202.049
	5.073.837	4.709.077
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	5.065.832	4.706.153
Financiering		
Eigen vermogen	4.832.929	4.706.153
Voorzieningen	12.903	-
Langlopende schulden	220.000	-
	5.065.832	4.706.153

Liquideit:

Blijkens voorstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 met € 5.081 gedaald te weten van € -2.924 in 2019 tot € -8.005 in 2020.

Solvabiliteit:

De solvabiliteit (eigen vermogen in procenten van het totale vermogen) is van 99,9% in 2019 gestegen tot 86,3% in 2020.

1.5 Meerjarenoverzicht

De balansverhoudingen hebben zich in de afgelopen 3 jaar als volgt ontwikkeld:

<i>In euro's</i>	2021	2020	2019
Activa			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	3.137.868	3.507.028	-
Financiële vaste activa	1.935.969	1.202.049	-
Vlottende activa			
Vorderingen	527.039	-	64
Totaal activa	5.600.876	4.709.077	64
Passiva			
Eigen vermogen	4.832.929	4.706.153	-357
Voorzieningen	12.903	-	-
Langlopende schulden	220.000	-	-
Kortlopende schulden	535.044	2.924	421
Totaal passiva	5.600.876	4.709.077	64

1.6 Kengetallen

Resultaten

In euro's

Resultaat boekjaar

626.776

182.510

-358

Liquiditeit

Current ratio

$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$

1,0

-

0,2

Solvabiliteit

$\frac{\text{Eigen vermogen}}{\text{Totaal vermogen}}$

x 100

86,3

99,9

-557,8

Rentabiliteit

$\frac{\text{Totaal van bedrijfsresultaat}}{\text{Totaal vermogen}}$

x 100

-6,7

-4,0

-559,4

$\frac{\text{Resultaat boekjaar}}{\text{Eigen vermogen}}$

x 100

13,0

3,9

p.m.

1.7 Fiscale positie

Fiscale eenheid

I Love Investments B.V. maakt vanaf 1 januari 2021 deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met I Love Sushi Beheer B.V., I Love Sushi Property B.V., I Love Sushi Property II B.V. en AGF Administratie- en Advieskantoor B.V. Alle vorderingen en schulden inzake vennootschapsbelasting van de fiscale eenheid worden verantwoord in de vennootschappelijke balans van I Love Sushi Beheer B.V. De belastingdruk van de vennootschappen van de fiscale eenheid wordt per vennootschap berekend alsof deze zelfstandig belastingplichtig zijn en verrekend via de rekening-courant met I Love Sushi Beheer B.V.

Berekening belastbaar bedrag fiscale eenheid

Het belastbaar bedrag is als volgt berekend:

	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>	
Resultaat voor belastingen I Love Sushi Investments B.V.	-375.138
Resultaat voor belastingen I Love Sushi Beheer B.V.	809.400
Resultaat voor belastingen I Love Sushi Property B.V.	427.811
Resultaat voor belastingen I Love Sushi Property II B.V.	-15.180
Resultaat voor belastingen AGF Administratie- en Advieskantoor B.V.	77.601
Resultaat voor belastingen	<u>924.494</u>
Bij	
Fiscaal lagere afschrijvingen goodwill	379.514
	<u>1.304.008</u>
Niet aftrekbare bedragen	
Van aftrek uitgesloten boeten	2.761
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	
Toepassing forfaitair bedrag	4.700
	<u>1.311.469</u>
Investeringsregelingen	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-11.189
	<u>-11.189</u>
Belastbaar bedrag	<u><u>1.300.280</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting fiscale eenheid

Hierover is aan vennootschapsbelasting verschuldigd:

	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>	
15,00% van € 245.000	36.750
25,00% van € 1.055.280	263.820
Te betalen vennootschapsbelasting	<u>300.570</u>

Indien de belastingdienst de aangifte volgt, bedraagt de te betalen vennootschapsbelasting over 2021 € 300.570.

Verdeling vennootschapsbelasting binnen de fiscale eenheid

	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>	
I Love Investments B.V.	-897
I Love Sushi Beheer B.V.	210.706
I Love Sushi Property B.V.	82.453
I Love Sushi Property II B.V.	-2.277
AGF Administratie- en Advieskantoor B.V.	10.585
Vennootschapsbelasting fiscale eenheid	<u>300.570</u>

Verliescompensatie

Vanaf het jaar 2019 zijn verliezen gedurende zes jaar compensabel met toekomstige fiscale winsten en kunnen worden verrekend met winsten van het voorgaande jaar. De verrekening geschiedt in volgorde waarin deze zijn ontstaan.

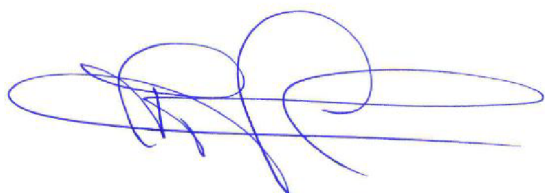
Jaar	<u>Compensabel verlies</u>	<u>Reeds ge- compenseerd in oude jaren</u>	<u>Nog te compenseren begin boekjaar</u>	<u>Compensatie in jaar 2021</u>	<u>Nog te compenseren einde boekjaar</u>
<i>In euro's</i>					
2019	357	-	357	-	357
2020	2.564	-	2.564	-	2.564
	<u>2.921</u>	-	<u>2.921</u>	-	<u>2.921</u>

Bovenstaande verliezen zijn de voorvoegingsverliezen van I love Investements B.V. van vóór de vorming van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting op 1 januari 2021.

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Reinink Accountants & Adviseurs B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

T.L.J. Reinink RA

2.1 Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatverdeling)

Activa

	31 december 2021	31 december 2020
<i>In euro's</i>		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Goodwill	3.137.868	3.507.028
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.715.969	1.202.049
Overige vorderingen	220.000	-
	<u>1.935.969</u>	<u>1.202.049</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	30.371	-
Rekening-courant bestuurder	461.765	-
Overige vorderingen en overlopende activa	34.903	-
	<u>527.039</u>	<u>-</u>
	<u>5.600.876</u>	<u>4.709.077</u>

Passiva

	31 december 2021	31 december 2020
<i>In euro's</i>		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	1	1
Agioreserve	4.524.000	4.524.000
Overige reserves	308.928	182.152
	<u>4.832.929</u>	<u>4.706.153</u>
Voorzieningen		
Voorziening deelnemingen	12.903	-
Langlopende schulden		
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deel genomen.	220.000	-
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.222	-
Schulden aan groepsmaatschappijen	5.517	-
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen.	442.805	1
Overige schulden en overlopende passiva	77.500	2.923
	<u>535.044</u>	<u>2.924</u>
	<u>5.600.876</u>	<u>4.709.077</u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
<i>In euro's</i>				
Afschrijvingen immateriële vaste activa	369.160		184.580	
Algemene kosten	7.496		2.564	
Som der kosten		376.656		187.144
Bedrijfsresultaat		-376.656		-187.144
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14.232		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-12.714		-	
Som der financiële baten en lasten		1.518		-
Resultaat voor belastingen		-375.138		-187.144
Vennootschapsbelasting		897		-
		-374.241		-187.144
Resultaat deelnemingen		1.001.017		369.654
Resultaat na belastingen		626.776		182.510

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

<i>In euro's</i>	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-376.656	-187.144
<i>Aanpassingen voor</i>		
Afschrijvingen	369.160	184.580
Resultaat deelnemingen	-12.903	-
Toename (afname) van de voorzieningen	12.903	-
	<u>369.160</u>	<u>184.580</u>
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-30.371	-
Afname (toename) van overige vorderingen	-496.668	64
Toename (afname) van overige schulden	532.120	2.503
	<u>5.081</u>	<u>2.567</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-2.415</u>	<u>3</u>
Ontvangen interest	14.232	-
Betaalde interest	-12.714	-
Ontvangen winstbelasting	897	-
	<u>2.415</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-</u>	<u>3</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings immateriële vaste activa	-	-3.691.608
Investerings financiële vaste activa	-220.000	-832.395
Ontvangen dividenden	500.000	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>280.000</u>	<u>-4.524.003</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Agio in boekjaar	-	4.524.000
Betaald dividend	-500.000	-
Ontvangsten uit hoofde van leningen	220.000	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-280.000</u>	<u>4.524.000</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

I Love Investments B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Monnickskamp 8 a, 1273 JS te Huizen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 75470748.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De kernactiviteiten van I Love Investments B.V. zijn het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met en het voeren van bestuur en directie over andere rechtspersonen en ondernemingen, alsmede het (doen) financieren van andere rechtspersonen en ondernemingen, met name die waarmee de vennootschap is een groep is verbonden.

De locatie van de feitelijke activiteiten

I Love Investments B.V. is feitelijk gevestigd op Monnickskamp 8 a, 1273 JS te Huizen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen 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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst- en verliesrekening. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities, wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst- en verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

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 I Love Investments 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.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

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

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Effecten (aandelen) worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

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.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de

winst- en verliesrekening gebracht.

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.

Eigen vermogen

Indien I Love Investments B.V. eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Agio

De agioreserve is ontstaan doordat, bij de uitgifte van aandelen, door de aandeelhouders meer geld is ingebracht, dan de nominale waarde van de aandelen.

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.

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

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.

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 belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Grondslagen: Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021

Vaste activa

Immateriële vaste activa

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

	<u>Goodwill</u>
<i>In euro's</i>	
Boekwaarde per 1 januari 2021	3.507.028
Afschrijvingen	-369.160
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>3.137.868</u>

Dit betreft de goodwill welke in 2020 is bepaald bij een aandelenfusie waarbij aandelen I Love Sushi Beheer B.V. en I Love Sushi Property B.V. zijn ingebracht.

Het volgende afschrijvingspercentage wordt gehanteerd voor:

- Goodwill: 10%

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Deelneming I Love Sushi Beheer B.V.	1.339.103	1.170.541
Deelneming I Love Sushi Property B.V.	376.865	31.507
Deelneming I Love Sushi Property II B.V.	1	1
	<u>1.715.969</u>	<u>1.202.049</u>

Deelneming I Love Sushi Beheer B.V.

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Boekwaarde per 1 januari	1.170.541	-
Investerings	-	757.724
Resultaat	668.562	412.817
Ontvangen dividend deelneming	-500.000	-
Boekwaarde per 31 december	1.339.103	1.170.541

Dit betreft een 100%-belang in I Love Suhi Beheer B.V. te Huizen.

Deelneming I Love Sushi Property B.V.

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Boekwaarde per 1 januari	31.507	-
Investerings	-	74.670
Resultaat	345.358	-43.163
Boekwaarde per 31 december	376.865	31.507

Dit betreft een 100%-belang in I Love Suhi Property B.V. te Huizen.

Deelneming I Love Sushi Property II B.V.

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Boekwaarde per 1 januari	1	-
Investerings	-	1
Resultaat	-12.903	-
Dotatie aan voorziening	12.903	-
Boekwaarde per 31 december	1	1

Dit betreft een 100%-belang in I Love Suhi Property II B.V. te Huizen. Voor de waardering beneden nihil is een voorziening gevormd.

Overige vorderingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Lening u/g Y.L. Yuen	220.000	-
Hoofsom: € 220.000j		
Aflossing: Aflossingsvrij. Aflossingen kunnen te allen tijde boetevrij plaatsvinden.		
Rente: 2% rente voor 10 jaar vast vanaf 11 januari 2021.		
Zekerheden: Op 1e afroep een 2e hypothecaire inschrijving op de woning Belle van Zuylenhof 13 te Huizen.		

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Rekening-courant I Love Sushi Property B.V.	30.371	-

Over het gemiddeld saldo van de rekening-courant is 4% rente berekend.

Rekening-courant bestuurder

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Rekening-courant Y.L. Yuen	461.765	-

Over het gemideld saldo de rekening-courant is in 2021 4% rente berekend (2020: geen)..

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Rekening-courant C.S. Wong	34.903	-

Eigen vermogen

	Gestort en op- gevraagd aan- delenkapitaal	Agioreserve	Overige reserves	Totaal
<i>In euro's</i>				
Stand per 1 januari 2021	1	4.524.000	182.152	4.706.153
Uit resultaatverdeling	-	-	626.776	626.776
Dividenduitkering	-	-	-500.000	-500.000
Stand per 31 december 2021	1	4.524.000	308.928	4.832.929

Agioreserve

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Stand per 1 januari	4.524.000	-
Agio in boekjaar	-	4.524.000
Stand per 31 december	4.524.000	4.524.000

Dit betreft de agio welke in 2020 is bepaald bij een aandelenfusie waarbij twee aandelen (met een nominale waarde van € 0,01 per aandeel) zijn uitgegeven en aandelen I Love Sushi Beheer B.V. en I Love Sushi Property B.V. zijn ingebracht.

Voorzieningen

Voorziening deelnemingen

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Voorziening deelnemingen groepsmaatschappijen	12.903	-

Voorziening deelnemingen groepsmaatschappijen

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Deelneming I Love Sushi Property II B.V.	12.903	-

Langlopende schulden

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deel genomen.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Lening o/g I Love Sushi Beheer B.V.	220.000	-

Hoofsom: € 220.000j
Aflossing: Aflossingsvrij. Aflossingen kunnen te allen tijde boetevrij plaatsvinden.
Rente: 2% rente voor 10 jaar vast vanaf 11 januari 2021.
Zekerheden: Geen.

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Handelscrediteuren	9.222	-

Schulden aan groepsmaatschappijen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Rekening-courant Mr Sushi & Mrs. Wok Almere B.V.	5.517	-

Over het gemiddeld saldo van de rekening-courant is 4% rente berekend.

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen.

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Rekening-courant I Love Sushi Beheer B.V.	442.805	-
Rekening-courant I Love Sushi Property II B.V.	-	1
	442.805	1

Over het gemiddeld saldo van de rekeningen-courant is in 2021 4% rente berekend (2020: geen)..

Overige schulden en overlopende passiva

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Af te dragen dividendbelasting	75.000	-
Reservering accountantskosten	2.500	2.500
Rekening-courant bestuurder	-	423
	77.500	2.923

Over het gemiddeld saldo van de rekening-courant bestuurder is 4% rente berekend.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

I Love Investments B.V. maakt vanaf 1 januari 2021 deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en voor de omzetbelasting met I Love Sushi Beheer B.V., I Love Sushi Property B.V., I Love Sushi Property II B.V. en AGF Administratie- en Advieskantoor B.V. Voor de hieruit voortvloeiende verplichtingen is zij hoofdelijk aansprakelijk.

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021

Afschrijvingen immateriële vaste activa

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Goodwill	369.160	184.580

Algemene kosten

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Accountantskosten	7.496	2.500
Advieskosten	-	64
	7.496	2.564

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen	596	-
Rente vorderingen op bestuurder	12.952	-
Overige rentebaten	684	-
	14.232	-

Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Rente rekening-courant I Love Sushi Property B.V.	596	-

Rente vorderingen op bestuurder

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Rente rekening-courant bestuurder	9.046	-
Rente lening u/g bestuurder	3.906	-
	<u>12.952</u>	<u>-</u>

Overige rentebaten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Rente rekening-courant C.S. Wong	684	-
	<u>684</u>	<u>-</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Rente schulden groepsmaatschappijen	108	-
Rente schulden participanten en overige deelnemingen	12.606	-
	<u>12.714</u>	<u>-</u>

Rente schulden groepsmaatschappijen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Rente rekening-courant Mr Sushi & Mrs. Wok Almere B.V.	108	-
	<u>108</u>	<u>-</u>

Rente schulden participanten en overige deelnemingen

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Rente rekening-courant I Love Sushi Beheer B.V.	8.700	-
Rente lening u/g I Love Sushi Beheer B.V.	3.906	-
	12.606	-

Resultaat deelnemingen

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Deelneming I Love Sushi Beheer B.V.	668.562	412.817
Deelneming I Love Sushi Property B.V.	345.358	-43.163
Deelneming I Love Sushi Property II B.V.	-12.903	-
	1.001.017	369.654

Huizen, 30 juni 2022

I Love Investments B.V.

De heer Y.L. Yuen
Directeur

1. Consolidatieoverzicht 2021

	I Love Investments B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	I Love Sushi Beheer B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	I Love Sushi Property B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	I Love Sushi Property II B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	AGF Administratie- en Advieskantoor B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	Eliminatie posten	I Love Investments B.V. 2021 <i>(geconsolideerd)</i>	I Love Investments B.V. 2020 <i>(geconsolideerd)</i>
Geconsolideerde balans per 31 december 2021								
<i>(na voorgestelde resultaatverdeling)</i>								
Activa								
<i>(in euro's)</i>								
Vaste activa								
Immateriële vaste activa								
Goodwill	3.137.868	101.589	-	-	-	-	3.239.457	3.633.149
	3.137.868	101.589	-	-	-	-	3.239.457	3.633.149
Materiële vaste activa								
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	-	-	142.269	295.585	-	-	437.854	142.723
Verbouwingen	-	1.382.468	-	-	-	-	1.382.468	707.959
Inventarissen	-	488.400	-	-	29.416	-	517.816	407.042
Vervoermiddelen	-	13.229	-	-	-	-	13.229	20.324
	-	1.884.097	142.269	295.585	29.416	-	2.351.367	1.278.048
Financiële vaste activa								
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.715.969	67.160	-	-	-	1.783.129-	-	144
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	-	-	-	-	-	-	-
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-	220.000	-	-	-	220.000-	-	-
Overige vorderingen	220.000	2.852	471.249	-	-	-	694.101	257.450
	1.935.969	290.012	471.249	-	-	2.003.129-	694.101	257.594
Vlottende activa								
Vorderingen								
Handelsdebiteuren	-	822.375	-	-	13.030	-	835.405	444.889
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	218.888	-	-	-	218.888-	-	6.501
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	30.371	442.805	-	-	41.614	514.790-	-	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-	-	-	10.032	-	10.032	-
Rekening-courant bestuurder	461.765	-	-	-	-	-	461.765	303.906
Overige vorderingen en overlopende activa	34.903	98.361	351.469	-	798	-	485.531	123.052
	527.039	1.582.429	351.469	-	65.474	733.678-	1.792.733	878.348
Liquide middelen								
	-	368.236	53.253	-	19.334	-	440.823	160.406
Totaal activa	5.600.876	4.226.363	1.018.240	295.585	114.224	2.736.807-	8.518.481	6.207.545

	I Love Investments B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	I Love Sushi Beheer B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	I Love Sushi Property B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	I Love Sushi Property II B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	AGF Administratie- en Advieskantoor B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	Eliminatie posten	I Love Investments B.V. 2021 <i>(geconsolideerd)</i>	I Love Investments B.V. 2020 <i>(geconsolideerd)</i>
Passiva								
<i>(in euro's)</i>								
Eigen vermogen								
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	1	1	1	1	100	103-	1	1
Agioreserve	4.524.000	-	-	-	-	-	4.524.000	4.524.000
Overige reserves	182.152	1.170.540	31.506	-	44	1.202.090-	182.152	358-
Resultaat boekjaar	626.776	668.562	345.358	12.903-	67.016	1.068.033-	626.776	182.510
Dividenduitkering	500.000-	500.000-	-	-	-	500.000	500.000-	-
	4.832.929	1.339.103	376.865	12.902-	67.160	1.770.226-	4.832.929	4.706.153
Aandeel derden								
	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen								
Voorziening deelnemingen	12.903	-	-	-	-	12.903-	-	-
	12.903	-	-	-	-	12.903-	-	-
Langlopende schulden								
Schulden aan kredietinstellingen	-	1.777.773	96.562	278.437	-	-	2.152.772	283.001
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	220.000	-	-	-	-	220.000-	-	-
Overige schulden	-	-	244.045	-	-	-	244.045	84.795
	220.000	1.777.773	340.607	278.437	-	220.000-	2.396.817	367.796
Kortlopende schulden								
Schulden aan kredietinstellingen	-	158.469	6.438	18.563	-	-	183.470	237.487
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.222	243.654	49.800	1.257	27.234	-	331.167	403.649
Schulden aan groepsmaatschappijen	5.517	-	210.408	8.480	-	218.888-	5.517	8.665
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	442.805	41.614	30.371	-	-	514.790-	-	7.756
Schulden ter zake van belastingen en premie sociale verzekeringen	-	641.183	-	-	3.264	-	644.447	300.020
Overige schulden en overlopende passiva	77.500	24.567	3.751	1.750	16.566	-	124.134	176.019
	535.044	1.109.487	300.768	30.050	47.064	733.678-	1.288.735	1.133.596
Totaal passiva	5.600.876	4.226.363	1.018.240	295.585	114.224	2.736.807-	8.518.481	6.207.545
<i>check debet/credit</i>	-	-	-	-	-	-	-	-

	I Love Investments B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	I Love Sushi Beheer B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	I Love Sushi Property B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	I Love Sushi Property II B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	AGF Administratie- en Advieskantoor B.V. 2021 <i>(enkelvoudig)</i>	Eliminatie posten	I Love Investments B.V. 2021 <i>(geconsolideerd)</i>	I Love Investments B.V. 2020 <i>(geconsolideerd)</i>
Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021								
<i>(in euro's)</i>								
Netto-omzet	-	5.441.461	2.032.662	8.120	396.625	2.092.978-	5.785.890	3.250.652
Inkoopwaarde van de omzet	-	2.743.737-	1.443.890-	347-	83.377-	2.092.978	2.178.373-	1.085.351-
Bruto-omzetresultaat	-	2.697.724	588.772	7.773	313.248	-	3.607.517	2.165.301
Lonen en salarissen	-	614.362	-	-	134.198	-	748.560	391.045
Sociale lasten en pensioenpremies	-	34.807	-	-	25.984	-	60.791	21.784
Overige personeelskosten	-	13.602	-	-	13.913	-	27.515	1.456
Afschrijvingen immateriële vaste activa	369.160	21.032	-	-	-	-	390.192	186.099
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	435.445	454	1.415	2.636	-	439.950	219.561
Huisvestingskosten	-	100.151	14.804	-	6.947	-	121.902	34.876
Verkoopkosten	-	51.584	9.500	-	5.779	-	66.863	94.508
Autokosten	-	138.507	-	-	7.290	-	145.797	123.428
Algemene kosten	7.496	292.343	105.919	9.870	38.482	-	454.110	747.257
Som der bedrijfslasten	376.656	1.701.833	130.677	11.285	235.229	-	2.455.680	1.820.014
Bedrijfsresultaat	376.656-	995.891	458.095	3.512-	78.019	-	1.151.837	345.287
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14.232	27.432	-	-	38	28.066-	13.636	9.066
Rentelasten en soortgelijke kosten	12.714-	213.923-	30.284-	11.668-	456-	28.066	240.979-	65.541-
Som der financiële baten en lasten	1.518	186.491-	30.284-	11.668-	418-	-	227.343-	56.475-
Resultaat voor belastingen	375.138-	809.400	427.811	15.180-	77.601	-	924.494	288.812
Vennootschapsbelasting	897	207.854-	82.453-	2.277	10.585-	-	297.718-	106.346-
	374.241-	601.546	345.358	12.903-	67.016	-	626.776	182.466
Resultaat deelnemingen	1.001.017	67.016	-	-	-	1.068.033-	-	44
Resultaat na belastingen	626.776	668.562	345.358	12.903-	67.016	1.068.033-	626.776	182.510