



**Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading
Accountantsrapport 2021**

Nummer Kamer van Koophandel:

60592516

Datum:

5 juni 2022

Opgesteld door:

Your Accountants & Adviseurs B.V.

Aantal exemplaren:

1



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Inhoudsopgave

pagina

Accountantsrapport

Opdracht	3
Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	4
Fiscale positie	5
Financiële positie	6
Besprekking van de resultaten	7
Kengetallen	9

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2021	11
Winst- en verliesrekening 2021	13
Kasstroomoverzicht	14
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	15
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de winst- en verliesrekening	25

Onvergetelijk leven BV
T.a.v. de directie
Tolakkerweg 86
3739 JR HOLLANDSCHE RADING

Alkmaar, 5 juni 2022

Geachte directie,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2021 van de door u bestuurde onderneming.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: het accountantsrapport 2021 van Onvergetelijk leven BV gevestigd aan de Tolakkerweg 86 te Hollandsche Rading.

Na vaststelling en ondertekening van de jaarrekening, dienen de te publiceren stukken binnen 8 dagen te worden gedeponéerd bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel.

De directie wordt gevoerd door:

Visscher Beheer BV vertegenwoordigd door de heer N.L. Visscher

De algemene vergadering heeft de jaarrekening 2020 met inbegrip van de verwerking van het resultaat vastgesteld en daarmee de directie gedechargeerd voor het gevoerde beleid.



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Accountantsrapport

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de vennootschap

Wij hebben de in dit rapport op pagina 11 t/m pagina 27 opgenomen jaarrekening 2021 van Onvergetelijk leven BV te Hollandsche Rading beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de vennootschap, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Onvergetelijk leven BV per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Alkmaar, 5 juni 2022

Your Accountants & Adviseurs B.V.

M.C. van der Hout AA

Was gezien



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Accountantsrapport

Fiscale positie

(in euro's)

Onderstaand volgt een specificatie van de berekening van de vennootschapsbelasting:

	2021
Resultaat voor belasting (winst)	269.680
Beperkt aftrekbare kosten	1.366
Beperkt aftrekbare kosten: 26,5% van 9.686	<u>2.566</u>
Fiscaal resultaat	<u>273.612</u>
Belastbaar bedrag	<u>273.610</u>
Berekening van de verschuldigde vennootschapsbelasting:	
15% over 245.000,-	-36.750
25% over 28.610,-	<u>-7.152</u>
Te betalen vennootschapsbelasting	<u>-43.902</u>
Specificatie van de totale belastingdruk in de winst- en verliesrekening	
Toegerekend aan resultaat	<u>-43.902</u>
	<u>-43.902</u>
Specificatie nettoresultaat na belastingen:	
Resultaat voor belasting	269.680
Belastingen	<u>-43.902</u>
Nettoresultaat na belastingen	<u>225.778</u>



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Accountantsrapport

Financiële positie

(in euro's)

31-12-2021 **31-12-2020**

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:

Op korte termijn beschikbaar

Liquide middelen	1.045.011	938.722
Vorderingen en overlopende activa	227.541	166.075
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-672.007	-565.400
	600.545	539.397

Werkkapitaal

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	1.794.303	1.462.265
Financiële vaste activa	4.850	8.700
	2.399.698	2.010.362

Deze financiering vond plaats met:

Eigen vermogen	809.352	583.574
Langlopende schulden	1.590.346	1.426.788
	2.399.698	2.010.362

Het werkcapitaal is in 2021 gestegen met € 61.148 ten opzichte van 2020, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	2021
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	-106.607
Toename vorderingen en overlopende activa	61.466
Toename liquide middelen	106.289
	61.148

De liquide middelen zijn in 2021 toegenomen met € 106.289 ten opzichte van 2020, hetgeen nader gespecificeerd wordt in het kasstroomoverzicht op pagina 14.



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Accountantsrapport

Besprekking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen winst- en verliesrekening kunnen de resultaten over 2021 en 2020 als volgt in euro's en procenten van de netto-omzet worden weergegeven:

	2021		2020	
	€	In % van de netto-omzet	€	In % van de netto-omzet
Netto-omzet	2.336.132	100,0	1.550.958	100,0
Kostprijs van de omzet	-172.287	-7,4	-159.900	-10,3
Brutomarge	2.163.845	92,6	1.391.058	89,7
Salarissen en sociale lasten	1.128.083	48,3	839.877	54,2
Afschrijvingskosten	51.074	2,2	32.891	2,1
Overige personeelskosten	85.247	3,6	53.865	3,5
Huisvestingskosten	358.932	15,4	151.765	9,8
Administratie- en advieskosten	35.101	1,5	28.134	1,8
Kantoorkosten	69.099	3,0	45.825	3,0
Autokosten	62.824	2,7	56.602	3,6
Verkoopkosten	24.278	1,0	7.134	0,5
Algemene kosten	49.540	2,1	39.290	2,5
Som der bedrijfskosten	1.864.178	79,8	1.255.383	81,0
Bedrijfsresultaat	299.667	12,8	135.675	8,7
Financiële baten en lasten	-29.987	-1,3	-8.875	-0,6
Resultaat voor belasting	269.680	11,5	126.800	8,1
Belastingen	-43.902	-1,9	-19.715	-1,3
Nettoresultaat na belastingen	225.778	9,6	107.085	6,8



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Accountantsrapport

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

De specificatie van de toename van het nettoresultaat na belastingen van € 118.693, ten opzichte van 2020, is als volgt:

	2021
Toename brutomarge	772.787
Toename salarissen en sociale lasten	288.206
Toename afschrijvingskosten	18.183
Toename overige personeelskosten	31.382
Toename huisvestingskosten	207.167
Toename administratie- en advieskosten	6.967
Toename kantoorkosten	23.274
Toename autokosten	6.222
Toename verkoopkosten	17.144
Toename algemene kosten	<u>10.250</u>
Per saldo toename som der bedrijfskosten	<u>608.795</u>
Toename bedrijfsresultaat	163.992
Afname financiële baten en lasten	<u>-21.112</u>
Toename resultaat voor belasting	142.880
Afname belastingen	<u>-24.187</u>
Toename nettoresultaat na belastingen	<u>118.693</u>



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Accountantsrapport

Kengetallen

(in euro's)

	2021	2020
Rentabiliteit		
Gemiddeld eigen vermogen	696.463	530.031
Gemiddeld totale vermogen	2.823.734	1.693.289
Bedrijfsresultaat (vóór interest, resultaat deelnemingen, buitengewone lasten, belastingen en aandeel derden)	299.667	135.675
in % van de netto-omzet	12,8%	8,7%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	43,0%	25,6%
in % van het gemiddeld totale vermogen	10,6%	8,0%
Nettoresultaat na belastingen	225.778	107.085
in % van de netto-omzet	9,7%	6,9%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	32,4%	20,2%
in % van het gemiddeld totale vermogen	8,0%	6,3%
Liquiditeit (current ratio)		
De liquiditeit van een onderneming wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de v lottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de onderneming in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmede rekening dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn de mate van winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de v lottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.		
$\frac{\text{vlottende activa}}{\text{kortlopende schulden}}$	1,9	2,0
Solvabiliteit		
De solvabiliteit geeft aan in welke mate een onderneming op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) is. Indien het eigen vermogen wordt gesteld tegenover het vreemde vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.		
$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}}$	x 100%	26,3%
$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{vreemd vermogen}}$	x 100%	35,8%
	22,7%	29,3%



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Accountantsrapport

Kengetallen

(in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Interest coverage ratio		

De interest coverage ratio geeft aan in hoeverre het bedrijfsresultaat zekerheid biedt de te betalen rente aan het vreemde vermogen te voldoen. Indien de waarde 4 of hoger is, dan is dat een bevredigend niveau.

<u>bedrijfsresultaat</u>	9,1	15,3
rentelasten		

Alkmaar, 5 juni 2022

Your Accountants & Adviseurs B.V.

M.C. van der Hout AA

W.M. Jelschen



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading
Balans per 31 december 2021
(voor resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	Toelichting	31 december 2021	31 december 2020
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		1.661.926	1.341.672
Inventaris		26.012	13.820
Transportmiddelen		<u>106.365</u>	<u>106.773</u>
		1.794.303	1.462.265
Financiële vaste activa	2		
Overige vorderingen financiële vaste activa		<u>4.850</u>	<u>8.700</u>
		4.850	8.700
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	3		
Groepsmaatschappijen		876	367
Belastingen en sociale lasten		-	5.511
Overlopende activa		<u>226.665</u>	<u>160.197</u>
		227.541	166.075
Liquide middelen	4		
		<u>1.045.011</u>	<u>938.722</u>
		<u>3.071.705</u>	<u>2.575.762</u>



PASSIEF

(in euro's)

	Toelichting	31 december 2021	31 december 2020
Eigen vermogen	5		
Gestort en opgevraagd kapitaal		100	100
Overige reserve		583.474	476.389
Resultaat van het boekjaar		<u>225.778</u>	<u>107.085</u>
		809.352	583.574
Langlopende schulden	6		
Schulden aan kredietinstellingen		1.327.495	1.403.215
Overige langlopende schulden		<u>262.851</u>	<u>23.573</u>
		1.590.346	1.426.788
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7		
Directie en participanten		4.122	4.122
Crediteuren		-	478
Belastingen en sociale lasten		96.742	40.356
Overige schulden		22.086	1.021
Overlopende passiva		<u>549.057</u>	<u>519.423</u>
		672.007	565.400
		<u>3.071.705</u>	<u>2.575.762</u>



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Winst- en verliesrekening 2021

(in euro's)

	Toelichting	2021	2020
Netto-omzet	8	2.336.132	1.550.958
Kostprijs van de omzet	9	<u>-172.287</u>	<u>-159.900</u>
Brutomarge		2.163.845	1.391.058
Salarissen en sociale lasten	10	1.128.083	839.877
Afschrijvingskosten	11	51.074	32.891
Overige bedrijfskosten:	12		
Overige personeelskosten		85.247	53.865
Huisvestingskosten		358.932	151.765
Administratie- en advieskosten		35.101	28.134
Kantoorkosten		69.099	45.825
Autokosten		62.824	56.602
Verkoopkosten		24.278	7.134
Algemene kosten		<u>49.540</u>	<u>39.290</u>
Som der bedrijfskosten		<u>1.864.178</u>	<u>1.255.383</u>
Bedrijfsresultaat		299.667	135.675
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		3.049	11
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-33.036</u>	<u>-8.886</u>
Financiële baten en lasten	13	<u>-29.987</u>	<u>-8.875</u>
Resultaat voor belasting		269.680	126.800
Belastingen	14	<u>-43.902</u>	<u>-19.715</u>
Nettoresultaat na belastingen		<u>225.778</u>	<u>107.085</u>



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Kasstroomoverzicht

(in euro's)

	2021	2020
Operationele activiteiten		
Nettoresultaat na belastingen	225.778	107.085
Afschrijvingskosten	<u>51.074</u>	<u>32.891</u>
<i>Cashflow</i>	276.852	139.976
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	106.607	491.941
Mutatie vorderingen en overlopende activa	<u>-61.466</u>	<u>1.441</u>
<i>Mutatie vlopende middelen</i>	<u>45.141</u>	<u>493.382</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	321.993	633.358
Investeringsactiviteiten		
Investeringen	-383.112	-992.035
Mutatie overige vorderingen financiële vaste activa	<u>3.850</u>	<u>4.200</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-379.262	-987.835
Financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	250.000	1.250.000
Aflossingen	-86.185	-27.514
Mutatie aflossingen op korte termijn	<u>-257</u>	<u>-56.566</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	163.558	1.165.920
Mutatie liquide middelen	106.289	811.443
Beginstand liquide middelen	938.722	127.277
Afrondingsverschil	-	2
Eindstand liquide middelen	1.045.011	938.722



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading
**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Onvergetelijk leven BV

Rechtsvorm

Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid

Zetel

Hollandsche Rading

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

60592516

Classificatie op basis van de wettelijke groottecriteria

Klein

Bedrijfsactiviteiten

De organisatie verricht met name activiteiten op het gebied van:

Het begeleiden van ouderen, individueel of in

groepsverband, met een somatische-, psychogeriatrische- of psychiatrische aandoening of beperking, op het terrein van zelfredzaamheid, sociale redzaamheid, bewegen en verplaatsen, psychisch functioneren, geheugen en oriëntatie, probleemgedrag.

Vestigingsadres

Tolakkerweg 86

3739 JR Hollandsche Rading

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Fiscale waarderingsgrondslag

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepaling van Titel 9 Boek 2. Hierbij is gebruik gemaakt van de in artikel 2:396 lid 6 geboden mogelijkheid de fiscale waarderingsgrondslagen te hanteren, zoals bedoeld in hoofdstuk II van de wet op de VPB 1969.



Onvergetelijk leven BV

gevestigd te Hollandsche Rading

Algemene toelichting en grondslagen

voor financiële verslaggeving

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activae en passiva

Alle activae en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Transportmiddelen

De transportmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren).

Financiële vaste activa

Overige vorderingen financiële vaste activa

De overige vorderingen financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien nodig, wordt rekening gehouden met een lagere waardering uit hoofde van oninbaarheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

Overige reserve

De overige reserve betreft de in het verleden toegerekende winsten, welke ter vrije beschikking staan voor de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading
Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto-omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incourante voorraden.

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvooraarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.



Onvergetelijk leven BV

gevestigd te Hollandsche Rading

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Belastingen

Als belastingen over het resultaat wordt verantwoord de over het resultaat berekende vennootschapsbelasting op basis van het geldende tarief, rekening houdend met vrijgestelde winstbestanddelen, investerings- en overige faciliteiten.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlopende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de operationele kasstroom. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de financieringskasstroom. Betaalde interest kan ook onder de operationele kasstroom worden opgenomen.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de investeringskasstroom, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt 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.



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Inventaris	Transportmiddelen	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschafwaarden	1.354.632	26.451	167.815	1.548.898
Afschrijvingen	-12.960	-12.631	-61.042	-86.633
	1.341.672	13.820	106.773	1.462.265
<i>Overzicht mutaties 2021</i>				
Stand 31 december 2020	1.341.672	13.820	106.773	1.462.265
Investeringen	338.800	19.335	24.977	383.112
Afschrijvingen	-18.546	-7.143	-25.385	-51.074
Stand 31 december 2021	1.661.926	26.012	106.365	1.794.303
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschafwaarden	1.693.432	45.786	192.792	1.932.010
Afschrijvingen	-31.506	-19.774	-86.427	-137.707
	1.661.926	26.012	106.365	1.794.303
Afschrijvingspercentage	10%	20%	20%	

2) Financiële vaste activa

<i>Recapitulatie van de financiële vaste activa</i>	31-12-2021	31-12-2020
Overige vorderingen financiële vaste activa	4.850	8.700

Nadere specificatie en het verloop van de financiële vaste activa

Overige vorderingen financiële vaste activa

Nadere specificatie en het verloop van de overige vorderingen financiële vaste activa

Verstrekte lening u/g, waarde 1 januari	2021	2020
Stand 1 januari	8.700	12.900
Ontvangsten	-3.850	-4.200
Stand 31 december	4.850	8.700



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Toelichting op de balans

(in euro's)

VLOTTENDE ACTIVA

3) Vorderingen en overlopende activa

<i>Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa</i>	31-12-2021	31-12-2020
Groepsmaatschappijen	876	367
Belastingen en sociale lasten	-	5.511
Overlopende activa	226.665	160.197
	227.541	166.075

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Groepsmaatschappijen

R/C Niek Visscher Beheer BV	876	367
-----------------------------	------------	------------

Belastingen en sociale lasten

Te vorderen vennootschapsbelasting	-	5.511
------------------------------------	----------	--------------

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	209.013	142.585
Vooruitbetaalde / nog te ontvangen huisvestingkosten	15.883	15.883
Vooruitbetaalde / nog te ontvangen overige kosten	1.769	1.729
	226.665	160.197

4) Liquide middelen

Rabobank NL63 RABO 0158 2352 15	4.978	4.352
Rabobank NL30 RABO 3034 3979 41	770.000	550.000
Rabobank bouwdepot 337.0251.42	72.083	384.370
Rabo Bouwdepot NL 58 RABO 0374 3355 91	197.950	-
	1.045.011	938.722



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Gestort en opgevraagd kapitaal	100	100
Overige reserve	583.474	476.389
Resultaat van het boekjaar	225.778	107.085
	<u>809.352</u>	<u>583.574</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Stand 1 januari	100	100
Stand 31 december	<u>100</u>	<u>100</u>

Specificatie van het aandelenkapitaal

	<u>Maatschappelijk kapitaal</u>		<u>Geplaatst kapitaal</u>		
	Nominale waarde per soort aandeel	Aantal aandelen per soort	Waarvan geplaatst en volgestort op 31-12-2021	Waarvan geplaatst en volgestort op 31-12-2020	Geplaatst en volgestort gedurende de periode
Gewone aandelen	1,00	100	100	100	-
		<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>-</u>

Overige reserve

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Stand 1 januari	476.389	393.576
Mutatie uit hoofde van resultaatverdeling	107.085	82.813
Stand 31 december	<u>583.474</u>	<u>476.389</u>

Resultaat van het boekjaar

Stand 1 januari	107.085	82.813
Nettoresultaat na belastingen	225.778	107.085
Toegevoegd aan de overige reserve	-107.085	-82.813
Stand 31 december	<u>225.778</u>	<u>107.085</u>



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Toelichting op de balans

(in euro's)

Resultaatbestemming

Voorstel

De directie heeft voorgesteld om de winst na belasting, ad € 225.778, toe te voegen aan de overige reserve. Dit voorstel is ter vaststelling voor te leggen aan de algemene vergadering.

6) Langlopende schulden

Recapitulatie van de langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Schulden aan kredietinstellingen	1.327.495	1.403.215
Overige langlopende schulden	262.851	23.573
	<u>1.590.346</u>	<u>1.426.788</u>

Hieronder volgt een specificatie van het verloop van de langlopende schulden. De aflossing voor het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva (7).

	Lang- + kortlopende schuld per 31-12-2020	Nieuwe lening gedurende 2021	Aflossing gedurende 2021	Aflossing komende periode	Langlopende schuld per 31-12-2021
Rabobank Hypotheek	228.935	-	-12.660	-12.660	203.615
Schuld Lease SG-917-B	31.933	-	-8.360	-8.617	14.956
Hypotheek	625.000	-	-63.060	-63.060	498.880
Hypotheek	625.000	-	-	-	625.000
Hypotheek	-	250.000	-2.105	-	247.895
	<u>1.510.868</u>	<u>250.000</u>	<u>-86.185</u>	<u>-84.337</u>	<u>1.590.346</u>

Nadere specificatie van de langlopende schulden

	%	Resterende looptijd	Hoofdsom	Totale schuld per 31-12-2021	Kortlopende deel per 31-12-2021	Deel met een looptijd > 5 jaar
Rabobank Hypotheek		-	253.200	216.275	-12.660	-
Schuld Lease SG-917-B		-	49.564	23.573	-8.617	-
Hypotheek	2,10	-	625.000	561.940	-63.060	-
Hypotheek	2,10	-	625.000	625.000	-	625.000
Hypotheek		-	250.000	247.895	-	250.000
			<u>1.802.764</u>	<u>1.674.683</u>	<u>-84.337</u>	<u>875.000</u>



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere toelichting per schuld

Rabobank Hypotheek betreft een schuld aan kredietinstelling Rabobank.
De hypotheek afgesloten voor de aankoop Tolakkerweg 86 te Hollandsche Rading.

De volgende zekerheden worden er gegeven:

- Het eerste hypotheekrecht op De Woonboerderij aan de Tolakkerweg 86 te Hollandsche Rading.
- Een pandrecht op:
Alle huidige en toekomstige inventaris van Onvergetelijk Leven;
Alle huidige en toekomstige voorraden van Onvergetelijk Leven;
Alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen van Onvergetelijk Leven met alle rechten en zekerheden die samenhangen met deze rechten/vorderingen, waaronder ook alle rechten uit verzekeringsovereenkomsten.
- Een borgtocht voor een bedrag van € 50.000,- door N.L. Visscher. De borgtocht geldt als zekerheid voor alle schulden.

Schuld Lease SG-917-B betreft een overige langlopende schuld aan Rabobank.
De lease is afgesloten voor de Volkswagen Touran kenteken SG-917-B

Hypotheek betreft een schuld aan kredietinstelling Rabobank.
Hypotheek is aangegaan ter financiering van het pand gelegen aan de Rijksstraatweg 30 te Utrecht.

Hypotheek betreft een schuld aan kredietinstelling Rabobank.
Hypotheek is aangegaan ter financiering van het pand gelegen aan de Rijksstraatweg 30 te Utrecht.

Hypotheek betreft een overige langlopende schuld aan Rabobank.
Hypotheek is aangegaan ter financiering van het pand gelegen aan de Rijksstraatweg 30 te Utrecht.

7) Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	31-12-2021	31-12-2020
Directie en participanten	4.122	4.122
Crediteuren	-	478
Belastingen en sociale lasten	96.742	40.356
Overige schulden	22.086	1.021
Overlopende passiva	549.057	519.423
	672.007	565.400



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Directie en participanten

R/C Directie N.L. Visscher	<u>4.122</u>	<u>4.122</u>
----------------------------	--------------	--------------

Crediteuren

Crediteuren	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
-------------	-------------------	-------------------

	<u>-</u>	<u>478</u>
--	----------	------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen loonheffing	<u>71.852</u>	<u>36.414</u>
Af te dragen vennootschapsbelasting	<u>18.960</u>	<u>-</u>
Af te dragen pensioenpremies	<u>2.931</u>	<u>3.942</u>
Af te dragen premie vervroegd uittreden	<u>2.999</u>	<u>-</u>
	<u>96.742</u>	<u>40.356</u>

Overige schulden

Netto salarissen	<u>378</u>	<u>510</u>
Reservering vakantiegeld	<u>708</u>	<u>511</u>
Reservering tantiemes	<u>21.000</u>	<u>-</u>
	<u>22.086</u>	<u>1.021</u>

Overlopende passiva

Vooruitontvangen omzet	<u>421.143</u>	<u>421.143</u>
Nog te betalen / vooruitontvangen advieskosten	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Kortlopend deel van langlopende lening	<u>88.337</u>	<u>95.280</u>
Reservering Individueel keuze budget	<u>12.211</u>	<u>-</u>
Reservering Loopbaanbudget	<u>24.366</u>	<u>-</u>
	<u>549.057</u>	<u>519.423</u>



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Toelichting op de winst- en verliesrekening

(in euro's)

	2021	2020
8) Netto-omzet		
Algemene omzet	<u>2.336.132</u>	<u>1.550.958</u>
9) Kostprijs van de omzet		
Kostprijs van de omzet	<u>172.287</u>	<u>159.900</u>
10) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	939.047	694.783
Sociale lasten	133.651	107.409
Pensioenlasten	55.385	37.685
	<u>1.128.083</u>	<u>839.877</u>
<i>Nadere specificatie van de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>		
Lonen en salarissen		
Salaris personeel	841.219	615.624
Reservering vakantiegeld	108.158	79.159
Overige uitkeringen	-10.330	-
	<u>939.047</u>	<u>694.783</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>133.651</u>	<u>107.409</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	<u>55.385</u>	<u>37.685</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 16,5 (vorige periode: 16,4).		
11) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>51.074</u>	<u>32.891</u>



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading

Toelichting op de winst- en verliesrekening

(in euro's)

	2021	2020
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten gebouwen	18.546	4.966
Afschrijvingskosten inventaris	7.143	5.288
Afschrijvingskosten transportmiddelen	25.385	22.637
	51.074	32.891

12) Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	85.247	53.865
Huisvestingskosten	358.932	151.765
Administratie- en advieskosten	35.101	28.134
Kantoorkosten	69.099	45.825
Autokosten	62.824	56.602
Verkoopkosten	24.278	7.134
Algemene kosten	49.540	39.290
	685.021	382.615

Toelichting

Onder de huisvestingskosten is in 2021 de incidentele verbouwing van de locatie gelegen aan de Rijksstraatweg 30 te Utrecht opgenomen.

13) Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.049	11
Rentelasten en soortgelijke kosten	-33.036	-8.886
Per saldo een last / last	-29.987	-8.875

Nadere specificatie van de financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Interestbaten bank/giro	3.049	11
-------------------------	--------------	-----------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Interestlasten bank/giro	2	-
Interestlasten financiering	855	1.164
Interestlasten hypotheek	32.179	7.671
Overige interestlasten	-	51
	33.036	8.886



Onvergetelijk leven BV
gevestigd te Hollandsche Rading
**Toelichting op de winst- en
verliesrekening**

(in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
14) Belastingen	<u>43.902</u>	<u>19.715</u>

Door de directie opgesteld op 5 juni 2022 te Hollandsche Rading en ter vaststelling voor te leggen aan de algemene vergadering,

N.L. Visscher namens Visscher Beheer BV