

Rapport

Aan de directie en aandeelhouder van
AGF Administratie- en Advieskantoor 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	8
1.6 Kengetallen	9
1.7 Fiscale positie	10
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	19
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021	23



Aan de directie en aandeelhouder van
AGF Administratie- en Advieskantoor B.V.
Monnickskamp 8a
1273 JS HUIZEN

Harderwijk, 30 juni 2022

Geachte directie en aandeelhouder,

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van AGF Administratie- en Advieskantoor 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 AGF Administratie- en Advieskantoor 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 AGF Administratie- en Advieskantoor B.V. is statutair gevestigd te Bussum, is actief sinds 30 mei 2018 en is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 71766456.

Eigendom

De aandelen van AGF Administratie- en Advieskantoor B.V. worden gehouden door I Love Sushi Beheer B.V. (100%).

Activiteiten

De kernactiviteit van AGF Administratie- en Advieskantoor B.V. is de uitoefening van een administratie- en advieskantoor.

Bestuur

De directie van AGF Administratie- en Advieskantoor B.V. wordt gevoerd door de heer Y.L. Yuen.

1.3 Resultaten

Resultaat verslagjaar

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

In euro's	2021		2020	
		%		%
Netto-omzet	396.625	100,0	260.850	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-83.377	-21,0	-24.040	-9,2
Brutowinst	313.248	79,0	236.810	90,8
Lonen en salarissen	134.199	33,8	143.957	55,2
Sociale lasten en pensioenlasten	25.984	6,6	28.306	10,9
Overige personeelskosten	13.913	3,5	8.177	3,1
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.636	0,7	327	0,1
Huisvestingskosten	6.948	1,8	9.079	3,5
Verkoopkosten	5.779	1,5	491	0,2
Autokosten	7.290	1,8	8.905	3,4
Algemene kosten	38.480	9,7	23.184	8,9
Som der kosten	235.229	59,4	222.426	85,3
Bedrijfsresultaat	78.019	19,6	14.384	5,5
Som der financiële baten en lasten	-418	-0,1	-354	-0,1
Resultaat voor belastingen	77.601	19,5	14.030	5,4
Vennootschapsbelasting	-10.585	-2,7	-28	-
Resultaat na belastingen	67.016	16,8	14.002	5,4

Het resultaat is mondeling met u besproken.

Resultaatanalyse

De toename van het resultaat met € 53.014 ten opzichte van 2020 kan als volgt nader worden geanalyseerd:

		<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	76.438	
Lagere lonen en salarissen	9.758	
Lagere sociale lasten en pensioenlasten	2.322	
Lagere huisvestingskosten	2.131	
Lagere autokosten	1.615	
	<hr/>	92.264
Resultaatverlagend		
Hogere overige personeelskosten	5.736	
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	2.309	
Hogere verkoopkosten	5.288	
Hogere algemene kosten	15.296	
Lagere som der financiële baten en lasten	64	
Hogere vennootschapsbelasting	10.557	
	<hr/>	39.250
		<hr/>
Verbetering resultaat na belastingen		53.014
		<hr/> <hr/>

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 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	2021		2020	
	%		%	
<i>In euro's</i>				
Activa				
Materiële vaste activa	29.416	25,8	3.048	3,7
Vorderingen	65.474	57,3	60.835	73,4
Liquide middelen	19.334	16,9	19.019	22,9
	114.224	100,0	82.902	100,0
Passiva				
Eigen vermogen	67.160	58,8	144	0,2
Kortlopende schulden	47.064	41,2	82.758	99,8
	114.224	100,0	82.902	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	65.474	60.835
Liquide middelen	19.334	19.019
	84.808	79.854
Kortlopende schulden	-47.064	-82.758
Liquiditeitsaldo = werkkapitaal	37.744	-2.904
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	29.416	3.048
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	67.160	144
Financiering		
Eigen vermogen	67.160	144

Liquiditeit:

Blijkens voorstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 met € 40.648 gestegen te weten van € -2.904 in 2020 tot € 37.744 in 2021. De current ratio (vlottende activa gedeeld door de vlottende passiva) is 1,8 in 2021 tegenover 1,0 in 2020.

Solvabiliteit:

De solvabiliteit (eigen vermogen in procenten van het totale vermogen) is van 0,2% in 2020 gestegen tot 58,8% in 2021.

1.5 Meerjarenoverzicht

De balansverhoudingen hebben zich in de afgelopen 4 jaar als volgt ontwikkeld:

	2021	2020	2019	2018
<i>In euro's</i>				
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	29.416	3.048	-	-
Vlottende activa				
Vorderingen	65.474	60.835	17.751	12.923
Liquide middelen	19.334	19.019	7.128	3.493
Totaal activa	114.224	82.902	24.879	16.416
Passiva				
Eigen vermogen	67.160	144	-13.857	-7.360
Kortlopende schulden	47.064	82.758	38.736	23.776
Totaal passiva	114.224	82.902	24.879	16.416

1.6 Kengetallen

Resultaten

	2021	2020	2019	2018
<i>In euro's</i>				
Netto-omzet	396.625	260.850	113.541	41.681
Brutomarge	313.248	236.810	107.490	41.681
Resultaat boekjaar	67.016	14.002	-6.598	-7.358

Liquiditeit

Current ratio

$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$	1,8	1,0	0,6	0,7
---	-----	-----	-----	-----

Solvabiliteit

$\frac{\text{Eigen vermogen}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$	58,8	0,2	-55,7	-44,8
---	------	-----	-------	-------

Rentabiliteit

$\frac{\text{Totaal van bedrijfsresultaat}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$	68,3	17,4	-22,4	-44,8
---	------	------	-------	-------

$\frac{\text{Resultaat boekjaar}}{\text{Eigen vermogen}} \times 100$	99,8	9.723,6	p.m.	p.m.
--	------	---------	------	------

Ratio's met betrekking tot de resultaten

Omzetverloop

$\frac{\text{Omzet}}{\text{Omzet basisjaar (2020)}} \times 100$	152,1	100,0	43,5	16,0
---	-------	-------	------	------

Brutomarge

	2021	2020	2019	2018
	%	%	%	%
$\frac{\text{Brutomarge}}{\text{Omzet}} \times 100$	79,0	90,8	94,7	100,0

1.7 Fiscale positie

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt vanaf 1 januari 2021 deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met I Love Investments B.V., I Love Sushi Beheer B.V., I Love Sushi Property B.V. en I Love Sushi Property II 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

Het belastbaar bedrag is als volgt berekend:

	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>	
Resultaat voor belastingen	77.601
Niet aftrekbare bedragen	836
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	254
	<u>78.691</u>
Investeringsregelingen	-8.124
Belastbaar bedrag	<u>70.567</u>
Afronding	2
Afgerond belastbaar bedrag	<u>70.565</u>

Berekening vennootschapsbelasting

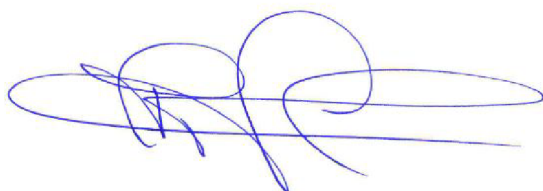
Hierover is aan vennootschapsbelasting berekend:

	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>	
15,00% van € 70.565	<u>10.585</u>

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		
Materiële vaste activa		
Inventarissen	29.416	3.048
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	13.030	2.934
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	41.614	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.032	-
Overige vorderingen en overlopende activa	798	57.901
	65.474	60.835
Liquide middelen	19.334	19.019
	114.224	82.902

Passiva

	31 december 2021	31 december 2020
<i>In euro's</i>		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	100	100
Overige reserves	67.060	44
	67.160	144
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredietten	27.234	1.244
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	7.500
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-	49.744
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	3.264	17.198
Overige schulden en overlopende passiva	16.566	7.072
	47.064	82.758
	114.224	82.902

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Netto-omzet	396.625	260.850
Inkoopwaarde van de omzet	-83.377	-24.040
Brutowinst	313.248	236.810
Lonen en salarissen	134.199	143.957
Sociale lasten en pensioenlasten	25.984	28.306
Overige personeelskosten	13.913	8.177
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.636	327
Huisvestingskosten	6.948	9.079
Verkoopkosten	5.779	491
Autokosten	7.290	8.905
Algemene kosten	38.480	23.184
Som der kosten	235.229	222.426
Bedrijfsresultaat	78.019	14.384
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	38	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-456	-354
Som der financiële baten en lasten	-418	-354
Resultaat voor belastingen	77.601	14.030
Vennootschapsbelasting	-10.585	-28
Resultaat na belastingen	67.016	14.002

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

<i>In euro's</i>	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	78.019	14.384
<i>Aanpassingen voor</i>		
Afschrijvingen	2.636	327
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-10.096	14.817
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-41.614	-
Afname (toename) van overige vorderingen	46.670	-57.500
Overlopende activa	401	-401
Toename (afname) van overige schulden	-35.694	44.021
	<u>-40.333</u>	<u>937</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>40.322</u>	<u>15.648</u>
Ontvangen interest	38	-
Betaalde interest	-456	-354
Betaalde winstbelasting	-10.585	-28
	<u>-11.003</u>	<u>-382</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>29.319</u>	<u>15.266</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-29.004	-3.375
Mutatie geldmiddelen	<u>315</u>	<u>11.891</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Verloop mutatie geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	19.019	7.128
Toename (afname) van geldmiddelen	315	11.891
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>19.334</u>	<u>19.019</u>

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

AGF Administratie- en Advieskantoor B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Monnickskamp 8a, 1273 JS te Huizen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71766456.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De kernactiviteit van AGF Administratie- en Advieskantoor B.V. is de uitoefening van een administratie- en advieskantoor.

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

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, 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.

Eigen vermogen

Indien AGF Administratie- en Advieskantoor B.V. eigen aandelen inkoop, 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.

Overige reserves

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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-aftrekbare 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

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

<i>In euro's</i>	<u>Inventarissen</u>
Stand per 1 januari 2021	
Aanschaffingswaarde	3.375
Cumulatieve afschrijvingen	-327
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>3.048</u>
Mutaties:	
Investerings	29.004
Afschrijvingen	-2.636
Saldo mutaties	<u>26.368</u>
Stand per 31 december 2021	
Aanschaffingswaarde	32.379
Cumulatieve afschrijvingen	-2.963
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>29.416</u>

Het volgende afschrijvingspercentage wordt gehanteerd voor:
- inventarissen: 20%

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

<i>In euro's</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren	18.180	2.934
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-5.150	-
	<u>13.030</u>	<u>2.934</u>

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Rekening-courant Rekening-courant I Love Sushi Beheer B.V.	41.614	-

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

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Omzetbelasting	7.775	-
Vennootschapsbelasting	2.257	-
	<u>10.032</u>	<u>-</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	798	-
Nog te factureren omzet	-	57.500
Overlopende activa	-	401
	<u>798</u>	<u>57.901</u>

Liquide middelen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Rekening courant NL95 INGB 0008 6077 39	19.334	19.019

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap

Eigen vermogen

In euro's

Stand per 1 januari 2021
Uit resultaatverdeling
Stand per 31 december 2021

Gestort en op- gevraagd aan- delenkapitaal	Overige reserves	Totaal
100	44	144
-	67.016	67.016
100	67.060	67.160

Tekstuele toelichting

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

In euro's

Handelscrediteuren

2021	2020
27.234	1.244

Schulden aan groepsmaatschappijen

In euro's

Rekening-courant I Love Sushi Property B.V.

2021	2020
-	7.500

Over de rekening-courant is geen 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.	-	49.744

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

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Loonheffing	3.264	6.035
Omzetbelasting	-	11.135
Vennootschapsbelasting	-	28
	3.264	17.198

Overige schulden en overlopende passiva

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Nog te ontvangen facturen	10.072	-
Reservering vakantiegeld	4.744	7.072
Reservering accountantskosten	1.750	-
	16.566	7.072

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

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

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021

Netto-omzet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Omzet administratieve dienstverlening	321.625	260.850
Omzet doorbelasting I Love Sushi Beheer B.V.	75.000	-
	<u>396.625</u>	<u>260.850</u>

Inkoopwaarde van de omzet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Werk door derden	83.377	24.040

Lonen en salarissen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Brutolonen en - salarissen	134.199	143.957

Sociale lasten en pensioenlasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Sociale lasten	25.984	28.306

Overige personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Ziekteverzuimverzekering	5.556	3.099
Studie- en opleidingskosten	3.843	-
Reiskostenvergoeding	3.704	4.731
Arbodienst	476	-
Kantinekosten	334	19
Onkostenvergoeding	-	328
	<u>13.913</u>	<u>8.177</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Inventarissen	2.636	327

Huisvestingskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Huurkosten	5.500	7.000
Kleine aanschaffingen	1.214	2.079
Schoonmaakkosten	234	-
	<u>6.948</u>	<u>9.079</u>

Verkoopkosten

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	5.150	-
Eten en drinken	629	83
Overige verkoopkosten	-	408
	5.779	491

Autokosten

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Leasekosten	6.920	6.852
Brandstoffen	351	1.929
Parkeerkosten	19	124
	7.290	8.905

Algemene kosten

	2021	2020
<i>In euro's</i>		
Automatisering	24.297	15.427
Telefoonkosten	5.379	1.984
Advieskosten	1.864	-
Accountantskosten	1.750	-
Advieskosten	1.649	-
Kantoorbenodigdheden	1.147	816
Algemene boetes	836	789
Assurantiepemie	690	-
Porti	59	46
Schadeclaims	-	1.884
Overige algemene kosten	809	2.238
	38.480	23.184

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen	<u>38</u>	<u>-</u>

Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Rente rekening-courant Rekening-courant I Love Sushi Beheer B.V.	<u>38</u>	<u>-</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>In euro's</i>		
Rente en kosten bank	<u>456</u>	<u>354</u>

Huizen, 30 juni 2022

AGF Administratie- en Advieskantoor B.V.

De heer Y.L. Yuen
Directeur