

Rapport

Aan de directie en aandeelhouder van
AGF Administratie- en Advieskantoor B.V.

te Huizen

inzake de jaarrekening 2022

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 2022	12
2.2 Winst- en verliesrekening over 2022	14
2.3 Kasstroomoverzicht over 2022	15
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	19
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	23



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

Harderwijk, 6 juli 2023

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 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van 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	2022		2021	
		%		%
Netto-omzet	455.158	100,0	396.625	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-139.248	-30,6	-83.377	-21,0
Brutowinst	315.910	69,4	313.248	79,0
Lonen en salarissen	67.012	14,7	134.199	33,8
Sociale lasten en pensioenlasten	13.073	2,9	25.984	6,6
Overige personeelskosten	8.939	2,0	13.913	3,5
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.628	1,5	2.636	0,7
Huisvestingskosten	6.000	1,3	6.948	1,8
Verkoopkosten	27.302	6,0	5.779	1,5
Autokosten	8.826	1,9	7.290	1,8
Algemene kosten	40.599	8,9	38.480	9,7
Som der kosten	178.379	39,2	235.229	59,4
Bedrijfsresultaat	137.531	30,2	78.019	19,6
Som der financiële baten en lasten	743	0,2	-418	-0,1
Resultaat voor belastingen	138.274	30,4	77.601	19,5
Vennootschapsbelasting	-20.845	-4,6	-10.585	-2,7
Resultaat na belastingen	117.429	25,8	67.016	16,8

Het resultaat is mondeling met u besproken.

Resultaatanalyse

De toename van het resultaat met € 50.413 ten opzichte van 2021 kan als volgt nader worden geanalyseerd:

		<u>2022</u>
<i>In euro's</i>		
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst		2.662
Lagere lonen en salarissen		67.187
Lagere sociale lasten en pensioenlasten		12.911
Lagere overige personeelskosten		4.974
Lagere huisvestingskosten		948
Hogere som der financiële baten en lasten		1.161
		<hr/>
		89.843
Resultaatverlagend		
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa		3.992
Hogere verkoopkosten		21.523
Hogere autokosten		1.536
Hogere algemene kosten		2.119
Hogere vennootschapsbelasting		10.260
		<hr/>
		39.430
		<hr/>
Verbetering resultaat na belastingen		50.413
		<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 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	2022		2021	
	%		%	
<i>In euro's</i>				
Activa				
Materiële vaste activa	23.567	20,6	29.416	25,8
Vorderingen	90.563	79,4	65.474	57,3
Liquide middelen	-	-	19.334	16,9
	114.130	100,0	114.224	100,0
Passiva				
Eigen vermogen	104.589	91,6	67.160	58,8
Kortlopende schulden	9.541	8,4	47.064	41,2
	114.130	100,0	114.224	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.

	2022	2021
<i>In euro's</i>		
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	90.563	65.474
Liquide middelen	-	19.334
	90.563	84.808
Kortlopende schulden	-9.541	-47.064
	81.022	37.744
Liquiditeitsaldo = werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	23.567	29.416
	104.589	67.160
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		
Financiering		
Eigen vermogen	104.589	67.160

Liquiditeit:

Blijkens voorstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 met € 43.278 gestegen te weten van € 37.744 in 2021 tot € 81.022 in 2022. De current ratio (vlottende activa gedeeld door de vlottende passiva) is 9,5 in 2022 tegenover 1,8 in 2021.

Solvabiliteit:

De solvabiliteit (eigen vermogen in procenten van het totale vermogen) is van 58,8% in 2021 gestegen tot 91,6% in 2022.

1.5 Meerjarenoverzicht

De balansverhoudingen hebben zich in de afgelopen 5 jaar als volgt ontwikkeld:

	2022	2021	2020	2019	2018
<i>In euro's</i>					
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	23.567	29.416	3.048	-	-
Vlottende activa					
Vorderingen	90.563	65.474	60.835	17.751	12.923
Liquide middelen	-	19.334	19.019	7.128	3.493
Totaal activa	114.130	114.224	82.902	24.879	16.416
Passiva					
Eigen vermogen	104.589	67.160	144	-13.857	-7.360
Kortlopende schulden	9.541	47.064	82.758	38.736	23.776
Totaal passiva	114.130	114.224	82.902	24.879	16.416

1.6 Kengetallen

Resultaten

	2022	2021	2020	2019	2018
<i>In euro's</i>					
Netto-omzet	455.158	396.625	260.850	113.541	41.681
Brutomarge	315.910	313.248	236.810	107.490	41.681
Resultaat boekjaar	117.429	67.016	13.999	-6.598	-7.358

Liquiditeit

Current ratio

$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$		9,5	1,8	1,0	0,6	0,7
---	--	-----	-----	-----	-----	-----

Solvabiliteit

$\frac{\text{Eigen vermogen}}{\text{Totaal vermogen}}$	x 100	91,6	58,8	0,2	-55,7	-44,8
--	-------	------	------	-----	-------	-------

Rentabiliteit

$\frac{\text{Totaal van bedrijfsresultaat}}{\text{Totaal vermogen}}$	x 100	120,5	68,3	17,3	-22,4	-44,8
--	-------	-------	------	------	-------	-------

$\frac{\text{Resultaat boekjaar}}{\text{Eigen vermogen}}$	x 100	112,3	99,8	9.721,5	p.m.	p.m.
---	-------	-------	------	---------	------	------

Ratio's met betrekking tot de resultaten

Omzetverloop

$\frac{\text{Omzet}}{\text{Omzet basisjaar (2021)}}$	x 100	114,8	100,0	65,8	28,6	10,5
--	-------	-------	-------	------	------	------

Brutomarge

		2022	2021	2020	2019	2018
		%	%	%	%	%
$\frac{\text{Brutomarge}}{\text{Omzet}}$	x 100	69,4	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. Tot en met 2021 zijn de aanslagen vennootschapsbelasting afgewikkeld.

Berekening belastbaar bedrag

Het belastbaar bedrag is als volgt berekend:

	<u>2022</u>
<i>In euro's</i>	
Resultaat voor belastingen	138.274
Niet aftrekbare bedragen	188
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	510
Belastbaar bedrag	<u>138.972</u>
Afronding	2
Afgerond belastbaar bedrag	<u><u>138.970</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

Hierover is aan vennootschapsbelasting berekend:

	<u>2022</u>
<i>In euro's</i>	
15,00% van € 138.970	<u><u>20.845</u></u>

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

Hoogachtend,

Reinink Accountants & Adviseurs B.V.

T.L.J. Reinink RA

2.1 Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatverdeling)

Activa

	31 december 2022	31 december 2021
<i>In euro's</i>		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventarissen	23.567	29.416
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	76.597	13.030
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	8.168	41.614
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	10.032
Overige vorderingen en overlopende activa	5.798	798
	90.563	65.474
Liquide middelen	-	19.334
	114.130	114.224

Passiva

	31 december 2022	31 december 2021
<i>In euro's</i>		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	100	100
Overige reserves	104.489	67.060
	104.589	67.160
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.687	27.234
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	1.944	3.264
Overige schulden en overlopende passiva	5.910	16.566
	9.541	47.064
	114.130	114.224

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022	2021
<i>In euro's</i>		
Netto-omzet	455.158	396.625
Inkoopwaarde van de omzet	-139.248	-83.377
Brutowinst	315.910	313.248
Lonen en salarissen	67.012	134.199
Sociale lasten en pensioenlasten	13.073	25.984
Overige personeelskosten	8.939	13.913
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.628	2.636
Huisvestingskosten	6.000	6.948
Verkoopkosten	27.302	5.779
Autokosten	8.826	7.290
Algemene kosten	40.599	38.480
Som der kosten	178.379	235.229
Bedrijfsresultaat	137.531	78.019
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.368	38
Rentelasten en soortgelijke kosten	-625	-456
Som der financiële baten en lasten	743	-418
Resultaat voor belastingen	138.274	77.601
Vennootschapsbelasting	-20.845	-10.585
Resultaat na belastingen	117.429	67.016

2.3 Kasstroomoverzicht over 2022

<i>In euro's</i>	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	137.531	78.019
<i>Aanpassingen voor</i>		
Afschrijvingen	6.628	2.636
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-63.567	-10.096
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	33.446	-41.614
Afname (toename) van overige vorderingen	5.032	46.670
Overlopende activa	-	401
Toename (afname) van overige schulden	-37.523	-35.694
	-62.612	-40.333
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	81.547	40.322
Ontvangen interest	1.368	38
Betaalde interest	-625	-456
Betaalde winstbelasting	-20.845	-10.585
	-20.102	-11.003
Kasstroom uit operationele activiteiten	61.445	29.319
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-779	-29.004
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Betaald dividend	-80.000	-
Mutatie geldmiddelen	-19.334	315
	2022	2021
<i>In euro's</i>		
Verloop mutatie geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	19.334	19.019
Toename (afname) van geldmiddelen	-19.334	315
Geldmiddelen aan het einde van de periode	-	19.334

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 2022

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

	<u>Inventarissen</u>
<i>In euro's</i>	
Stand per 1 januari 2022	
Aanschaffingswaarde	32.379
Cumulatieve afschrijvingen	-2.963
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>29.416</u>
Mutaties:	
Investeringen	779
Afschrijvingen	-6.628
Saldo mutaties	<u>-5.849</u>
Stand per 31 december 2022	
Aanschaffingswaarde	33.159
Cumulatieve afschrijvingen	-9.592
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>23.567</u>

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

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	107.947	18.180
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-31.350	-5.150
	<u>76.597</u>	<u>13.030</u>

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Rekening-courant Rekening-courant I Love Sushi Beheer B.V.	8.168	41.614

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

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Omzetbelasting	-	7.775
Vennootschapsbelasting	-	2.257
	<u>-</u>	<u>10.032</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	5.798	798

Liquide middelen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Rekening courant NL95 INGB 0008 6077 39	-	19.334

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap

Eigen vermogen

	Gestort en op- gevraagd aan- delenkapitaal	Overige reserves	Totaal
<i>In euro's</i>			
Stand per 1 januari 2022	100	67.060	67.160
Uit resultaatverdeling	-	117.429	117.429
Dividenduitkering	-	-80.000	-80.000
Stand per 31 december 2022	100	104.489	104.589

Resultaatbestemming

Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2022 ad € 117.429 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Vooruitlopend op de goedkeuring van de Algemene Vergadering is deze resultaatbestemming reeds verwerkt in de jaarrekening 2022 van de vennootschap.

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	2022	2021
<i>In euro's</i>		
Handelscrediteuren	1.687	27.234

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

	2022	2021
<i>In euro's</i>		
Loonheffing	1.944	3.264

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Nog te ontvangen facturen	4.160	10.072
Reservering accountantskosten	1.750	1.750
Reservering vakantiegeld	-	4.744
	<u>5.910</u>	<u>16.566</u>

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 2022

Netto-omzet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Omzet administratieve dienstverlening	355.158	321.625
Omzet doorbelasting I Love Sushi Beheer B.V.	100.000	75.000
	<u><u>455.158</u></u>	<u><u>396.625</u></u>

Inkoopwaarde van de omzet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Werk door derden	139.248	83.377
	<u><u>139.248</u></u>	<u><u>83.377</u></u>

Lonen en salarissen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Brutolonen en - salarissen	67.012	134.199
	<u><u>67.012</u></u>	<u><u>134.199</u></u>

Sociale lasten en pensioenlasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Sociale lasten	13.073	25.984
	<u><u>13.073</u></u>	<u><u>25.984</u></u>

Overige personeelskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Ziekteverzuimverzekering	5.662	5.556
Reiskostenvergoeding	1.952	3.704
Kantinekosten	826	334
Arbodienst	499	476
Studie- en opleidingskosten	-	3.843
	<u>8.939</u>	<u>13.913</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Inventarissen	6.628	2.636
	<u>6.628</u>	<u>2.636</u>

Huisvestingskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Huurkosten	6.000	5.500
Kleine aanschaffingen	-	1.214
Schoonmaakkosten	-	234
	<u>6.000</u>	<u>6.948</u>

Verkoopkosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	26.200	5.150
Eten en drinken	1.102	629
	<u>27.302</u>	<u>5.779</u>

Autokosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Leasekosten	7.007	6.920
BTW op privé-gebruik auto's	922	-
Brandstoffen	782	351
Parkeerkosten	115	19
	<u>8.826</u>	<u>7.290</u>

Algemene kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Automatisering	32.405	24.297
Accountantskosten	3.158	1.750
Telefoonkosten	2.396	5.379
Kantoorbenodigdheden	564	1.147
Advieskosten	240	1.864
Algemene boetes	188	836
Schadeclaims	36	-
Porti	19	59
Advieskosten	-	1.649
Assurantiepremie	690	690
Overige algemene kosten	903	809
	<u>40.599</u>	<u>38.480</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen	<u>1.368</u>	<u>38</u>

Rente vorderingen participanten en overige deelnemingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Rente rekening-courant I Love Sushi Beheer B.V.	1.368	38

Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>In euro's</i>		
Rente en kosten bank	514	456
Rente en kosten belastingdienst	111	-
	<u>625</u>	<u>456</u>

Huizen, 6 juli 2023

AGF Administratie- en Advieskantoor B.V.

De heer Y.L. Yuen
Directeur