

BAS

BAS Boomteelt - voorbeeldrapport



Inhoudsopgave

| | |
|---|---|
| Begeleidende brief | 1 |
| Opbrengst boomteelt | 2 |
| Saldo gewasteelten | 3 |
| Beschikbaar voor HARR en niet toegerekende kosten | 4 |
| Resultaat en HAR-lasten | 5 |
| Liquiditeit en kasstroom | 6 |
| Liquiditeitsmarge en kritieke opbrengst | 7 |
| Werkkapitaal, geldstromen en balans | 8 |

Concept

Begeleidende brief

BAS Boomteelt - voorbeeldrapport
t.a.v. de firmanten
Agro Business Park 85
6708 PV Wageningen

Klantnummer: 1234

Datum:

OPDRACHT EN VERANTWOORDING

Conform uw opdracht hebben wij het BAS rapport van uw onderneming opgesteld. De (financiële) informatie is gebaseerd op de van u verkregen informatie. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid berust bij u.

De aard van de opdracht brengt met zich mee dat deze informatie uitsluitend voor intern gebruik is, en met uitzondering van uw huisbankier niet aan derden ter beschikking gesteld mag worden. De resultaten en andere uitkomsten die in dit rapport gepresenteerd worden kunnen afwijken van de resultaten en andere uitkomsten in de definitieve jaarrekening.

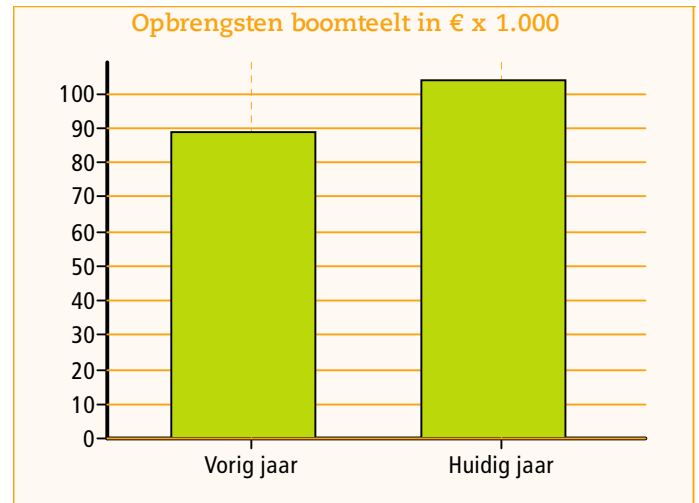
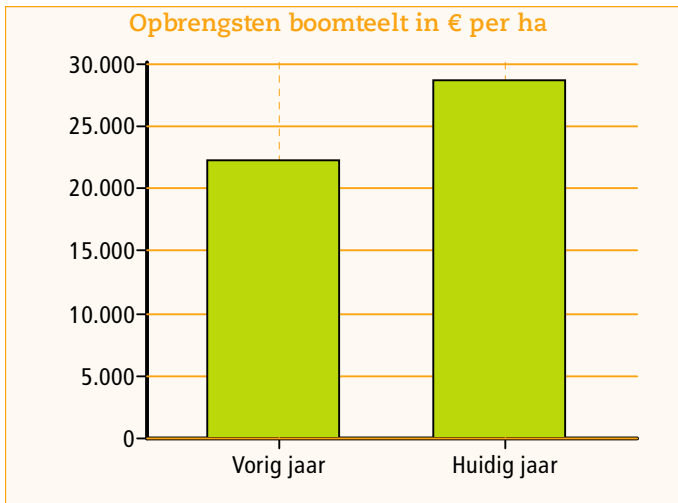
Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u vragen hebben over dit rapport neem dan contact op met uw klantbeheerder.

BEDRIJFSSTRUCTUUR

| Grondtitels | Huidig jaar | Vorig jaar |
|------------------------|-------------|-------------|
| Eigendom | 4,67 | 3,98 |
| Totaal hectares | 4,67 | 3,98 |

| Bedrijfsomvang | BIO | VAK | NGE |
|----------------|-----|------|------|
| Boomteelt | Nee | 2,04 | 43,8 |

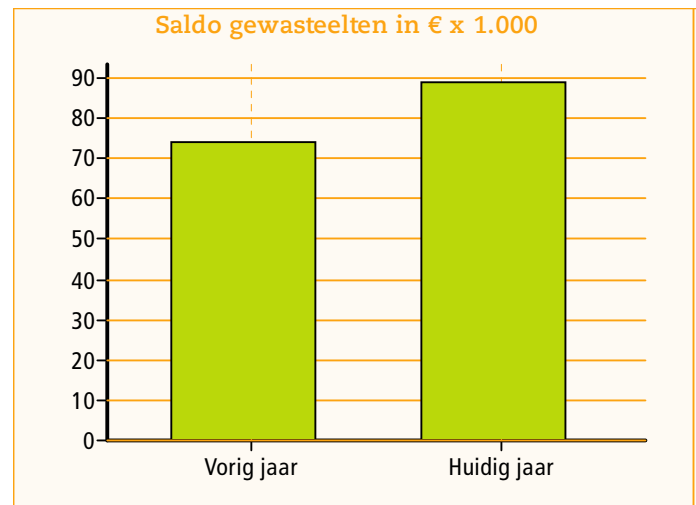
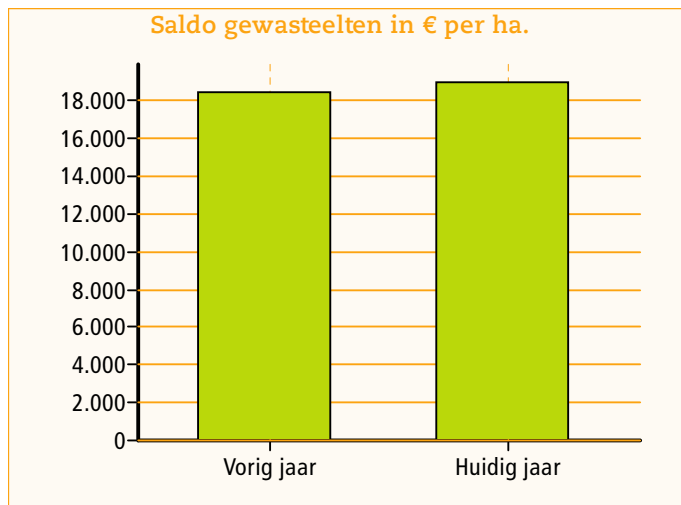
Opbrengst boomteelt



| | Huidig jaar t/m Q4 | Vorig jaar t/m Q4 | Huidig jaar €/ha | Vorig jaar €/ha |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| Opbrengst laan- en parkbomen | 101.369 | 101.287 | 28.074 | 25.462 |
| Voorraadmutatie en aanwas boomteelt | 2.281 | -12.389 | 632 | -3.114 |
| Opbrengst boomteelt | 103.650 | 88.898 | 28.705 | 22.347 |

| Grondgebruik boomteelt | Huidig jaar | Vorig jaar | Arbeidsopbr. boomteelt | Huidig jaar | Vorig jaar |
|-----------------------------------|-------------|-------------|----------------------------|-------------|------------|
| Laan- en parkbomen ha | 3,61 | 3,98 | Arbeidsbezetting VAK | 2,0 | 2,2 |
| Totaal effectieve hectares | 3,61 | 3,98 | Bedrijfsomvang NGE per VAK | 21,5 | 21,6 |
| | | | Oppervlakte per VAK | 1,8 | 1,8 |

Toegerekende kosten gewasteelten

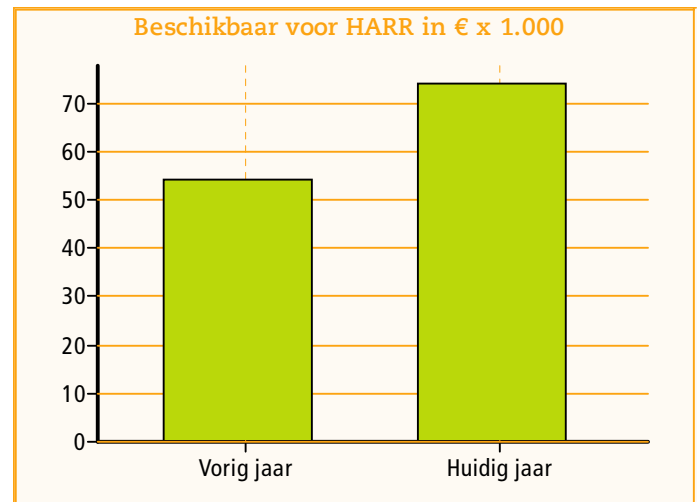
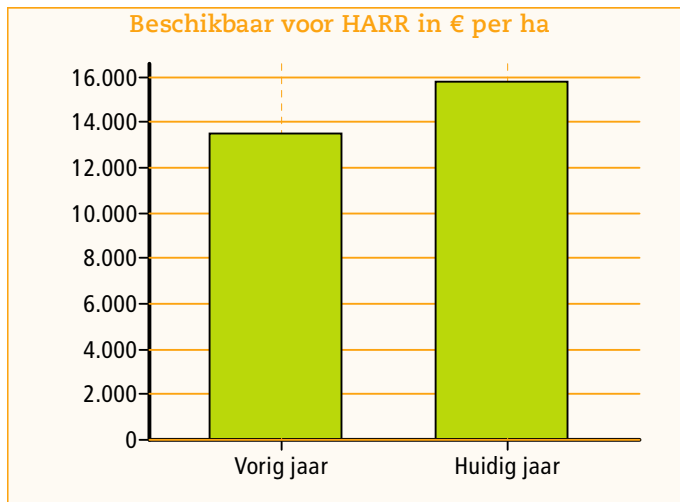


| | Huidig jaar t/m Q4 | Vorig jaar t/m Q4 | Huidig jaar €/ha | Vorig jaar €/ha |
|--|-----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| Opbrengsten akkerbouw | -1.236 | -1.084 | -265 | -272 |
| Opbrengsten boomteelt | 103.650 | 88.898 | 22.187 | 22.347 |
| Totaal opbrengsten gewasteelten | 102.414 | 87.814 | 21.923 | 22.075 |
| Zaaizaad, plant- en pootgoed | 4.898 | 5.654 | 1.049 | 1.421 |
| Meststoffen | 158 | 479 | 34 | 120 |
| Gewasbescherming | 1.118 | 1.417 | 239 | 356 |
| Boomkwekerij benodigdheden | 3.118 | 3.490 | 668 | 877 |
| Overige grond en hulpstoffen | 3.294 | 1.918 | 705 | 482 |
| Totaal grond- en hulpstoffen | 12.587 | 12.959 | 2.694 | 3.258 |
| Keuringskosten | 1.011 | 1.169 | 216 | 294 |
| Totaal overige productiekosten | 1.011 | 1.169 | 216 | 294 |
| Saldo gewasteelten | 88.815 | 73.686 | 19.012 | 18.523 |

| Grondgebr. gewasteelten | Huidig jaar | Vorig jaar |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Akkerbouw | 1,06 | 0 |
| Boomteelt | 3,61 | 3,98 |
| Totaal effectieve hectares | 4,67 | 3,98 |

| Arbeidsopbr. boomteelt | Huidig jaar | Vorig jaar |
|----------------------------|-------------|------------|
| Arbeidsbezetting VAK | 2,0 | 2,2 |
| Bedrijfsomvang NGE per VAK | 21,5 | 21,6 |
| Oppervlakte per VAK | 1,8 | 1,8 |

Beschikbaar voor HARR en niet toegerekende kosten

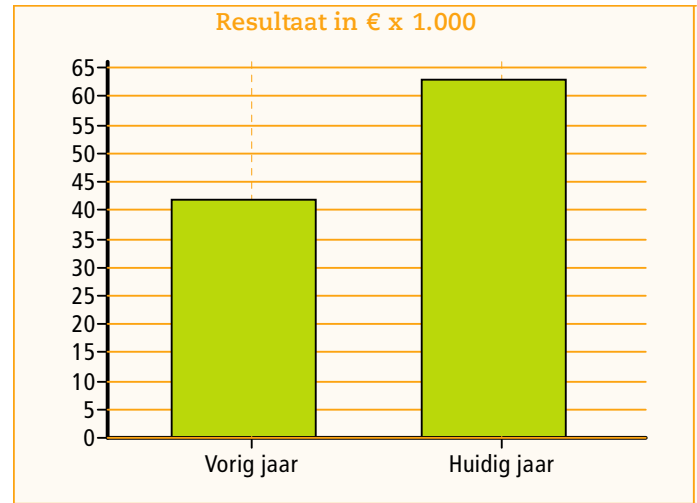
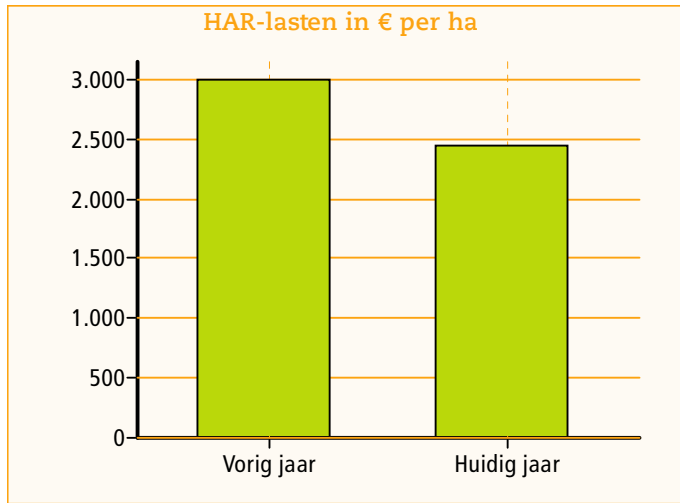


| | Huidig jaar t/m Q4 | Vorig jaar t/m Q4 | Huidig jaar €/ha | Vorig jaar €/ha |
|--|-----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| Saldo gewasteelten | 88.815 | 73.686 | 19.012 | 18.523 |
| Saldo overige sectoren | 130 | 646 | 28 | 162 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 77 | 0 | 16 | 0 |
| Bedrijfssaldo | 89.022 | 74.333 | 19.056 | 18.686 |
| Betaalde arbeid / werk door derden | 3.895 | 4.604 | 834 | 1.157 |
| Onderh./lasten grond, gebouwen en installaties | 1.406 | 526 | 301 | 132 |
| Onderhoud machines en werktuigen | 7.325 | 9.029 | 1.568 | 2.270 |
| Brandstofkosten | 76 | 136 | 16 | 34 |
| Verzekeringen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nutsvoorzieningen | 1.002 | 984 | 214 | 247 |
| Mestafzetkosten en heffingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Algemene kosten | 1.441 | 5.276 | 309 | 1.326 |
| Totaal niet-toegerekende kosten | 15.145 | 20.556 | 3.242 | 5.167 |
| Beschikbaar voor HARR | 73.877 | 53.777 | 15.814 | 13.519 |

| Grondgebruik bedrijf | Huidig jaar | Vorig jaar |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Akkerbouw | 1,06 | 0 |
| Boomteelt | 3,61 | 3,98 |
| Totaal eff. hectares bedrijf | 4,67 | 3,98 |

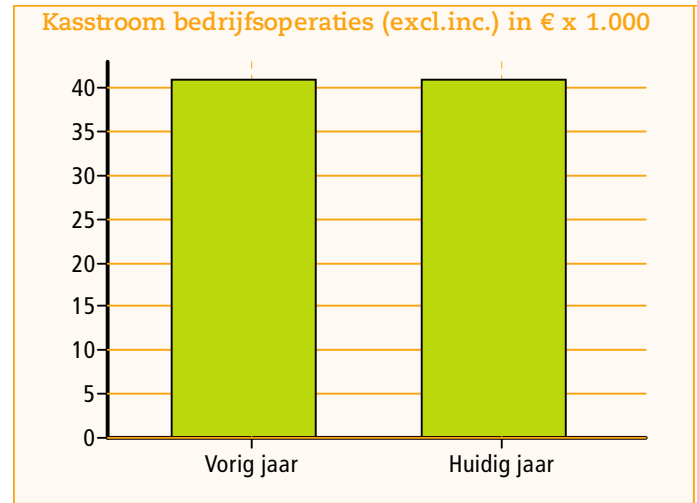
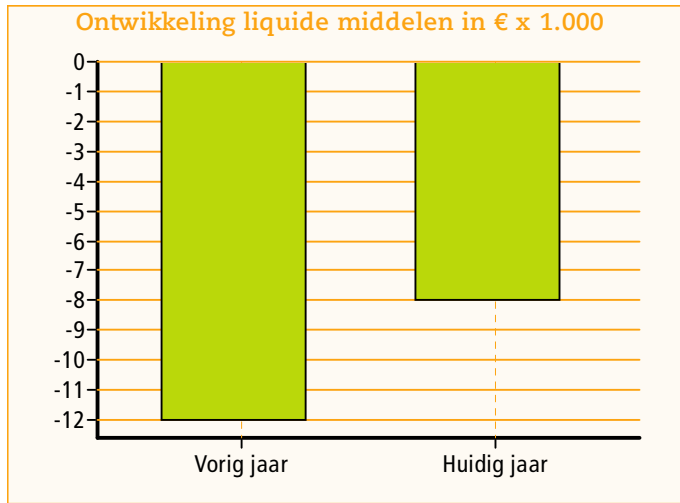
| Per arbeidsuur | Huidig jaar | Vorig jaar |
|-----------------------|-------------|------------|
| Beschikbaar voor HARR | 14,89 | 9,97 |

Resultaat en HAR-lasten



| | Huidig jaar t/m Q4 | Vorig jaar t/m Q4 | Huidig jaar €/ha | Vorig jaar €/ha |
|---|-----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| Beschikbaar voor HARR | 73.877 | 53.777 | 15.814 | 13.519 |
| Pacht / huur | 0 | 1.387 | 0 | 349 |
| Afschrijving gebouwen | 496 | 496 | 106 | 125 |
| Afschrijving grond en teelten | 47 | 47 | 10 | 12 |
| Afschrijving inventaris | 163 | 1.048 | 35 | 263 |
| Afschrijving vervoermiddelen | 559 | 0 | 120 | 0 |
| Financiële baten en lasten | 10.161 | 8.948 | 2.175 | 2.249 |
| Totaal HAR-lasten | 11.426 | 11.926 | 2.446 | 2.998 |
| Resultaat(uit normale bedrijfsuitoefening) | 62.451 | 41.851 | 13.368 | 10.521 |

Liquiditeit en kasstroom



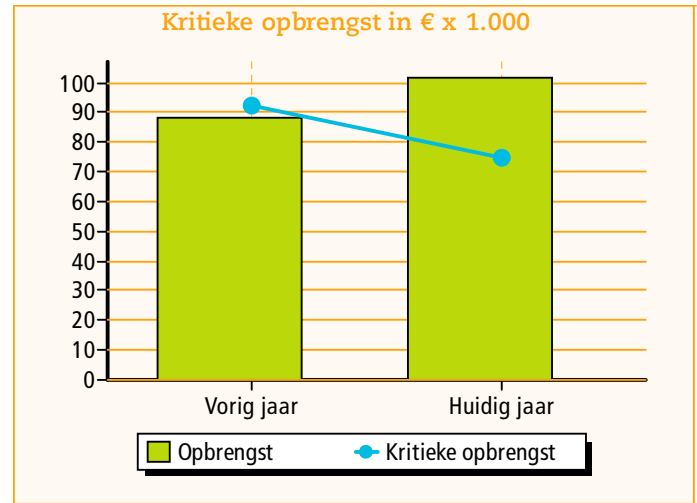
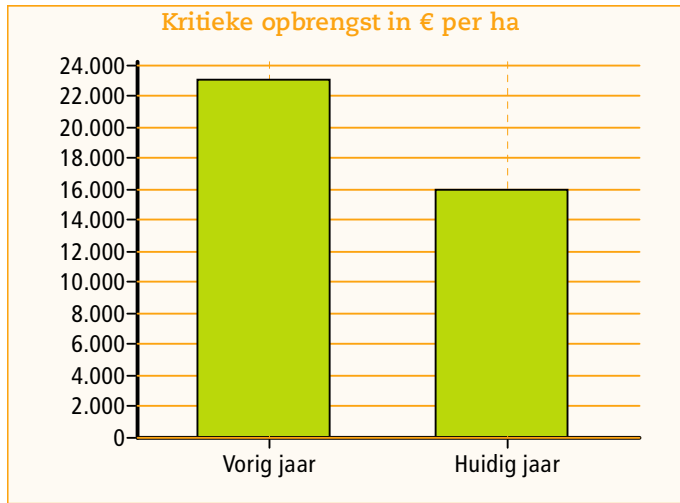
| | Huidig jaar t/m Q4 | Vorig jaar t/m Q4 | Huidig jaar €/ha | Vorig jaar €/ha |
|---|-----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| Resultaat (uit normale bedrijfsuitoefening) | 62.451 | 41.851 | 13.368 | 10.521 |
| Incidentele baten | -627 | 4.688 | -134 | 1.179 |
| Incidentele lasten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat incl. incidenteel | 61.824 | 46.539 | 13.234 | 11.699 |
| Afschrijvingen | 1.265 | 1.590 | 271 | 400 |
| Mutatie werkkapitaal | -22.666 | -2.783 | -4.852 | -700 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | 40.423 | 45.347 | 8.653 | 11.399 |
| Saldo financiering | 37.485 | -3.060 | 8.024 | -769 |
| Saldo investeringen | -53.150 | -11.869 | -11.377 | -2.984 |
| Saldo privé regulier | -32.886 | -42.167 | -7.040 | -10.600 |
| Saldo privé incidenteel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontwikkeling liquide middelen | -8.128 | -11.749 | -1.740 | -2.953 |

| Saldo financiering | Huidig jaar | Vorig jaar |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Opgenomen leningen/kredieten | 40.800 | 0 |
| Reguliere aflossingen | -3.315 | -3.060 |
| Afwijking aflossingsverplichtingen | 0 | 0 |
| Totaal saldo financiering | 37.485 | -3.060 |

| Mutaties werkkapitaal | Huidig jaar | Vorig jaar |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| Voorraden | -593 | 777 |
| Voorzieningen | 0 | 0 |
| Kortlopende vorderingen | -16.174 | 13.550 |
| Kortlopende schulden | -5.898 | -17.110 |
| Totaal mutatie werkkapitaal | -22.666 | -2.783 |

| Investeringen | Huidig jaar | Vorig jaar |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Grond en teelten | -40.800 | -23.442 |
| Inventaris | 0 | -816 |
| Overige vaste activa | -2.281 | 12.389 |
| Vervoersmiddelen | -10.069 | 0 |
| Saldo investeringen | -53.150 | -11.869 |

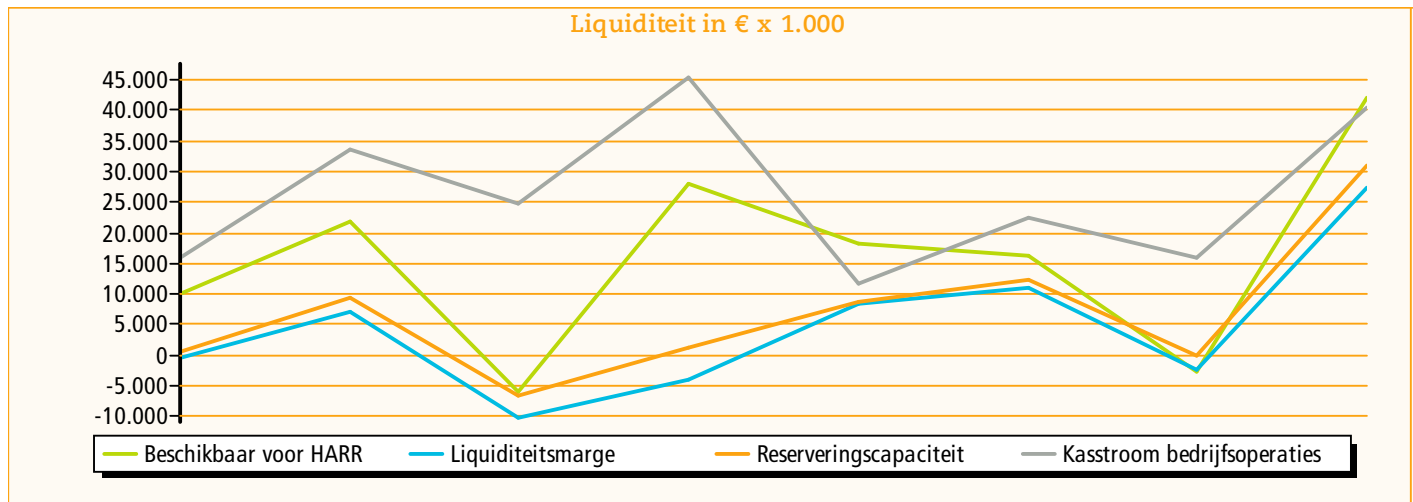
Liquiditeitsmarge en kritieke opbrengst



| | Huidig jaar t/m Q4 | Vorig jaar t/m Q4 | Huidig jaar €/ha | Vorig jaar €/ha |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| Kasroom (excl. incidenteel) | 63.716 | 43.441 | 13.639 | 10.920 |
| Aflossing | -3.315 | -3.060 | -710 | -769 |
| Vervangingsinvestering | 0 | -2.224 | 0 | -559 |
| Saldo privé regulier | -32.886 | -42.167 | -7.040 | -10.600 |
| Liquiditeitsmarge | 27.515 | -4.009 | 5.890 | -1.008 |
| Financiële lasten | 10.161 | 8.948 | 2.175 | 2.249 |
| Aflossingen | 3.315 | 3.060 | 710 | 769 |
| Betaald aan financiers | 13.476 | 12.008 | 2.885 | 3.019 |
| Liquiditeitsmarge | 27.515 | -4.009 | 5.890 | -1.008 |
| Betalingscapaciteit | 40.991 | 7.999 | 8.774 | 2.011 |
| Aflossingen | 3.315 | 3.060 | 710 | 769 |
| Vervangingsinvestering | 0 | 2.224 | 0 | 559 |
| Liquiditeitsmarge | 27.515 | -4.009 | 5.890 | -1.008 |
| Reserveringscapaciteit | 30.830 | 1.275 | 6.599 | 320 |
| Opbrengsten gewasteelt | 102.414 | 87.814 | 21.923 | 22.075 |
| Af: Liquiditeitsmarge | 27.515 | -4.009 | 5.890 | -1.008 |
| Kritieke opbrengst | 74.899 | 91.823 | 16.033 | 23.083 |

| DSCR | Huidig jaar | Vorig jaar |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Betalingscapaciteit | 40.991 | 7.999 |
| Financiële verplichtingen | 13.476 | 12.008 |
| Debt Service Coverage Ratio | 3,04 | 0,67 |

Werkkapitaal, geldstromen en balans



| | Huidig jaar t/m Q4 | Vorig jaar t/m Q4 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Gebouwen, grond en teelten | 174.972 | 134.715 |
| Installaties, machines en werktuigen, inventaris | 6.398 | 6.561 |
| Overige materiële vaste activa | 58.989 | 47.198 |
| Vaste activa | 240.359 | 188.474 |
| Voorraden en onderhanden werk | 5.244 | 4.651 |
| Kortlopende vorderingen | 18.617 | 2.443 |
| Vlottende activa | 23.861 | 7.094 |
| Totaal activa | 264.220 | 195.567 |
| Eigen vermogen | 56.439 | 27.501 |
| Onderhandse leningen | 21.846 | 21.846 |
| Schulden aan kredietinstellingen | 147.946 | 110.461 |
| Lang vreemd vermogen | 169.792 | 132.307 |
| Rekening-courant bank | 31.184 | 23.056 |
| Overige kortlopende schulden | 6.805 | 12.703 |
| Kort vreemd vermogen | 37.989 | 35.759 |
| Totaal passiva | 264.220 | 195.567 |

| Financiële kengetallen | Huidig jaar | Vorig jaar |
|------------------------|-------------|------------|
| Solvabiliteit (EV/TV) | 21% | 14% |
| Debt Ratio (VV/TV) | 79% | 86% |
| Quick ratio | 0,49 | 0,07 |
| Current ratio | 0,63 | 0,20 |

| Rentabiliteit | Huidig jaar | Vorig jaar |
|-------------------------|-------------|------------|
| RTV | 31,59% | 25,71% |
| RVV | 5,41% | 4,93% |
| REV | 147,31% | 292,00% |
| Interest coverage ratio | 7,15 | 5,68 |