

BAS

BAS Melkgeiten - voorbeeldrapport



alfa



accountants
en adviseurs

Inhoudsopgave

Begeleidende brief	1
Opbrengsten melkgeiten en veemanagement	2
Saldo melkgeiten en toegerekende kosten	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

Begeleidende brief

BAS Melkgeiten - voorbeeldrapport
t.a.v. de firmanten
Agro Businesspark 85
6708 PV Wageningen

Klantnummer: 01234

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.

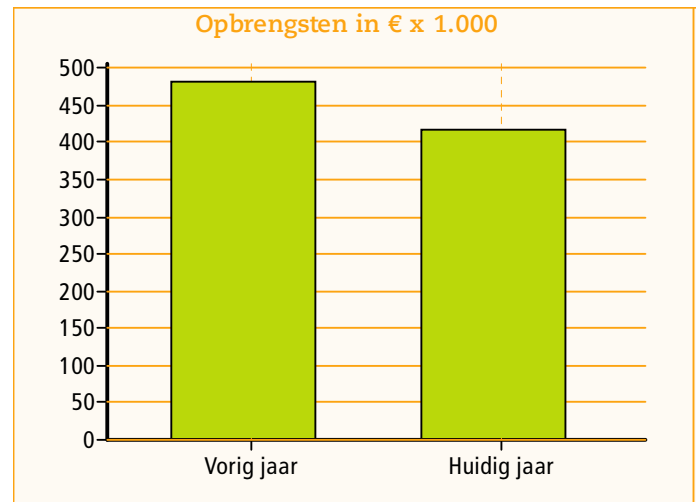
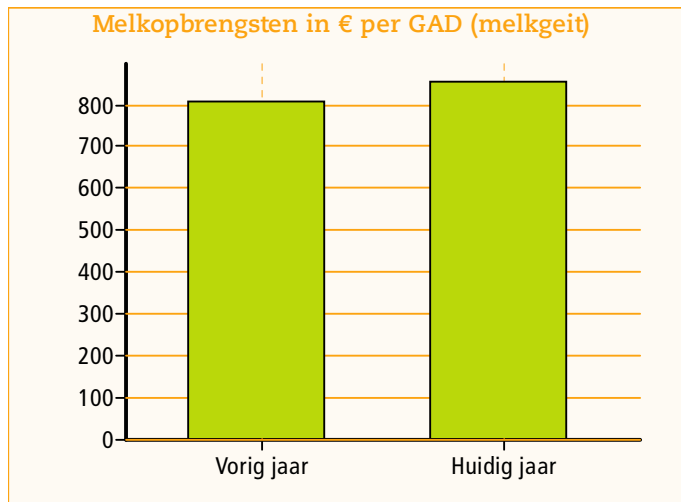
BEDRIJFSSTRUCTUUR

Grondtitels	Huidig jaar	Vorig jaar
Eigendom	9,10	9,10
GGV of mondelinge overeenkomst	41,29	41,68
Totaal hectares	50,39	50,78

Gem. aanwezig dieren	Huidig jaar	Vorig jaar
Lammeren	241	191
Melkgeiten	524	618
Bokken	9	15

Bedrijfsomvang	BIO	VAK	NGE
Schapen / Geiten	Nee	2,00	65,3

Opbrengsten melkgeiten en veemanagement



	Huidig jaar t/m Q4	Vorig jaar t/m Q4	Huidig jaar €/100 kg	Vorig jaar €/100 kg
Opbrengsten melkverkoop	422.199	497.603	65,21	67,43
Nabetaling	25.715	698	3,97	0,09
Melkopbrengsten	447.914	498.301	69,19	67,52
Aankopen geiten	-36.026	-563	-5,56	-0,08
Verkopen geiten	9.735	6.433	1,50	0,87
Aanwas geiten	-4.206	-22.141	-0,65	-3,00
Totaal omzet en aanwas	-30.498	-16.271	-4,71	-2,20
Overige opbrengsten	0	0	0,00	0,00
Opbrengsten melkgeiten	417.417	482.030	64,47	65,32

Productiegegevens	Huidig jaar	Vorig jaar
Geleverd aan fabriek	647.409	737.973
Totale melkproductie (kg)	647.409	737.973
Melk per melkgeit (kg)	1.236	1.195
Melk per melkgeit per dag (kg)	3,4	3,3
Meetmelk factor	0,987	0,996
% vet	3,80	3,89
% eiwit	3,48	3,47
% lactose	4,09	4,12
Celgetal tankmelk	n.v.t.	n.v.t.

Vee prijzen	Huidig jaar	Vorig jaar
Verkoop lammeren	3	-
Verkoop melkgeiten	43	40
Verkoop bokken	-	-
Aankoop melkgeiten	-	-

Veemanagement	Huidig jaar	Vorig jaar
GAD Lammeren	241	191
GAD Melkgeiten	524	618
GAD Bokken	9	15
Geboren Lammeren	358	194
Antl. verkochte Melkgeiten	221	163
Antl. sterfte Melkgeiten	38	36
Antl. insteek Melkgeiten	151	164
% Uitstoot melkgeiten	49	32
% Sterfte melkgeiten	7	6
% Insteek melkgeiten	29	27

Saldo melkgeiten en toegerekende kosten

	Huidig jaar t/m Q4	Vorig jaar t/m Q4	Huidig jaar €/100 kg	Vorig jaar €/100 kg
Opbrengsten melkgeiten	417.417	482.030	64,47	65,32
Krachtvoer	141.073	161.660	21,79	21,91
Krachtvoervangers	0	0	0,00	0,00
Ruwvoer aankoop	14.969	14.288	2,31	1,94
Melkproducten	6.393	5.084	0,99	0,69
Overige voerkosten	593	188	0,09	0,03
Totaal voerkosten melkgeiten	163.028	181.219	25,18	24,56
Voersaldo melkgeiten	254.388	300.812	39,29	40,76
Gezondheidszorg	8.220	7.682	1,27	1,04
Medicijnen	3.296	1.915	0,51	0,26
Veeverbetering	0	0	0,00	0,00
Strooisel	20.021	28.456	3,09	3,86
Interne levering strooisel	0	0	0,00	0,00
Overige verzorgingskosten	4.722	4.702	0,73	0,64
Totaal veekosten melkgeiten	36.259	42.755	5,60	5,79
Zaaizaad	308	0	0,05	0,00
Gewasbescherming	30	0	0,00	0,00
Overige teeltkosten	220	500	0,03	0,07
Totaal teeltkosten melkgeiten	558	500	0,09	0,07
Saldo melkgeiten	217.571	257.556	33,61	34,90

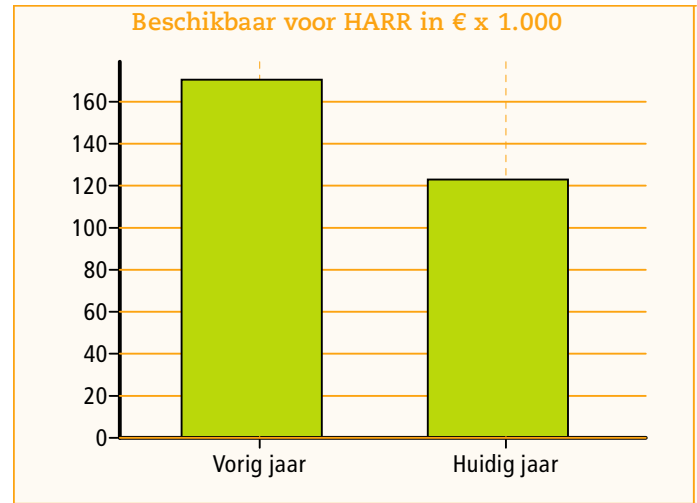
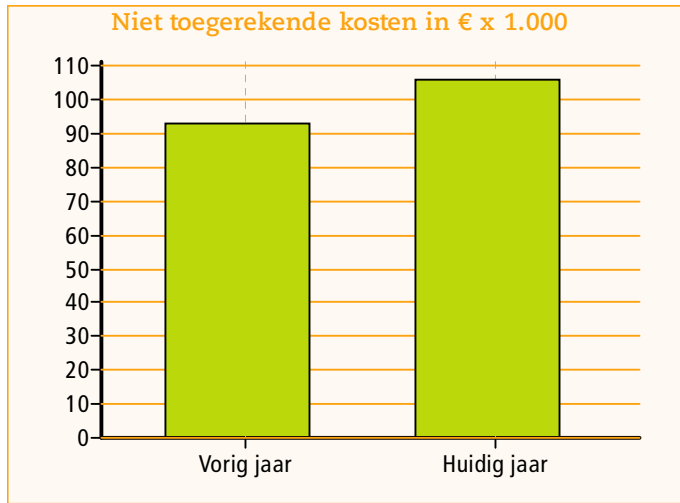
Saldo per melkgeit	Huidig jaar	Vorig jaar
Opbrengsten	797	781
Voerkosten	311	293
Voersaldo	486	487
Veekosten	69	69
Teeltkosten	1	1
Saldo	415	417

Grondgebruik	Huidig jaar	Vorig jaar
Snijmais	50,39	50,78
Totaal hectares	50,39	50,78
Percentage grasland	0%	0%
Hectares effectief	50,39	50,78

Arbeidsopbrengst	Huidig jaar	Vorig jaar
Arbeidsbezetting VAK	2,0	2,0
Bedrijfsomvang NGE per VAK	32,8	35,6
Melkgeiten per VAK	261,9	308,8
Melk (kg) per VAK	323.704	368.986
Melk (kg) per arbeidsuur	127	145

Teeltkosten per hectare	Huidig jaar	Vorig jaar
Meststoffen	0	0
Zaaizaad	70	0
Gewasbescherming	7	0
Overige teeltkosten	50	114
Totaal teeltkosten	127	114

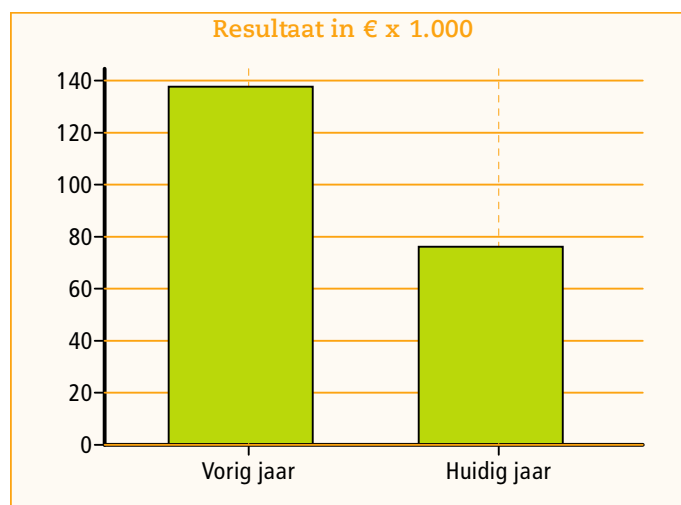
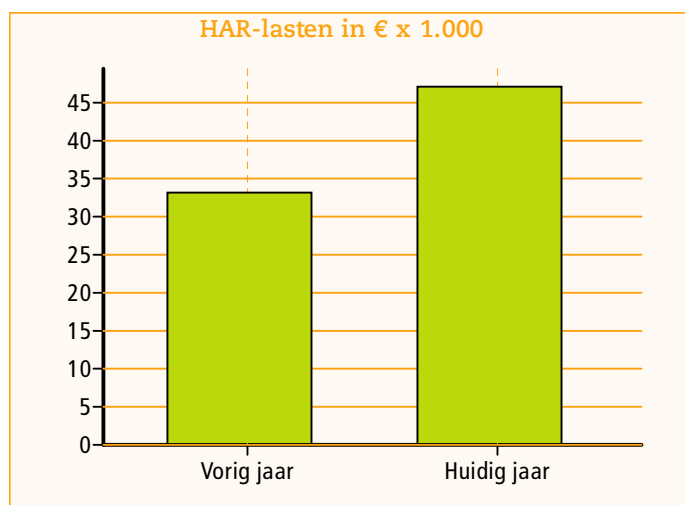
Beschikbaar voor HARR en niet toegerekende kosten



	Huidig jaar t/m Q4	Vorig jaar t/m Q4	Huidig jaar €/100 kg	Vorig jaar €/100 kg
Saldo schapen / geiten	217.571	257.556	33,61	34,90
Bedrijfstoelage	10.892	6.910	1,68	0,94
Overige bedrijfsopbrengsten	195	224	0,03	0,03
Bedrijfssaldo	228.658	264.690	35,32	35,87
Betaalde arbeid / werk door derden	22.285	17.653	3,44	2,39
Loonwerk	13.008	9.826	2,01	1,33
Onderh./lasten grond, gebouwen en installaties	12.560	12.145	1,94	1,65
Onderhoud melkinstallatie	3.664	9.472	0,57	1,28
Onderhoud machines en werktuigen	19.189	15.078	2,96	2,04
Brandstofkosten	0	0	0,00	0,00
Verzekeringen	6.173	4.384	0,95	0,59
Nutsvoorzieningen	11.040	7.650	1,71	1,04
Mestafzetkosten en heffingen	0	0	0,00	0,00
Algemene kosten	17.675	17.130	2,73	2,32
Totaal niet-toegerekende kosten	105.593	93.339	16,31	12,65
Beschikbaar voor HARR	123.065	171.351	19,01	23,22

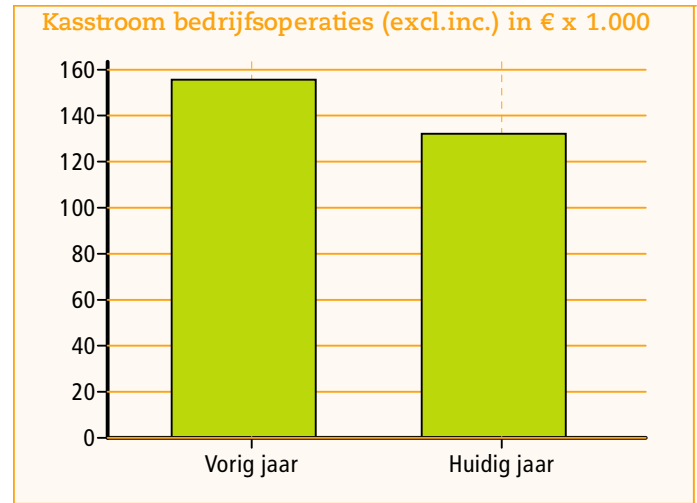
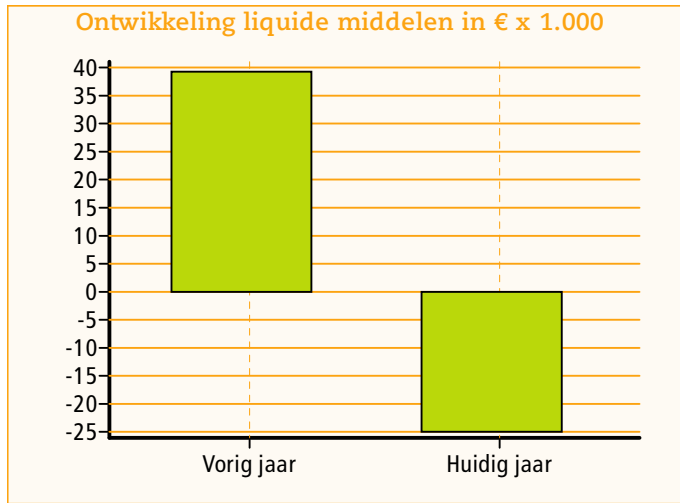
Per arbeidsuur	Huidig jaar	Vorig jaar
Beschikbaar voor HARR	24,23	33,73

Resultaat en HAR-lasten



	Huidig jaar t/m Q4	Vorig jaar t/m Q4	Huidig jaar €/100 kg	Vorig jaar €/100 kg
Beschikbaar voor HARR	123.065	171.351	19,01	23,22
Afschrijving gebouwen	17.228	9.582	2,66	1,30
Afschrijving grond en teelten	324	324	0,05	0,04
Afschrijving machines en werktuigen	14.930	8.475	2,31	1,15
Afschrijving inventaris	5.912	4.441	0,91	0,60
Financiële baten en lasten	9.088	10.437	1,40	1,41
Totaal HAR-lasten	47.481	33.259	7,33	4,51
Resultaat(uit normale bedrijfsuitoefening)	75.583	138.092	11,67	18,71

Liquiditeit en kasstroom



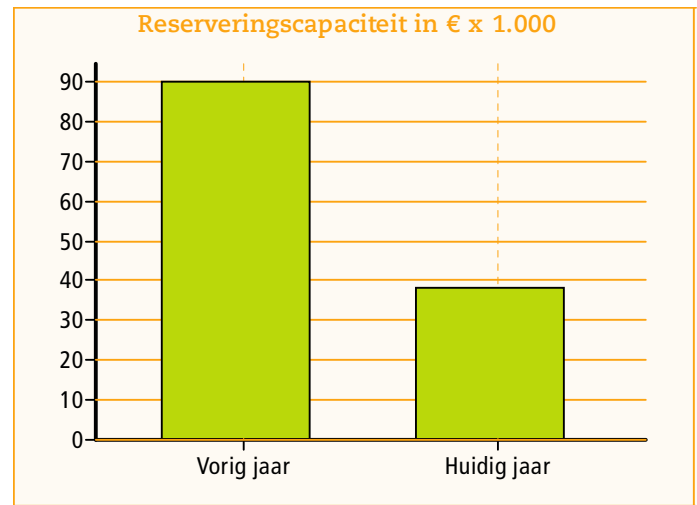
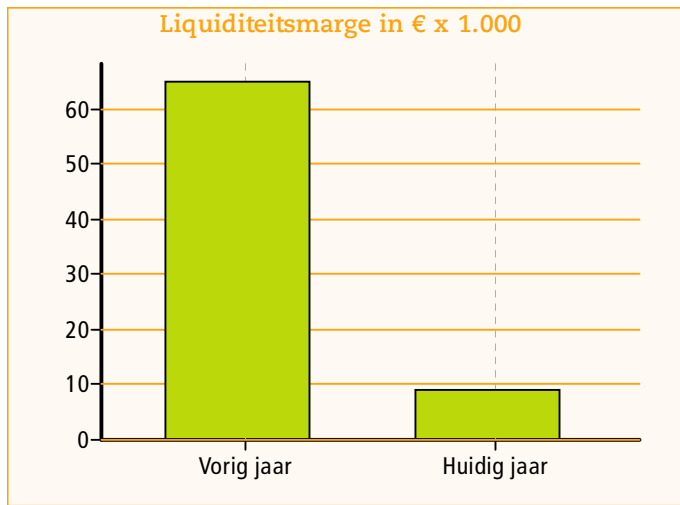
	Huidig jaar t/m Q4	Vorig jaar t/m Q4	Huidig jaar €/100 kg	Vorig jaar €/100 kg
Resultaat (uit normale bedrijfsuitoefening)	75.583	138.092	11,67	18,71
Incidentele baten	0	0	0,00	0,00
Incidentele lasten	0	0	0,00	0,00
Resultaat incl. incidenteel	75.583	138.092	11,67	18,71
Afschrijvingen	38.393	22.822	5,93	3,09
Mutatie werkkapitaal	18.132	-5.385	2,80	-0,73
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	132.109	155.529	20,41	21,08
Saldo financiering	-13.545	-13.545	-2,09	-1,84
Saldo investeringen	-67.729	-31.860	-10,46	-4,32
Saldo privé regulier	-75.712	-71.304	-11,69	-9,66
Saldo privé incidenteel	0	0	0,00	0,00
Ontwikkeling liquide middelen	-24.877	38.819	-3,84	5,26

Saldo financiering	Huidig jaar	Vorig jaar
Opgenomen leningen/kredieten	0	0
Reguliere aflossingen	-13.545	-13.545
Afwijking aflossingsverplichtingen	0	0
Totaal saldo financiering	-13.545	-13.545

Mutaties werkkapitaal	Huidig jaar	Vorig jaar
Voorraden	5.251	-7.031
Voorzieningen	0	0
Kortlopende vorderingen	10.608	5.762
Kortlopende schulden	2.273	-4.116
Totaal mutatie werkkapitaal	18.132	-5.385

Investerings	Huidig jaar	Vorig jaar
Gebouwen	-21.181	-34.240
Grond en teelten	0	-324
Machines en werktuigen	-50.754	-8.764
Inventaris	0	-10.673
Levende have	4.206	22.141
Saldo investeringen	-67.729	-31.860

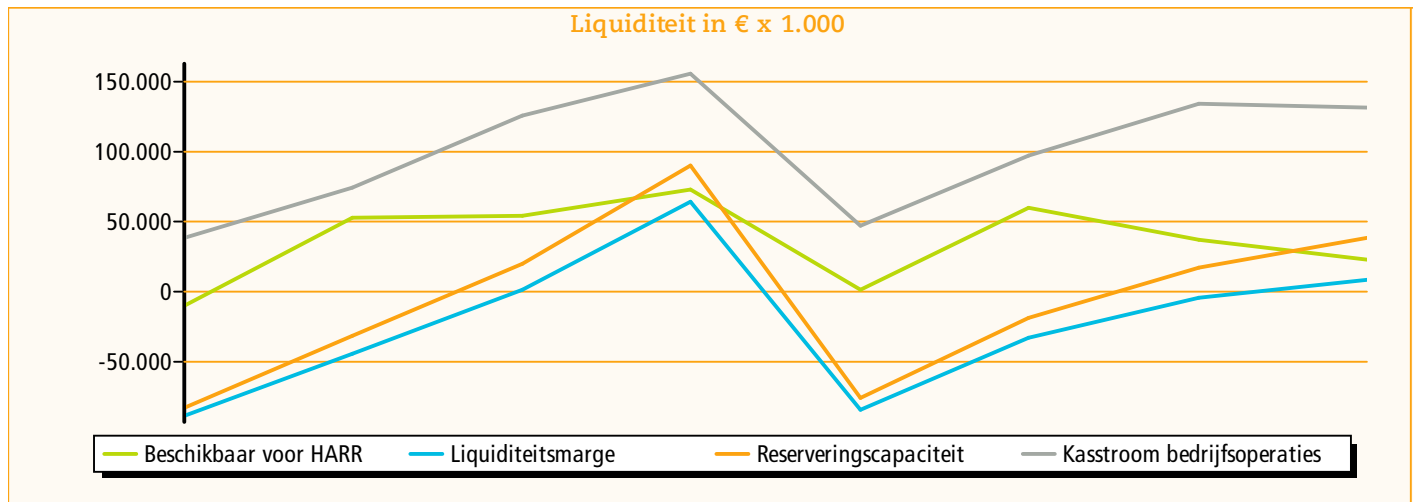
Liquiditeitsmarge en kritieke opbrengst



	Huidig jaar t/m Q4	Vorig jaar t/m Q4	Huidig jaar €/100 kg	Vorig jaar €/100 kg
Kasstroom (excl.incidenteel en mut.werkkapitaal)	113.976	160.914	17,61	21,80
Aflossing	-13.545	-13.545	-2,09	-1,84
Vervangingsinvestering	-16.134	-11.186	-2,49	-1,52
Saldo privé regulier	-75.712	-71.304	-11,69	-9,66
Liquiditeitsmarge	8.585	64.879	1,33	8,79
Financiële lasten	9.088	10.437	1,40	1,41
Aflossingen	13.545	13.545	2,09	1,84
Betaald aan financiers	22.633	23.982	3,50	3,25
Liquiditeitsmarge	8.585	64.879	1,33	8,79
Betalingscapaciteit	31.219	88.861	4,82	12,04
Aflossingen	13.545	13.545	2,09	1,84
Vervangingsinvestering	16.134	11.186	2,49	1,52
Liquiditeitsmarge	8.585	64.879	1,33	8,79
Reserveringscapaciteit	38.265	89.610	5,91	12,14
Melkopbrengsten	447.914	498.301	69,19	67,52
Af: Liquiditeitsmarge	8.585	64.879	1,33	8,79
Kritieke melkopbrengst	439.329	433.422	67,86	58,73

DSCR	Huidig jaar	Vorig jaar
Betalingscapaciteit	31.219	88.861
Financiële verplichtingen	22.633	23.982
Debt Service Coverage Ratio	1,38	3,71

Werkkapitaal, geldstromen en balans



	Huidig jaar t/m Q4	Vorig jaar t/m Q4
Gebouwen, grond en teelten	970.793	967.163
Installaties, machines en werktuigen, inventaris	91.659	61.747
Levende have	92.690	96.896
Vaste activa	1.155.141	1.125.806
Voorraden en onderhanden werk	21.918	27.169
Kortlopende vorderingen	21.797	32.405
Liquide middelen	21	8.124
Vlottende activa	43.736	67.698
Totaal activa	1.198.877	1.193.504
Eigen vermogen	958.738	1.013.221
Schulden aan kredietinstellingen	144.939	158.484
Lang vreemd vermogen	144.939	158.484
Rekening-courant bank	71.129	0
Overige kortlopende schulden	24.072	21.799
Kort vreemd vermogen	95.200	21.799
Totaal passiva	1.198.877	1.193.504

Financiële kengetallen	Huidig jaar	Vorig jaar
Solvabiliteit (EV/TV)	80%	85%
Debt Ratio (VV/TV)	20%	15%
Quick ratio	0,23	1,86
Current ratio	0,46	3,11

Rentabiliteit	Huidig jaar	Vorig jaar
RTV	7,08%	12,54%
RVV	4,32%	5,45%
REV	7,67%	13,91%
Interest coverage ratio	9,32	14,23