

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: 01-01-1019

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.

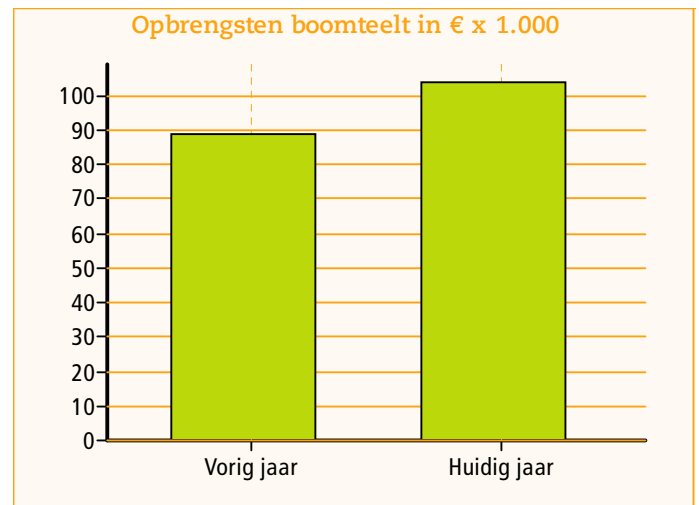
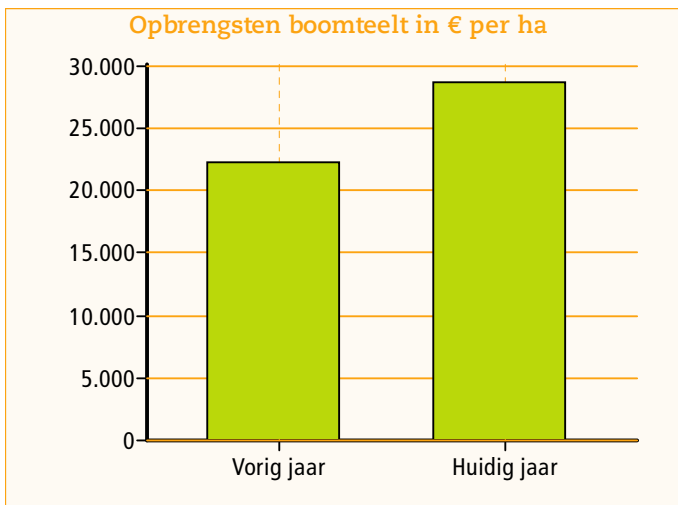
Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u vragen hebben over dit rapport neem dan contact op met uw klantbeheerder.

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

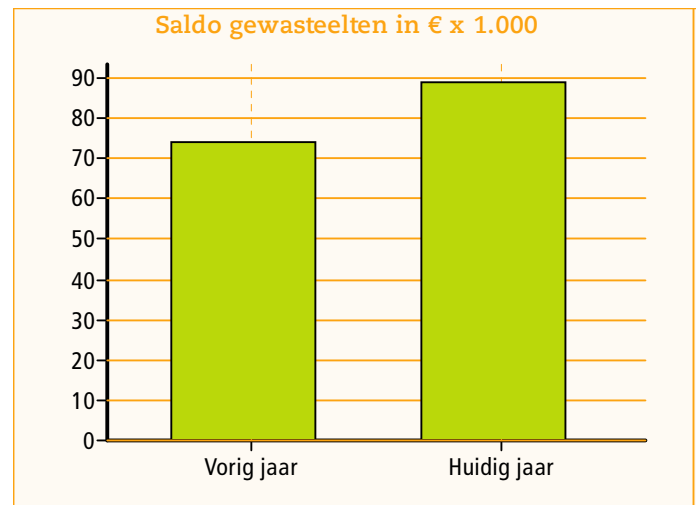
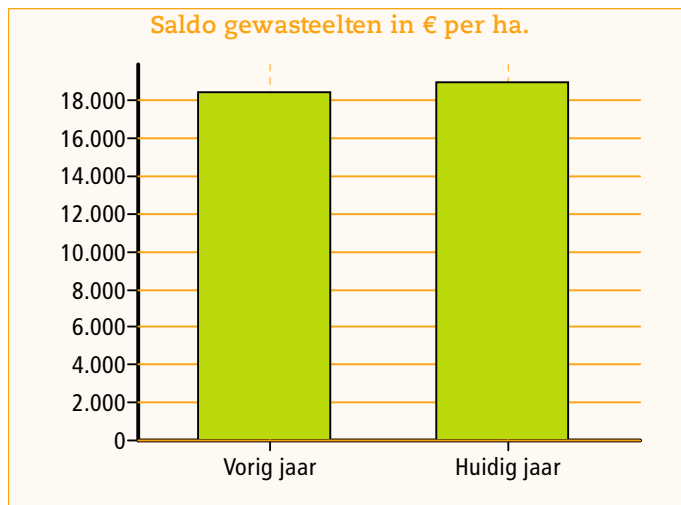


	Huidig jaar t/m Q4	Vorig jaar t/m Q4	Huidig jaar €/ha	Vorig jaar €/ha
Opbrengst laan- en parkbomen	101.369	101.287	28.074	25.462
Voorraadmutatie en aanwas boomteelt	2.281	-12.389	632	-3.114
Opbrengst boomteelt	103.650	88.898	28.705	22.347

Grondgebruik boomteelt	Huidig jaar	Vorig jaar
Laan- en parkbomen ha	3,61	3,98
Totaal effectieve hectares	3,61	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

Toegerekende kosten gewasteelten

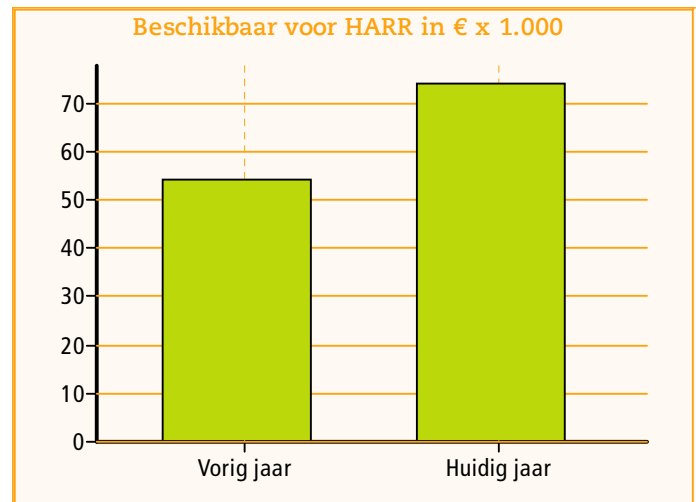
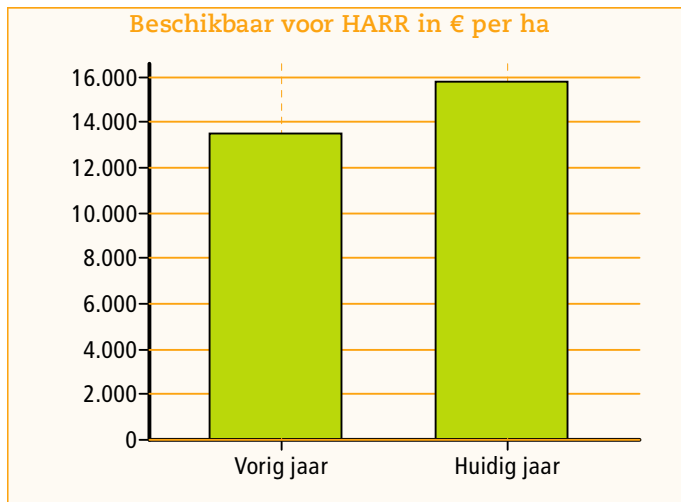


	Huidig jaar t/m Q4	Vorig jaar t/m Q4	Huidig jaar €/ha	Vorig jaar €/ha
Opbrengsten akkerbouw	-1.236	-1.084	-265	-272
Opbrengsten boomteelt	103.650	88.898	22.187	22.347
Totaal opbrengsten gewasteelten	102.414	87.814	21.923	22.075
Zaaizaad, plant- en pootgoed	4.898	5.654	1.049	1.421
Meststoffen	158	479	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

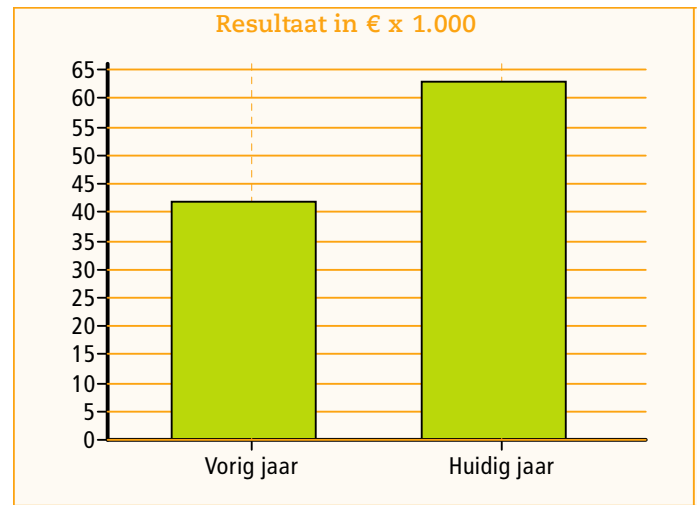
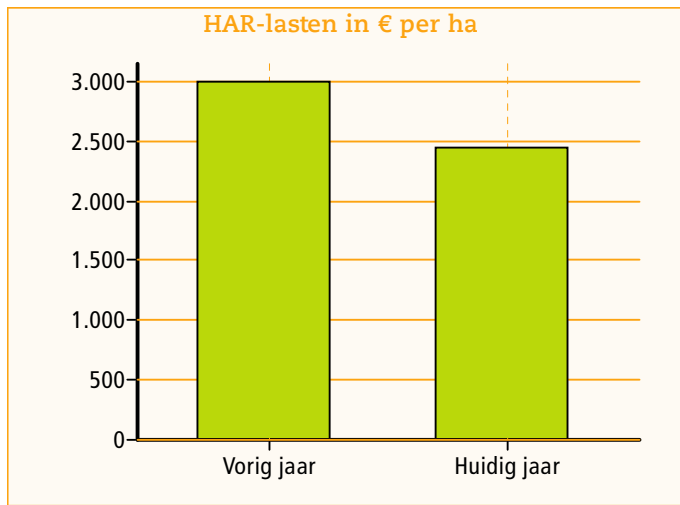


	Huidig jaar t/m Q4	Vorig jaar t/m Q4	Huidig jaar €/ha	Vorig jaar €/ha
Saldo gewasteelten	88.815	73.686	19.012	18.523
Saldo overige sectoren	130	646	28	162
Overige bedrijfsopbrengsten	77	0	16	0
Bedrijfssaldo	89.022	74.333	19.056	18.686
Betaalde arbeid / werk door derden	3.895	4.604	834	1.157
Onderh./lasten 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

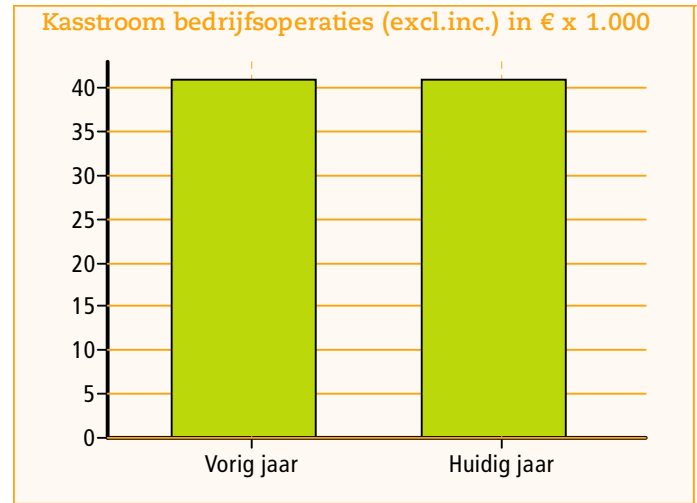
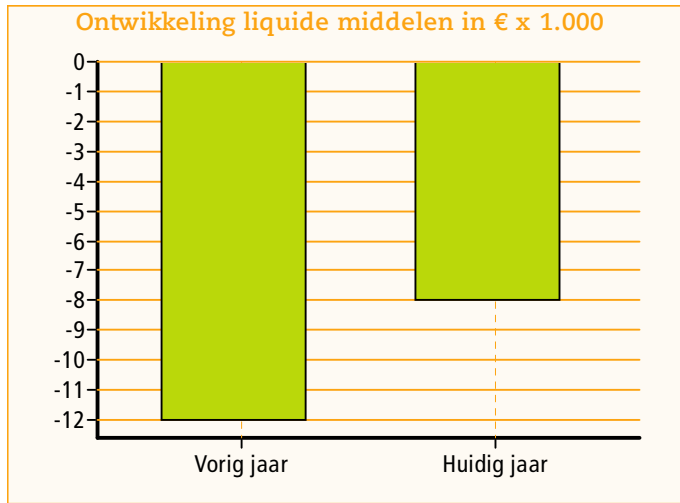
Per arbeidsuur	Huidig jaar	Vorig jaar
Beschikbaar voor HARR	14,89	9,97

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



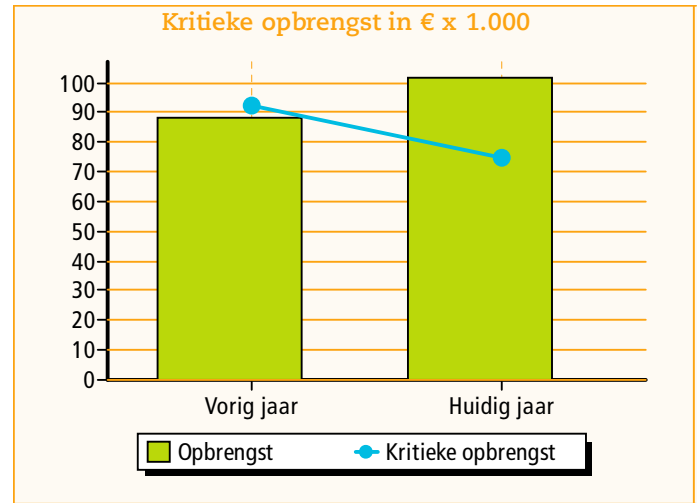
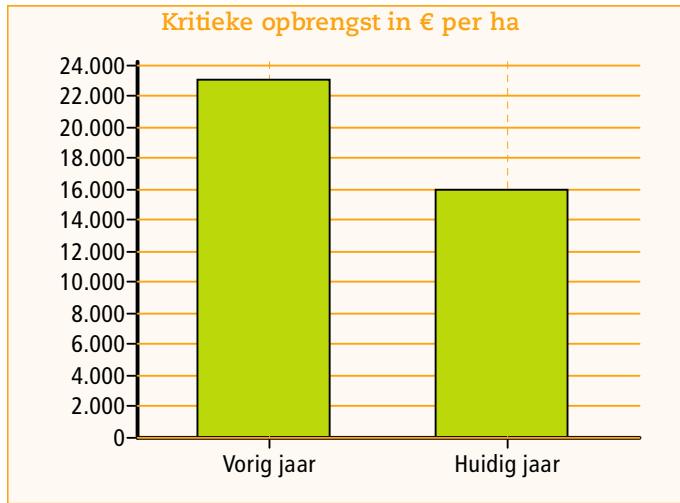
	Huidig jaar t/m Q4	Vorig jaar t/m Q4	Huidig jaar €/ha	Vorig jaar €/ha
Resultaat (uit normale bedrijfsuitoefening)	62.451	41.851	13.368	10.521
Incidentele baten	-627	4.688	-134	1.179
Incidentele lasten	0	0	0	0
Resultaat incl. incidenteel	61.824	46.539	13.234	11.699
Afschrijvingen	1.265	1.590	271	400
Mutatie 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

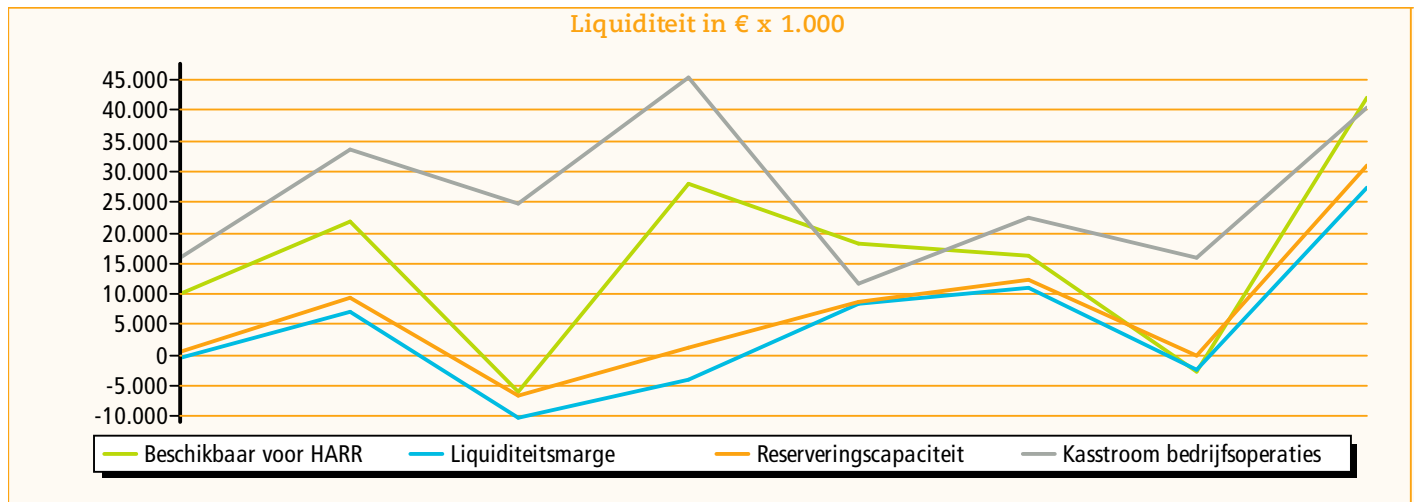
Liquiditeitsmarge en kritieke opbrengst



	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