

VOORBEELD PROGNOSE AA ACCOUNTANT

Balans

	2014 real	2015 prog.	2016 prog.	2017 prog.
<i>(bedragen in € x 1)</i>				
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	6.685	5.348	4.011	2.674
Materiële vaste activa	77.322	183.258	143.193	103.129
Financiële vaste activa	5.000	5.000	5.000	5.000
	<u>89.007</u>	<u>193.606</u>	<u>152.204</u>	<u>110.803</u>
Vlottende activa				
Voorraden	79.631	179.631	179.631	179.631
Kortlopende vorderingen	4.302	19.500	19.500	19.500
Liquide middelen	2.555	2.555	2.555	2.555
	<u>86.488</u>	<u>201.686</u>	<u>201.686</u>	<u>201.686</u>
Totaal	<u>175.495</u>	<u>395.292</u>	<u>353.890</u>	<u>312.489</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	10.758	84.039	106.027	139.996
Achtergestelde leningen	66.970	59.664	52.358	45.053
Langlopende schulden	57.134	117.333	84.429	51.525
Kortlopende schulden	40.633	134.255	111.076	75.916
Totaal	<u>175.495</u>	<u>395.292</u>	<u>353.890</u>	<u>312.489</u>

VOORBEELD PROGNOSE AA ACCOUNTANT

Winst- en verliesrekening

	2014 real	2015 prog.	2016 prog.	2017 prog.
<i>(bedragen in € x 1)</i>				
Netto-omzet	605.996	1.356.000	1.406.000	1.456.000
Inkoopwaarde omzet	360.758	792.540	821.540	850.540
Brutowinst	245.238	563.460	584.460	605.460
Brutomarge	245.238	563.460	584.460	605.460
Personeelskosten	39.822	157.200	160.320	163.502
Afschrijvingen	19.512	41.401	41.401	41.401
Huisvestingskosten	89.619	183.600	187.272	191.017
Exploitatie- en machinekosten	913	1.000	1.020	1.040
Verkoopkosten	33.501	82.420	69.694	71.968
Autokosten	-2.597	800	888	978
Kantoorkosten	9.471	18.150	18.513	18.883
Algemene kosten	10.793	22.000	22.440	22.889
Som der kosten	201.034	506.571	501.548	511.680
Bedrijfsresultaat	44.204	56.889	82.912	93.780
Financiële baten en lasten	-9.688	-26.107	-20.924	-17.311
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting	34.516	30.781	61.988	76.469

VOORBEELD PROGNOSE AA ACCOUNTANT

Specificatie op de balans

	2014 real	2015 prog.	2016 prog.	2017 prog.
<i>(bedragen in € x 1)</i>				
ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	6.685	5.348	4.011	2.674
	<u>6.685</u>	<u>5.348</u>	<u>4.011</u>	<u>2.674</u>
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0	41.400	36.800	32.200
Inventaris	60.748	128.598	96.449	64.299
Vervoermiddelen	16.574	13.259	9.944	6.630
	<u>77.322</u>	<u>183.258</u>	<u>143.193</u>	<u>103.129</u>
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen	5.000	5.000	5.000	5.000
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Voorraden				
Voorraad handelsgoederen	79.631	179.631	179.631	179.631
	<u>79.631</u>	<u>179.631</u>	<u>179.631</u>	<u>179.631</u>
Kortlopende vorderingen				
Waarborgsommen	0	19.500	19.500	19.500
Overige vorderingen	4.302	0	0	0
	<u>4.302</u>	<u>19.500</u>	<u>19.500</u>	<u>19.500</u>
Liquide middelen				
Kas	2.555	2.555	2.555	2.555
	<u>2.555</u>	<u>2.555</u>	<u>2.555</u>	<u>2.555</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Kapitaal	10.758	84.039	106.027	139.996
	<u>10.758</u>	<u>84.039</u>	<u>106.027</u>	<u>139.996</u>
Achtergestelde leningen				
Achtergestelde leningen o/g	66.970	59.664	52.358	45.053
	<u>66.970</u>	<u>59.664</u>	<u>52.358</u>	<u>45.053</u>
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	57.134	117.333	84.429	51.525
	<u>57.134</u>	<u>117.333</u>	<u>84.429</u>	<u>51.525</u>
Kortlopende schulden				
Crediteuren	0	34.287	33.902	34.983
Te betalen omzetbelasting	15.925	14.388	15.938	16.695
Te betalen loonheffing en premies SV	2.051	2.051	2.051	2.051
Te betalen rente	0	408	263	80
Rekening-courant bank	8.167	68.631	44.432	7.617
Overlopende passivaposten	14.490	14.490	14.490	14.490
	<u>40.633</u>	<u>134.255</u>	<u>111.076</u>	<u>75.916</u>

VOORBEELD PROGNOSE AA ACCOUNTANT

Specificatie op de winst- en verliesrekening

	2014 real	2015 prog.	2016 prog.	2017 prog.
<i>(bedragen in € x 1)</i>				
Netto-omzet				
Filiaal 1	605.996	606.000	606.000	606.000
Filiaal 2	0	750.000	800.000	850.000
	<u>605.996</u>	<u>1.356.000</u>	<u>1.406.000</u>	<u>1.456.000</u>
Inkoopwaarde omzet				
Filiaal 1	360.758	357.540	357.540	357.540
Filiaal 2	0	435.000	464.000	493.000
	<u>360.758</u>	<u>792.540</u>	<u>821.540</u>	<u>850.540</u>
Personeelskosten				
Brutolonen personeel	32.312	130.000	132.600	135.252
Sociale werkgeverslasten personeel	6.469	26.000	26.520	27.050
Pensioenpremies personeel	776	1.200	1.200	1.200
Kantiekosten	265	0	0	0
	<u>39.822</u>	<u>157.200</u>	<u>160.320</u>	<u>163.502</u>
Afschrijvingen				
Afschrijving goodwill	750	0	0	0
Afschrijving concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	0	1.337	1.337	1.337
Afschrijving bedrijfsgebouwen en -terreinen	0	4.600	4.600	4.600
Afschrijving inventaris	16.114	32.150	32.150	32.150
Afschrijving vervoermiddelen	<u>2.648</u>	<u>3.315</u>	<u>3.315</u>	<u>3.315</u>
	<u>19.512</u>	<u>41.401</u>	<u>41.401</u>	<u>41.401</u>
Huisvestingskosten				
Huurkosten huisvesting	80.607	164.400	167.688	171.042
Energieverbruik	5.703	12.000	12.240	12.485
Zakelijke lasten huisvesting	3.300	7.200	7.344	7.491
Schoonmaakkosten	9	0	0	0
	<u>89.619</u>	<u>183.600</u>	<u>187.272</u>	<u>191.017</u>
Exploitatie- en machinekosten				
Kleine aanschaffingen	548	1.000	1.020	1.040
Onderhoud machines	<u>365</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>913</u>	<u>1.000</u>	<u>1.020</u>	<u>1.040</u>
Verkoopkosten				
Reclame- en advertentiekosten	583	1.200	1.224	1.248
Kosten franchisegever	30.008	61.020	63.270	65.520
Overige verkoopkosten	309	15.000	0	0
Doorbelaste verkoopkosten	<u>2.601</u>	<u>5.200</u>	<u>5.200</u>	<u>5.200</u>
	<u>33.501</u>	<u>82.420</u>	<u>69.694</u>	<u>71.968</u>
Autokosten				
Brandstofkosten	977	2.400	2.448	2.497
Motorrijtuigenbelasting	50	0	0	0
Privégebruik auto	-4.284	-3.600	-3.600	-3.600
Overige autokosten	<u>660</u>	<u>2.000</u>	<u>2.040</u>	<u>2.081</u>
	<u>-2.597</u>	<u>800</u>	<u>888</u>	<u>978</u>

VOORBEELD PROGNOSE AA ACCOUNTANT

Specificatie op de winst- en verliesrekening

	2014 real	2015 prog.	2016 prog.	2017 prog.
<i>Vervolg van vorige pagina</i>				
Kantoorkosten				
Kantoorbenodigdheden	128	250	255	260
Porti	1.198	2.400	2.448	2.497
Telefoon-, fax- en internetkosten	214	500	510	520
Contributies en abonnementen	7.931	15.000	15.300	15.606
	9.471	18.150	18.513	18.883
Algemene kosten				
Verzekeringen	5.338	12.000	12.240	12.485
Accountantskosten	5.390	10.000	10.200	10.404
Overige algemene kosten	65	0	0	0
	10.793	22.000	22.440	22.889
Financiële lasten				
Bankkosten	2.746	2.400	2.400	2.400
Rentelasten lang vreemd vermogen	3.105	12.808	11.069	9.315
	3.435	3.600	3.600	3.600
Rentelasten kort vreemd vermogen	14	0	0	0
Rentelasten rekening-courant bank	388	7.299	3.855	1.997
	9.688	26.107	20.924	17.311