

Voorbeeld B.V.

Managementrapportage
Kwartaal 4 2019

Balans

	31/12/2019	% van totaal	31/12/2018	% van totaal
	€		€	
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Materiële vaste activa	39.000	16,2	52.000	22,3
	39.000	16,2	52.000	22,3
Vorraden				
Voorraad handelsgoederen	30.000	12,5	25.000	10,7
	30.000	12,5	25.000	10,7
Kortlopende vorderingen				
Debiteuren	135.000	56,2	125.000	53,6
	135.000	56,2	125.000	53,6
Liquide middelen				
Kas	1.100	0,5	1.000	0,4
Rekening-courant bank	35.000	14,6	30.000	12,9
	36.100	15,0	31.000	13,3
Totaal	240.100	100,0	233.000	100,0

Balans

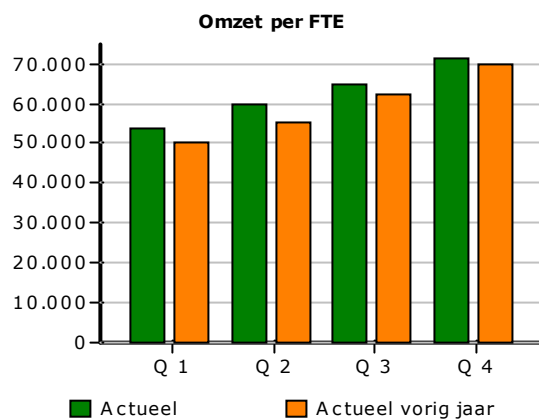
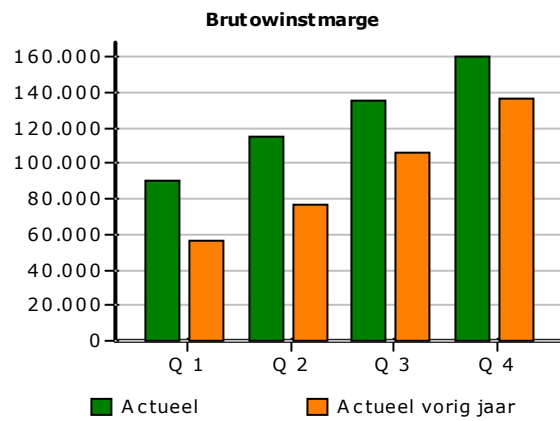
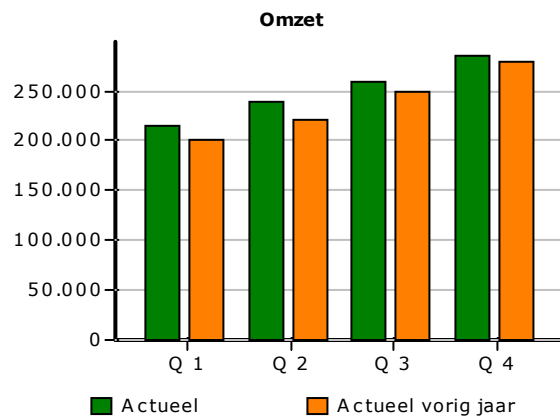
	31/12/2019	% van totaal	31/12/2018	% van totaal
	€		€	
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Aandelenkapitaal	18.000	7,5	18.000	7,7
Algemene / winstreserves	25.000	10,4	0	0,0
Onverdeeld resultaat na belasting	128.800	53,6	25.000	10,7
	171.800	71,6	43.000	18,5
Vreemd vermogen kort				
Crediteuren	50.300	20,9	150.000	64,4
Te betalen loonheffing en premies SV	10.000	4,2	15.000	6,4
Te betalen pensioenpremies	5.000	2,1	10.000	4,3
Te betalen nettoloon	500	0,2	5.000	2,1
Te betalen kosten	2.500	1,0	10.000	4,3
	68.300	28,4	190.000	81,5
 Totaal	240.100	100,0	233.000	100,0

Managementrapportage Voorbeeld B.V. Kwartaal 4 2019

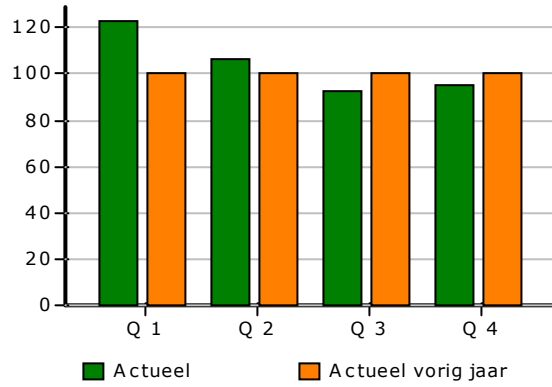
Winst-en-verliesrekening

	Actueel		Actueel vorig jaar			Actueel		Actueel vorig jaar		
	Q 4	%	Q 4	%		Cumulatief	%	Cumulatief	%	
Netto-omzet	285.000	100 %	280.000	100 %		1.000.000	100 %	950.000	100 %	↑
Inkoopwaarde omzet	125.000	44 %	143.750	51 %	↓↓	500.000	50 %	575.000	61 %	↓↓
Brutomarge	160.000	56 %	136.250	49 %	↑↑↑	500.000	50 %	375.000	39 %	↑↑↑
Personeelskosten	73.700	26 %	69.750	25 %	↑	274.800	27 %	259.000	27 %	↑
Huisvestingskosten	13.600	5 %	12.875	5 %	↑	54.400	5 %	51.500	5 %	↑
Kantoorkosten	1.500	1 %	1.350	0 %	↑↑	6.000	1 %	5.400	1 %	↑↑
Vervoerskosten	2.950	1 %	2.675	1 %	↑↑	11.800	1 %	10.700	1 %	↑↑
Algemene kosten	1.875	1 %	1.775	1 %	↑	7.500	1 %	7.100	1 %	↑
Verkoopkosten	800	0 %	713	0 %	↑↑	3.200	0 %	2.850	0 %	↑↑
Afschrijvingen	3.250	1 %	3.250	1 %		13.000	1 %	13.000	1 %	
Som der kosten	97.675	34 %	92.388	33 %	↑	370.700	37 %	349.550	37 %	↑
Bedrijfsresultaat	62.325	22 %	43.863	16 %	↑↑↑	129.300	13 %	25.450	3 %	↑↑↑
Financiële baten en lasten	-125	0 %	-113	0 %	↓↓	-500	0 %	-450	0 %	↓↓
Resultaat voor belasting	62.200	22 %	43.750	16 %	↑↑↑	128.800	13 %	25.000	3 %	↑↑↑
Winst op voorlopige aanslag	130.000	46 %	25.000	9 %	↑↑↑	130.000	13 %	25.000	3 %	↑↑↑

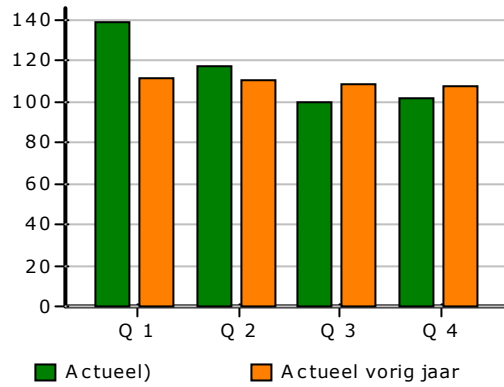
Omzetgerelateerde grafieken



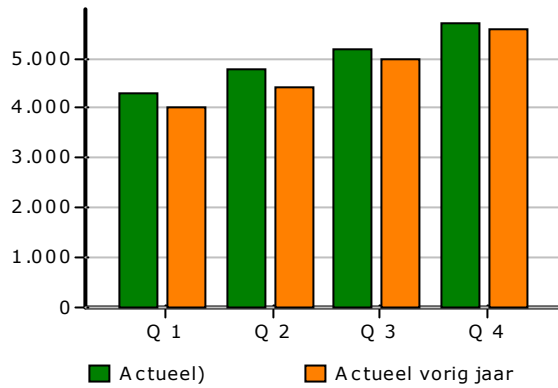
Omzet per order



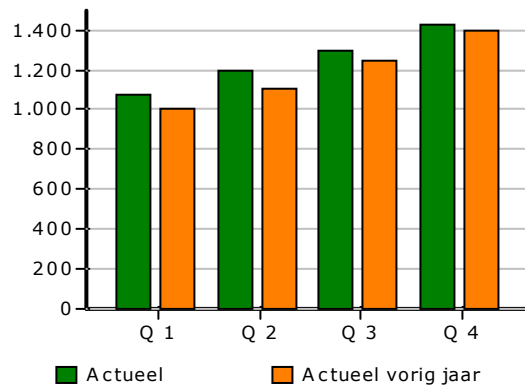
Omzet per klant

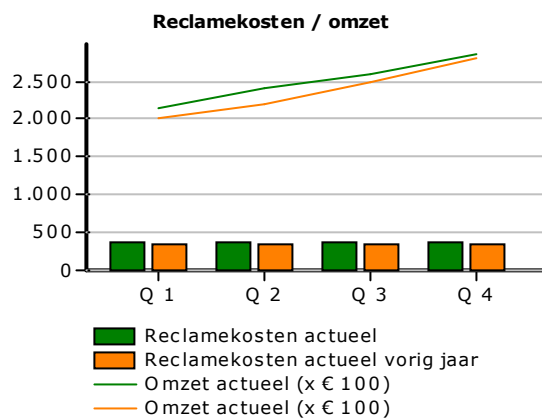
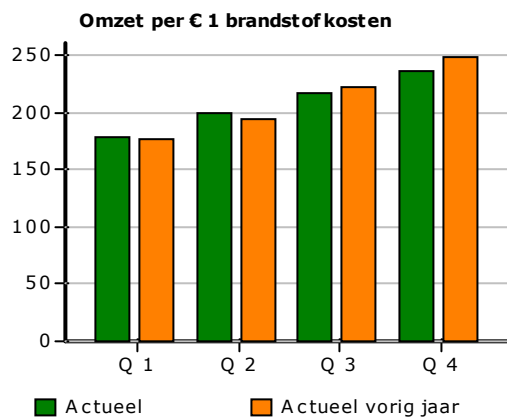


Omzet per tafel

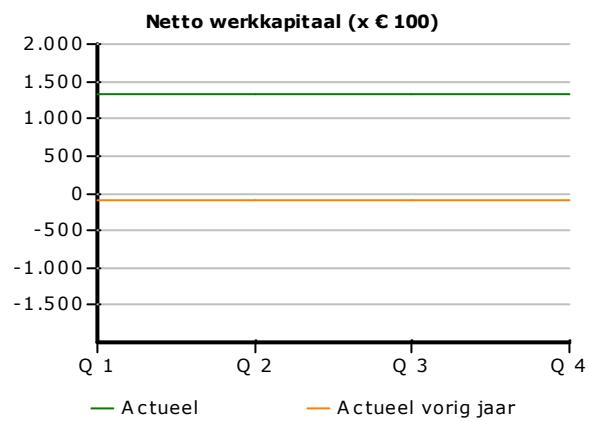
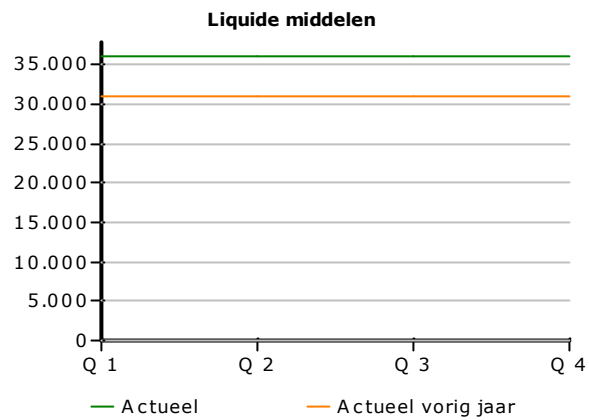


Omzet per m2

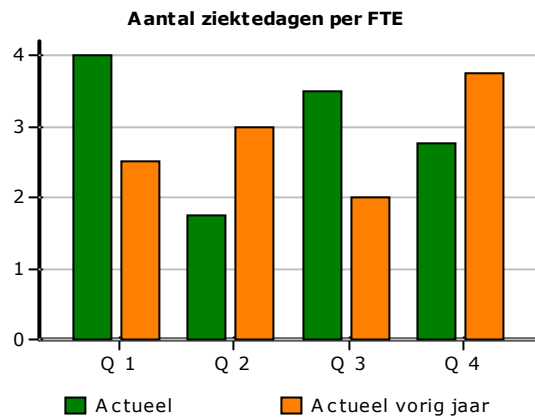
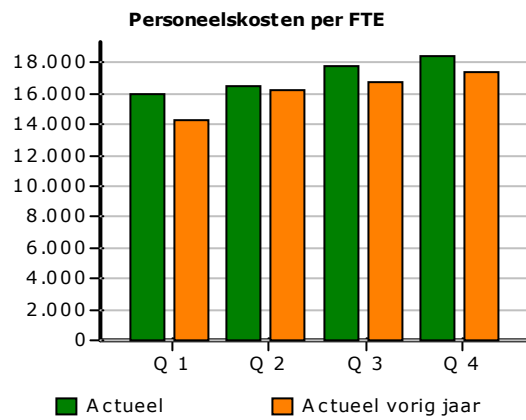
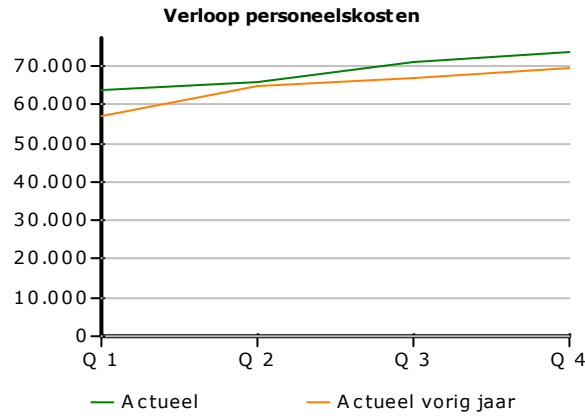


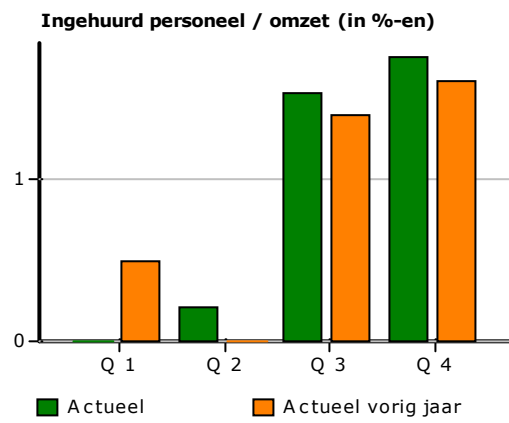


Balansgerelateerde grafieken



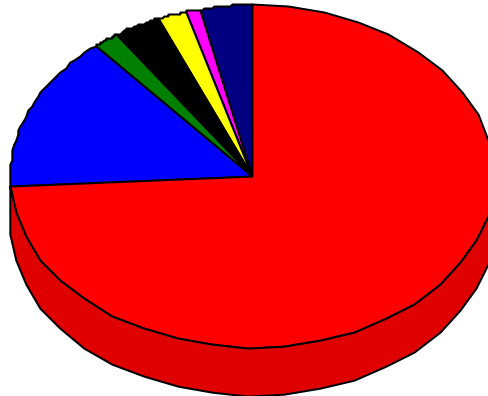
Personeelsgerelateerde grafieken





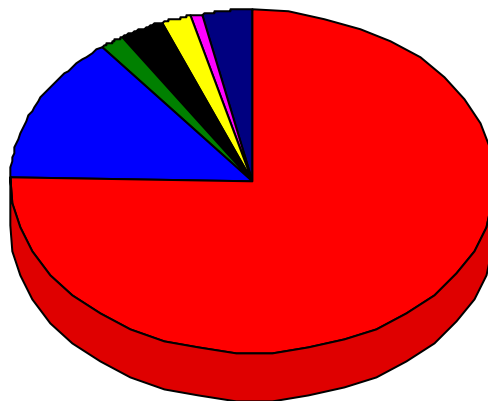
Overige grafieken

Verdeling kosten (cumulatief)



■ Personeelskosten (74,13%)	■ Huisvestingskosten (14,67%)	■ Kantoorkosten (1,62%)
■ Vervoerskosten (3,18%)	■ Algemene kosten (2,02%)	■ Verkoopkosten (0,86%)
■ Afschrijvingen (3,51%)		

Verdeling kosten (enkelvoudig)



■ Personeelskosten (75,45%)	■ Huisvestingskosten (13,92%)	■ Kantoorkosten (1,54%)
■ Vervoerskosten (3,02%)	■ Algemene kosten (1,92%)	■ Verkoopkosten (0,82%)
■ Afschrijvingen (3,33%)		

Kengetallen

	<u>Q4 2019</u>	<u>Q3 2019</u>	<u>Q2 2019</u>	<u>Q1 2019</u>
Omzet en rentabiliteit				
Brutowinstmarge (in %)	56,1 %	51,9 %	47,9 %	41,9 %
Resultaat voor belastingen (in %)	21,8 %	15,3 %	10,3 %	1,0 %
Rentabiliteit totaal vermogen (in %)	25,9 %	16,5 %	10,2 %	0,9 %
Rentabiliteit eigen vermogen (in %)	36,2 %	23,1 %	14,4 %	2,0 %
EBITDA	65.575	43.075	28.075	5.575
Interne efficiencygetallen				
Gem. betaaltermijn crediteuren	21,1	21,3	21,6	43,1
Gem. betaaltermijn debiteuren	43,6	47,8	51,2	54,4
Liquiditeit				
Quick ratio	2,51	2,51	2,51	2,51
Rekening-courant	35.000	35.000	35.000	35.000
Current ratio	3	3	3	3
Netto werkkapitaal	132.800	132.800	132.800	132.800
Solvabiliteit				
Solvabiliteit (in %)	71,6 %	71,6 %	71,6 %	71,6 %

Kengetallen

	<u>Q4 2018</u>	<u>Q3 2018</u>	<u>Q2 2018</u>	<u>Q1 2018</u>
Omzet en rentabiliteit				
Brutowinstmarge (in %)	48,7 %	42,5 %	34,7 %	28,1 %
Resultaat voor belastingen (in %)	15,6 %	6,5 %	-5,1 %	-11,9 %
Rentabiliteit totaal vermogen (in %)	18,7 %	6,9 %	-4,9 %	-20,5 %
Rentabiliteit eigen vermogen (in %)	101,7 %	37,8 %	-26,2 %	-110,5 %
EBITDA	47.113	19.613	-7.888	-20.388
Interne efficiencygetallen				
Gem. betaaltermijn crediteuren	59,3	59,9	59,9	30,6
Gem. betaaltermijn debiteuren	41,1	46,0	51,7	28,1
Liquiditeit				
Quick ratio	0,82	0,82	0,82	0,82
Rekening-courant	30.000	30.000	30.000	30.000
Current ratio	1	1	1	1
Netto werkkapitaal	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
Solvabiliteit				
Solvabiliteit (in %)	18,5 %	18,5 %	18,5 %	18,5 %