



# Financieel plan

Voor het bedrijf

## Climasoft nv

Vertegenwoordigd door Dirk Maartens

Financiële planningen  
van januari 2010 tot december 2012



Studie gerealiseerd op 10 januari 2010 door De Heer Deckers  
op basis van de gegevens van de klant



<b>OPVOLGING</b>	<b>5</b>
<b>Budget</b>	<b>5</b>
Maandelijkse resultatenrekening	5
<b>Realiteit</b>	<b>6</b>
Maandelijkse resultatenrekening	6
<b>Verschillen</b>	<b>7</b>
Resultatenrekening	7
<b><i>Details</i></b>	<b>8</b>
I. Bedrijfsopbrengsten	8
IIa. Handelsgoederen, hulp-en grondstoffen	8
IIb. Diensten en diverse goederen	8
<b>Prognose</b>	<b>9</b>
Resultatenrekening	9
Verhouding Kerncijfers/Opbrengsten	10
Liquiditeitspositie	11



## Maandelijkse resultatenrekening

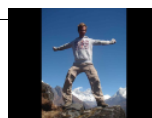
Omschrijving	01-2010	02-2010	03-2010	04-2010	05-2010	06-2010	07-2010	08-2010	09-2010	10-2010
<b>I. Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>105 656</b>	<b>98 156</b>	<b>105 909</b>	<b>104 847</b>	<b>128 337</b>	<b>138 064</b>	<b>129 641</b>	<b>138 607</b>	<b>152 065</b>	<b>163 524</b>
<b>II. Bedrijfskosten</b>	<b>-127 080</b>	<b>-120 245</b>	<b>-126 820</b>	<b>-127 635</b>	<b>-140 514</b>	<b>-146 413</b>	<b>-107 300</b>	<b>-146 731</b>	<b>-154 738</b>	<b>-164 246</b>
A. Handelsgoed., hulp-en grondst.	-63 007	-58 582	-63 157	-62 530	-76 629	-82 526	-77 398	-82 846	-90 820	-97 774
B. Diensten en diverse goederen	-16 519	-14 109	-14 109	-15 329	-14 109	-14 109	-15 329	-14 109	-14 142	-15 362
C. Personeelskosten	-41 896	-41 896	-41 896	-41 896	-41 896	-41 896	-6 693	-41 896	-41 896	-41 896
D/E/F. Afschr., waardevermind. en voorz.	-5 658	-5 658	-7 658	-7 880	-7 880	-7 882	-7 880	-7 880	-7 880	-9 214
G/H. Andere bedrijfskosten										
<b>III. Bedrijfsresultaat (I-II)</b>	<b>-21 424</b>	<b>-22 089</b>	<b>-20 911</b>	<b>-22 788</b>	<b>-12 177</b>	<b>-8 349</b>	<b>22 341</b>	<b>-8 124</b>	<b>-2 673</b>	<b>-722</b>
IV. Financiële opbrengsten										
V. Financiële kosten	-2 940	-2 888	-2 596	-2 593	-2 543	-2 492	-2 443	-2 391	-2 341	-2 357
<b>VI. Lopend result. vóór belasting (III+IV-V)</b>	<b>-24 364</b>	<b>-24 977</b>	<b>-23 507</b>	<b>-25 381</b>	<b>-14 720</b>	<b>-10 841</b>	<b>19 898</b>	<b>-10 515</b>	<b>-5 014</b>	<b>-3 079</b>
VII. Uitzonderlijke opbrengsten										
VIII. Uitzonderlijke kosten	-1 000	-1 000	-1 000							
<b>IX. Resultaat vóór belasting (VI+VII-VIII)</b>	<b>-25 364</b>	<b>-25 977</b>	<b>-24 507</b>	<b>-25 381</b>	<b>-14 720</b>	<b>-10 841</b>	<b>19 898</b>	<b>-10 515</b>	<b>-5 014</b>	<b>-3 079</b>



## Maandelijkse resultatenrekening

Reële situatie tem : 5-2010

Omschrijving	01-2010	02-2010	03-2010	04-2010	05-2010	06-2010	07-2010	08-2010	09-2010	10-2010
<b>I. Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>96 600</b>	<b>116 100</b>	<b>84 400</b>	<b>109 890</b>	<b>103 000</b>					
<b>II. Bedrijfskosten</b>	<b>-137 519</b>	<b>-121 349</b>	<b>-139 963</b>	<b>-140 605</b>	<b>-150 185</b>					
A. Handelsgoed., hulp-en grondst.	-72 000	-59 000	-76 300	-75 500	-86 300					
B. Diensten en diverse goederen	-17 965	-14 795	-14 109	-15 329	-14 109					
C. Personeelskosten	-41 896	-41 896	-41 896	-41 896	-41 896					
D/E/F. Afschr., waardevermind. en voorz.	{-5 658}	{-5 658}	{-7 658}	{-7 880}	{-7 880}					
G/H. Andere bedrijfskosten	{}	{}	{}	{}	{}					
<b>III. Bedrijfsresultaat (I-II)</b>	<b>-40 919</b>	<b>-5 249</b>	<b>-55 563</b>	<b>-30 715</b>	<b>-47 185</b>					
IV. Financiële opbrengsten	0	0	0	0	0					
V. Financiële kosten	0	0	0	0	0					
<b>VI. Lopend result. vóór belasting (III+IV-V)</b>	<b>-40 919</b>	<b>-5 249</b>	<b>-55 563</b>	<b>-30 715</b>	<b>-47 185</b>					
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	0	0	0	0	0					
VIII. Uitzonderlijke kosten	0	0	0	0	0					
<b>IX. Resultaat vóór belasting (VI+VII-VIII)</b>	<b>-40 919</b>	<b>-5 249</b>	<b>-55 563</b>	<b>-30 715</b>	<b>-47 185</b>					

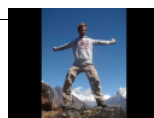


## Resultatenrekening

Reële situatie tem : 5-2010

Beschouwde periode : Van 1-2010 tot 5-2010

Omschrijving	Referentie	Realiteit	Gunstig	Ongunst.	Gunstig	Ongunst.	Budg.Bj.	%Budget
<b>I. Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>542 905</b>	<b>509 990</b>		<b>32 915</b>		<b>6,06%</b>	<b>1 627 604</b>	<b>31,33%</b>
<b>II. Bedrijfskosten</b>	<b>-642 294</b>	<b>-689 621</b>		<b>47 327</b>		<b>7,37%</b>	<b>-1 739 468</b>	<b>39,65%</b>
A. Handelsgoed., hulp-en grondst.	-323 905	-369 100		45 195		13,95%	-972 442	37,96%
B. Diensten en diverse goederen	-74 175	-76 307		2 132		2,87%	-165 110	46,22%
C. Personeelskosten	-209 480	-209 480					-508 019	41,23%
D/E/F. Afschr., waardevermind. en voorz.	-34 734	-34 734					-93 897	36,99%
G/H. Andere bedrijfskosten		0						
<b>III. Bedrijfsresultaat (I-II)</b>	<b>-99 389</b>	<b>-179 631</b>		<b>80 242</b>		<b>80,74%</b>	<b>-111 864</b>	<b>160,58%</b>
IV. Financiële opbrengsten		0						
V. Financiële kosten	-13 560	0	13 560		100,00%		-28 899	
<b>VI. Lopend result. vóór belasting (III+IV-V)</b>	<b>-112 949</b>	<b>-179 631</b>		<b>66 682</b>		<b>59,04%</b>	<b>-140 763</b>	<b>127,61%</b>
VII. Uitzonderlijke opbrengsten		0						
VIII. Uitzonderlijke kosten	-3 000	0	3 000		100,00%		-3 000	
<b>IX. Resultaat vóór belasting (VI+VII-VIII)</b>	<b>-115 949</b>	<b>-179 631</b>		<b>63 682</b>		<b>54,92%</b>	<b>-143 763</b>	<b>124,95%</b>



## I. Bedrijfsopbrengsten

Reële situatie tem : 5-2010

Beschouwde periode : Van 1-2010 tot 5-2010

Code	Omschrijving	Referentie	Realiteit	Gunstig	Ongunst.	Gunstig	Ongunst.	Budg.Bj.	%Budget
700001	Installatie (BTW 0 %)	219 863	189 330		30 533		13,89%	536 656	35,28%
700060	Installaties (BTW 6%)	83 747	88 100	4 353		5,20%		280 684	31,39%
700210	Onderhoud & Herstellingen	239 295	232 560		6 735		2,81%	810 264	28,70%
703000	Verkopen en dienstprestaties		0						
<b>TOTAAL</b>		<b>542 905</b>	<b>509 990</b>	<b>4 353</b>	<b>32 968</b>		<b>6,06%</b>	<b>1 627 604</b>	<b>31,33%</b>

## IIa. Handelsgoederen, hulp-en grondstoffen

Reële situatie tem : 5-2010

Beschouwde periode : Van 1-2010 tot 5-2010

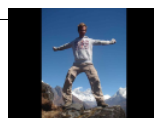
Code	Omschrijving	Referentie	Realiteit	Gunstig	Ongunst.	Gunstig	Ongunst.	Budg.Bj.	%Budget
600000	Aankoop van grondstoffen	-202 228	-266 700		64 472		31,88%	-674 474	39,54%
601000	Onderaanneming	-71 790	-102 400		30 610		42,64%	-243 081	42,13%
609000	Schommeling in de voorraden	-49 887	0	49 887		100,00%		-54 887	
<b>TOTAAL</b>		<b>-323 905</b>	<b>-369 100</b>	<b>49 887</b>	<b>95 082</b>		<b>13,95%</b>	<b>-972 442</b>	<b>37,96%</b>

## IIb. Diensten en diverse goederen

Reële situatie tem : 5-2010

Beschouwde periode : Van 1-2010 tot 5-2010

Code	Omschrijving	Referentie	Realiteit	Gunstig	Ongunst.	Gunstig	Ongunst.	Budg.Bj.	%Budget
610000	Huur	-5 500	-5 300	200		3,64%		-13 332	39,75%
610050	Huurlasten	-2 150	-1 790	360		16,74%		-5 160	34,69%
610100	Onderhoudskosten		0						
610300	Elektriciteit	-1 225	-1 225					-2 940	41,67%
611000	Vaste telefoon en fax	-12 500	-10 050	2 450		19,60%		-30 000	33,50%
612000	Brandverzekering	-1 190	-1 200		10		0,84%	-1 190	100,84%
613100	Onderhoud bestelwagens	-26 000	-31 800		5 800		22,31%	-52 000	61,15%
613150	Onderhoud personenw.	-9 670	-9 722		52		0,54%	-23 208	41,89%
614000	Aankond. & Inlas.	-13 500	-12 700	800		5,93%		-32 400	39,20%
615200	Erelonen	-2 440	-2 520		80		3,28%	-4 880	51,64%
<b>TOTAAL</b>		<b>-74 175</b>	<b>-76 307</b>	<b>3 810</b>	<b>9 982</b>		<b>2,87%</b>	<b>-165 110</b>	<b>46,22%</b>

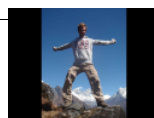


## Resultatenrekening

Reële situatie tem : 5-2010

Verkoop : 94 %

Omschrijving	Budg.Bj.	Prognose	01-2010	02-2010	03-2010	04-2010	05-2010	06-2010	07-2010	08-2010	09-2010	10-2010
<b>I. Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>1 627 604</b>	<b>1 529 608</b>	<b>96 600</b>	<b>116 100</b>	<b>84 400</b>	<b>109 890</b>	<b>103 000</b>	<b>129 780</b>	<b>121 863</b>	<b>130 291</b>	<b>142 941</b>	<b>153 713</b>
<b>II. Bedrijfskosten</b>	<b>-1 739 468</b>	<b>-1 786 795</b>	<b>-137 519</b>	<b>-121 349</b>	<b>-139 963</b>	<b>-140 605</b>	<b>-150 185</b>	<b>-146 413</b>	<b>-107 300</b>	<b>-146 731</b>	<b>-154 738</b>	<b>-164 246</b>
A. Handelsgoed., hulp-en grondst.	-972 442	-1 017 637	-72 000	-59 000	-76 300	-75 500	-86 300	-82 526	-77 398	-82 846	-90 820	-97 774
B. Diensten en diverse goederen	-165 110	-167 242	-17 965	-14 795	-14 109	-15 329	-14 109	-14 109	-15 329	-14 109	-14 142	-15 362
C. Personeelskosten	-508 019	-508 019	-41 896	-41 896	-41 896	-41 896	-41 896	-41 896	-6 693	-41 896	-41 896	-41 896
D/E/F. Afschr., waardevermind. en voorz.	-93 897	-93 897	{-5 658}	{-5 658}	{-7 658}	{-7 880}	{-7 880}	{-7 882}	{-7 880}	{-7 880}	{-7 880}	{-9 214}
G/H. Andere bedrijfskosten			{}	{}	{}	{}	{}	{}	{}	{}	{}	{}
<b>III. Bedrijfsresultaat (I-II)</b>	<b>-111 864</b>	<b>-257 187</b>	<b>-40 919</b>	<b>-5 249</b>	<b>-55 563</b>	<b>-30 715</b>	<b>-47 185</b>	<b>-16 633</b>	<b>14 563</b>	<b>-16 440</b>	<b>-11 797</b>	<b>-10 533</b>
IV. Financiële opbrengsten			0	0	0	0	0	{}	{}	{}	{}	{}
V. Financiële kosten	-30 138	-16 578	0	0	0	0	0	{-2 492}	{-2 443}	{-2 391}	{-2 341}	{-2 357}
<b>VI. Lopend result. vóór belasting (III+IV-V)</b>	<b>-142 002</b>	<b>-273 765</b>	<b>-40 919</b>	<b>-5 249</b>	<b>-55 563</b>	<b>-30 715</b>	<b>-47 185</b>	<b>-19 125</b>	<b>12 120</b>	<b>-18 831</b>	<b>-14 138</b>	<b>-12 890</b>
VII. Uitzonderlijke opbrengsten			0	0	0	0	0	{}	{}	{}	{}	{}
VIII. Uitzonderlijke kosten	-3 000		0	0	0	0	0	{}	{}	{}	{}	{}
<b>IX. Resultaat vóór belasting (VI+VII-VIII)</b>	<b>-145 002</b>	<b>-273 765</b>	<b>-40 919</b>	<b>-5 249</b>	<b>-55 563</b>	<b>-30 715</b>	<b>-47 185</b>	<b>-19 125</b>	<b>12 120</b>	<b>-18 831</b>	<b>-14 138</b>	<b>-12 890</b>



**Verhouding Kerncijfers/Opbrengsten**

Reële situatie tem : 5-2010

Verkoop : 94 %

Omschrijving	Budg.Bj.	Prognose	01-2010	02-2010	03-2010	04-2010	05-2010	06-2010	07-2010	08-2010	09-2010	10-2010
<b>I. Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>1 627 604</b>	<b>1 529 608</b>	<b>96 600</b>	<b>116 100</b>	<b>84 400</b>	<b>109 890</b>	<b>103 000</b>	<b>129 780</b>	<b>121 863</b>	<b>130 291</b>	<b>142 941</b>	<b>153 713</b>
<b>Kosten</b>												
<b>II. Bedrijfskosten</b>	<b>106,87%</b>	<b>116,81%</b>	<b>142,36%</b>	<b>104,52%</b>	<b>165,83%</b>	<b>127,95%</b>	<b>145,81%</b>	<b>112,82%</b>	<b>88,05%</b>	<b>112,62%</b>	<b>108,25%</b>	<b>106,85%</b>
A. Handelsgoed., hulp-en grondst.	59,75%	66,53%	74,53%	50,82%	90,40%	68,71%	83,79%	63,59%	63,51%	63,59%	63,54%	63,61%
B. Diensten en diverse goederen	10,14%	10,93%	18,60%	12,74%	16,72%	13,95%	13,70%	10,87%	12,58%	10,83%	9,89%	9,99%
C. Personeelskosten	31,21%	33,21%	43,37%	36,09%	49,64%	38,13%	40,68%	32,28%	5,49%	32,16%	29,31%	27,26%
<b>Kerncijfers</b>												
Bruto marge (I-IIA)	40,25%	33,47%	25,47%	49,18%	9,60%	31,29%	16,21%	36,41%	36,49%	36,41%	36,46%	36,39%
Toegevoegde waarde (I-IIA,B,G/H)	30,11%	22,54%	6,87%	36,44%	-7,12%	17,35%	2,52%	25,54%	23,91%	25,59%	26,57%	26,40%
Bedrijfsresultaat (I-II)	-6,87%	-16,81%	-42,36%	-4,52%	-65,83%	-27,95%	-45,81%	-12,82%	11,95%	-12,62%	-8,25%	-6,85%
Bruto cashflow (VI+IID/E/F)	-2,96%	-11,76%	-36,50%	0,35%	-56,76%	-20,78%	-38,16%	-8,66%	16,41%	-8,41%	-4,38%	-2,39%
Resultaat vóór belasting (VI+VII-VIII)	-8,91%	-17,90%	-42,36%	-4,52%	-65,83%	-27,95%	-45,81%	-14,74%	9,95%	-14,45%	-9,89%	-8,39%



**Liquiditeitspositie**

Reële situatie tem : 5-2010

Verkoop : 94 %

