

Ondernemingsplan

ES Sports BV

Plaats:	Dijkmeer
Datum:	10 juni 2008
Startdatum onderneming:	1 januari 2009
Branche:	Detailhandel
Bedrijfstak:	Winkels in sport- en kampeerartikelen algemeen assortiment
Ondernemingsvorm:	Besloten vennootschap
Namen ondernemer(s):	Erik de Vries Sander van de Berg

Voorwoord

Voor u ligt het ondernemingplan van de onderneming ES Sports BV.

Dit rapport is opgesteld met behulp van het programma Visionplanner - Starter®, waarbij een nauwkeurig en gedetailleerd beeld wordt geschetst van de te starten onderneming.

Dit rapport bevat maandprognoses (o.a. balans, exploitatie, liquiditeit), diverse analyses en grafische weergaven van de belangrijkste gegevens.

Veel plezier bij het lezen van dit ondernemingsplan!

Inhoudsopgave

	Pag.
H 1 Zakelijke gegevens van de onderneming	1
1.1 Algemene gegevens	1
1.2 Namen ondernemers	1
H 2 Persoonlijke gegevens	2
2.1 Erik de Vries	2
2.1.1 Persoonlijke gegevens	2
2.1.2 Burgerlijke staat	2
2.1.3 Kinderen	2
2.1.4 Opleiding	3
2.1.5 Inkomen	3
2.1.6 Ervaring	4
2.1.7 Motivatie en eigenschappen	4
2.2 Sander van de Berg	5
2.2.1 Persoonlijke gegevens	5
2.2.2 Burgerlijke staat	5
2.2.3 Opleiding	5
2.2.4 Inkomen	6
2.2.5 Ervaring	6
2.2.6 Motivatie en eigenschappen	6
2.2.7 Toelichting	7
H 3 Organisatieplan	8
3.1 Idee en doelstelling	8
3.2 Informatie	8
3.3 Vestingsplaats	9
3.4 Rechtmatige vestiging en vergunningen	9
3.5 Automatisering	9
3.6 Toelichting	9
H 4 Marketingplan	10
4.1 Branchegegevens	10
4.2 Productieproces	10
4.3 Informatiebronnen	10
4.4 Doelgroepen	10
4.5 Omzetgroepen	11
4.6 Bepaling verkoopprijs	11
4.7 Potentiële afnemers	11
4.8 Levering	11
4.9 Inkoopmarkt	12
4.10 Bedrijfsruimte en bereikbaarheid	13
4.11 Promotie	13
4.12 Reclame	14
4.13 Presentatie - Exterieur	15
4.14 Presentatie - Interieur	15
4.15 Distributie	15
4.16 Personeel	15
4.17 Afdelingen	16
4.18 Concurrentie	17
4.19 Externe omgeving	19
4.20 Toelichting	19

H 5 Privé specificaties	20
5.1 Erik de Vries	20
5.1.1 Woonruimte	20
5.1.2 Bezittingen	20
5.1.3 Schulden	20
5.1.4 Toelichting	21
5.2 Sander van de Berg	22
5.2.1 Bezittingen	22
5.2.2 Besluit bijstandsregeling zelfstandigen	22
5.2.3 Toelichting	22
H 6 Exploitatiebegroting	23
H 7 Toelichting exploitatiebegroting	28
H 8 Grafische overzichten exploitatiebegroting	38
H 9 Balansbegroting	40
H 10 Grafische overzichten balansbegroting	42
H 11 Liquiditeitbegroting	43
H 12 Grafische overzichten liquiditeitsbegroting	46
H 13 Prestatie-indicatoren	47
H 14 Grafische weergave prestatie-indicatoren	48

1. ZAKELIJKE GEGEVENS VAN DE ONDERNEMING

1.1 Algemene gegevens

Handelsnaam	ES Sports BV
Vestigingsadres	Ringweg 1 6602 VP Dijkmeer
Postadres	Postbus 123 6600 AA
Telefoon	012-3456789
Fax	012-9876543
E-mail	info@essports.nl
WWW	www.essport.nl
Startdatum	1 januari 2009
Bedrijfstak	Detailhandel
Branche	Winkels in sport- en kampeerartikelen algemeen
assortiment	
Juridische ondernemingvorm	Besloten vennootschap
De onderneming betreft een:	Zelfstandige onderneming

1.2 Namen ondernemers

Erik de Vries:

Eigenaar:	Ja
Eigendom:	50%
Titel:	Dhr.
Voornaam:	E.
Achternaam:	de Vries

Sander van de Berg:

Eigenaar:	Ja
Eigendom:	50%
Titel:	Dhr.
Voornaam:	S.
Achternaam:	van de Berg

2. PERSOONLIJKE GEGEVENS**Erik de Vries****2.1.1 Persoonlijke gegevens**

Adres:	Brink 5
Postcode:	6603 SE
Woonplaats:	Dijkmeer
Telefoon:	012-123456
Mobiel nummer:	06-55555555
Nationaliteit:	Nederlands
Geboortedatum:	1 juli 1975
Geslacht:	Man
Burgerservicenummer:	1234.56.789

2.1.2 Burgerlijke staat

Burgerlijke staat:	Samenwonend
--------------------	-------------

Gehuwd/Samenwonend:

Naam partner:	Sanne van Beers
Geboortedatum partner:	01-02-1976
Samenlevingscontract::	Wel samenlevingscontract
Partner gaat meewerken in de onderneming:	Deels meewerkend

2.1.3 Kinderen**Kinderen van deze ondernemer:****Stijn:**

Geboorte datum:	3 mei 2000
Bijdrage aan het levensonderhoud:	100 %
Kinderbijslag:	Ja

Tom:

Geboorte datum:	8 september 2002
Bijdrage aan het levensonderhoud:	100 %
Kinderbijslag:	Ja

Jan:

Geboorte datum:	5 mei 2005
Bijdrage aan het levensonderhoud:	100 %
Kinderbijslag:	Ja

2.1.4 Opleiding

Genoten opleidingen:

Havo:

Van: 1 september 1987
Tot: 31 augustus 1992
Diploma / Certificaat

MBO Toerisme:

Van: 1 september 1992
Tot: 31 augustus 1995
Diploma / Certificaat

CIOS:

Van: 1 september 1995
Tot: 31 augustus 1996

Toelichting C.V.:

Toelichting C.V.:

Naast bovengenoemde opleidingen heb ik nog de onderstaande trainingen gevolgd:

Basiscursus boekhouden
Communicatietechnieken
Cursus Spaans I en II

De CIOS opleiding heb ik niet afgerond, vanwege ernstige sportblessure.

Tevens ben ik actief als bestuurslid van de plaatselijke voetbalvereniging.

2.1.5 Inkomen

Inkomen:

Het soort inkomen op dit moment:

Loondienst
Gemiddelde huidig totaal netto inkomen per maand: 2.100

Inkomen partner:

Soort inkomen van de partner op dit moment:

Loondienst
Gemiddelde huidige totaal netto inkomen per maand van de partner: 1.350

2.1.6 Ervaring**Werkervaring bij bedrijven:****SC Swift:**

Van:	1 september 1996
Tot:	31 december 2000
Plaats:	Arnhem
Functie:	Jeugdtrainer

Sport wereld:

Van:	1 januari 2001
Tot:	
Plaats:	Utrecht
Functie:	Filiaalmanager

2.1.7 Motivatie en eigenschappen**Waarom wilt u zelfstandig ondernemer worden?:**

Ik draag graag de verantwoordelijkheid over mijn eigen beslissingen. Ik wil graag de dingen doen in overleg met mijn compagnon die mij goed lijken. Ik kan dat het beste toepassen in een eigen onderneming. Verder heb ik mijn hele leven al affiniteit met sport. Ik vind het fantastisch om de hele dag klanten te voorzien van adviezen en steeds op de hoogte te blijven van de nieuwste ontwikkelingen.

Hoe schat u uzelf in op de gevraagde punten:

Kennis van het idee:	Goed
Kennis van verkoopmarkt:	Goed
Kennis van inkoopmarkt:	Matig
Branche-ervaring:	Goed
Commerciële capaciteit:	Matig
Financieel inzicht:	Zwak
Administratieve kennis:	Zwak
Doorzettingsvermogen:	Goed
Initiatief nemen:	Goed
Nieuwe ideeën ontwikkelen:	Goed
Besluitvaardigheid:	Goed
Organisatietalent:	Matig
Mensenkennis:	Matig
Samenwerking met derden:	Matig
Logisch redeneren:	Goed
Omgaan met risico's:	Zwak

Hoe gaat u de zwakke punten oplossen?:

Deze taken zullen voornamelijk door mijn compagnon vervuld gaan worden. Indien dat niet toereikend zal zijn, zal de hulp van de accountant ingeschakeld worden.

Sander van de Berg

2.2.1 Persoonlijke gegevens

Adres:	Dorpsstraat 19
Postcode:	6602 ES
Woonplaats:	Dijkmeer
Telefoon:	012-879546
Mobiel nummer:	06-88888888
Nationaliteit:	Nederlands
Geboortedatum:	19 juni 1972
Geslacht:	Man
Burgerservicenummer:	9876.54.321

2.2.2 Burgerlijke staat

Burgerlijke staat:	Ongehuwd
--------------------	----------

2.2.3 Opleiding

Genoten opleidingen:

Havo:

Van:	1 september 1984
Tot:	31 augustus 1989
Diploma / Certificaat	

Meao:

Van:	1 september 1989
Tot:	31 augustus 1992
Diploma / Certificaat	

Heao:

Van:	1 september 1992
Tot:	31 augustus 1996
Diploma / Certificaat	

Toelichting C.V.:

Toelichting C.V.:
Naast genoemde opleidingen zijn ook de onderstaande trainingen met succes voltooid:

NIMA A
NIMA B
Oefenmeester I & II
GVB

Hobby's:
Voetbal
Tennis
Snowboarden
Golf

2.2.4 Inkomen

Inkomen:

Het soort inkomen op dit moment:

Loondienst
Gemiddelde huidig totaal netto inkomen per maand: 1.800

2.2.5 Ervaring

Werkervaring bij bedrijven:

Belastingdienst:

Van: 1 september 1996
Tot:
Plaats: Apeldoorn
Functie: Medewerker F & A

2.2.6 Motivatie en eigenschappen

Waarom wilt u zelfstandig ondernemer worden?:

Mijn organisatorische vermogen en financiële kennis en mijn affiniteit met sport en sportartikelen kan ik naar mijn idee het beste kwijt in een eigen zaak.

Hoe schat u uzelf in op de gevraagde punten:

Kennis van het idee:	Matig
Kennis van verkoopmarkt:	Zwak
Kennis van inkoopmarkt:	Goed
Branche-ervaring:	Zwak
Commerciële capaciteit:	Matig
Financieel inzicht:	Goed
Administratieve kennis:	Goed
Doorzettingsvermogen:	Goed
Initiatief nemen:	Goed
Nieuwe ideeën ontwikkelen:	Matig
Besluitvaardigheid:	Goed
Organisatietalent:	Goed
Mensenkennis:	Matig
Samenwerking met derden:	Goed
Logisch redeneren:	Goed
Omgaan met risico's:	Goed

Hoe gaat u de zwakke punten oplossen?:

Verdiepen in concurrentie, veel leren van compagnon, zelf ervaring opdoen.

2.2.7 Toelichting

Toelichting bij deze ondernemer:

Het eerste jaar na de start van de onderneming zal ik nog 2 dagen blijven werken voor mijn huidige werkgever. Dit zijn de maandag en dinsdag, omdat de winkel op maandag gesloten zal zijn en de dinsdag is niet de drukste dag, waardoor Erik alleen de zaak kan runnen.

3. ORGANISATIEPLAN

3.1 Idee en doelstelling

Wat houdt het idee of plan in:

Het idee is om een grote sportzaak te beginnen met een uitgebreid assortiment aan sportkleding, sportschoenen, sportartikelen, maar ook vrije tijdskleding en kampeerartikelen.

Hoe zal de uitwerking van het idee of plan globaal plaatsvinden:

Er zal een pand gehuurd worden op een kleinschalig industrieterrein dat goed bereikbaar is met de auto en fiets. Het onderscheidend vermogen zal met name liggen in het uitgebreide assortiment en de service (zoals bijvoorbeeld coffeecorner en speelruimte voor kinderen).

Wat wilt u met de onderneming bereiken:

Een kwalitatieve zaak met een ongedwongen prettige werksfeer met gemotiveerde medewerkers en een goede uitstraling naar klanten. Het rendement zal 10 tot 15 % moeten gaan bedragen.

Welke omvang van de onderneming streeft u na:

De eerste 2 tot 3 jaar hard werken en ervaring opdoen met ongeveer 5 vaste medewerkers en 20 invalkrachten. Daarna onderzoek naar 2e vestiging. Binnen 10 jaar streven naar 7 tot 10 vestigingen in het land.

3.2 Informatie

Instanties waarmee contact is geweest

KvK:

Plaats: Utrecht
Contactpersoon: G. Jacobsen

Accountant:

Plaats: Dijkmeer
Contactpersoon: V. Scholten

Adviseur:

Plaats: Dijkmeer
Contactpersoon: G. Sanders

Bank:

Plaats: Utrecht
Contactpersoon: J. Klaassen

Gemeente:

Plaats: Dijkmeer
Contactpersoon:

3.3 Vestingsplaats**Hoe omschrijft u het best de directe omgeving van uw vestigingspunt**

Industrieterrein

Nadere toelichting:

Het pand staat op een kleinschalig industrieterrein, in de omgeving van meubelzaken, tuincentrum en Mc. Donalds, dus met name gericht op consumenten.

3.4 Rechtmatige vestiging en vergunningen**Handelsnaamonderzoek**

Heeft u een handelsnaamonderzoek laten uitvoeren: Ja

Is het handelsnaamonderzoek positief: Ja

Voldoet u aan de vestingseisen: Ja

Is de vestiging in overeenstemming met het bestemmingsplan: Ja

Is er op basis van de wet Milieubeheer een vergunning of melding nodig: Nee

Milieuvergunning

Wordt er aan de wet milieubeheer voldaan?: Ja

Zijn er nog andere wettelijke verordeningen voor u van toepassing: Ja

Andere van toepassing zijnde wettelijke verordeningen:

Winkeltijdenwet

Veiligheidseisen

3.5 Automatisering**Waarvoor gebruikt u de computer**

Tekstverwerking

Financiële administratie

Telebankieren

Facturering

Vorraadadministratie

E-Mail

Internet

Webwinkel

Grafisch ontwerp

3.6 Toelichting**Toelichting bij het organisatieplan:**

De organisatiestructuur zal er als volgt uit gaan zien:

Directie: Erik de Vries & Sander van de Berg

Verkoop: 2 FTE en 3 parttimers, aanvullen met 0 uren contract personeel

Staf: Parttimer op PZ en Administratie

4. MARKETINGPLAN**4.1 Branchegegevens**

Bik omschrijving: assortiment	Winkels in sport- en kampeerartikelen algemeen
Branchecode (Bikcode):	524871
Branche:	Detailhandel
Bedrijfsvereniging:	Detailhandel en ambachten

4.2 Productieproces

Heeft u ervaring met het toe te passen onderhoud-/installatieproces:	Nee
Gaat u hulp van derden inschakelen bij het onderhoud-/installatieproces:	Ja
Kunt u over voldoende machines/personeel beschikken:	Nee
Zijn er garanties op de machines van leveranciers:	Ja
Is het productieproces milieu-belastend:	Ja

4.3 Informatiebronnen**Waar heeft u gegevens voor het samenstellen van dit ondernemingsplan gehaald:**

Centraal Bureau voor de statistiek (CBS)
Kamer van Koophandel (KvK)
Gemeente
Branche-organisaties
Bibliotheek

4.4 Doelgroepen**Wat zijn de belangrijkste kenmerken van uw doelgroep:**

Er worden 2 doelgroepen onderscheiden:

1) Afnemers van sportartikelen en vrijetijdskleding

- Sportief
- Jonger dan 50 en ouder dan 10

2) Afnemers van kampeerartikelen en vrijetijdskleding

- Gezinnen met kinderen
- Ouder dan 30

Wat wilt u bij de doelgroepen bereiken:

Aanbieden van breed assortiment

Terugkeer

Goed gevoel

Hoe gaat u uw doelgroepen contrect benaderen:

Advertenties

Folders

Mond tot mond reclame

Website

Digitale nieuwsbrieven

Klantenkaart

Samenwerking met sportverenigingen en fitnesscentra e.d.

Welke (hulp)middelen heeft u hierbij nodig:

Regionale bladen
Bezorgbedrijf
Website-ontwikkelaar

Hoe en wanneer gaat u deze (hulp)middelen inzetten:

De folders en de digitale nieuwsbrief zullen ongeveer eens in de 6 weken ontworpen en bezorgd worden.

Daarnaast zullen speciale acties middels digitale nieuwsbrief kenbaar gemaakt worden. Advertenties zullen ongeveer 2 keer per jaar geplaatst worden.

Hoe zorgt u ervoor dat afnemers bij u de producten koopt en niet bij de concurrentie:

Door prettige winkelsfeer
Assortimentsbreedte
Bereikbaarheid
Klantenbinding middels vaste klantenkaart

4.5 Omzetgroepen

De gebruikte omzetgroepen:

Sportartikelen
Kampeerartikelen
Vrijetijdskleding
Overige omzet

4.6 Bepaling verkoopprijs

Hoe bepaalt u voornamelijk de verkoopprijzen van de goederen

Adviesprijzen van leveranciers
Prijstelling door concurrent

Toelichting op bepaling van de verkoopprijzen:

Het prijsniveau ligt iets hoger als de concurrentie, omdat gericht wordt op extra service en een breed assortiment (voorraadkosten). Het gemiddeld niveau zal slechts 3 tot 5 procent hoger liggen, maar op veel artikelen zullen we ook onder de prijs van de concurrent zitten, waardoor we zeker niet de naam zullen krijgen van een dure sportzaak.

4.7 Potentiële afnemers

Heeft u reeds met potentiële afnemers contact gehad: Ja

Hoe was hun reactie:

Voornamelijk uitermate positief. Via vergelijkingssites zijn er banners geplaatst met een korte enquête over het concept. Deze is door bijna 1500 mensen ingevuld en veel reacties en wensen sluiten aan bij het concept van de onderneming.

4.8 Levering

Hoe gaat u tegenvallers in de omzet opvangen:

Er is extra ruimte in het marketingbudget die we in het gangbare scenario niet zullen gebruiken. Mocht de omzet tegenvallen zal eerst geanalyseerd worden wat de oorzaken hiervan zijn en daarna zou het extra budget aangesproken kunnen worden.

Gaat u goederen en/of diensten onder algemene voorwaarden leveren: Ja

Algemene voorwaarden:

Zij uw afnemers op de hoogte van deze voorwaarden: Nee

Waarom niet:

De algemene voorwaarden zijn de standaardvoorwaarden van de brachevereniging. Over het algemeen zijn de consumenten daar niet van op de hoogte. Echter worden een aantal basisartikelen zoals garantie en ruiltermijn ook op de kassabon verwerkt.

Hoe is de productaansprakelijkheid geregeld?:

Omdat we een handelsorganisatie zijn, ligt de productaansprakelijkheid bij de leverancier. We zullen wel altijd een bemiddelende rol gaan vervullen tussen klant en leverancier, zodat er altijd tot een goede oplossing gekomen zal worden.

4.9 Inkoopmarkt

Is er in uw bedrijf spraken van een inkoopmarkt: Ja

Sluit u zich aan bij een inkoopcombinatie of inkoopvereniging: Ja

Welke:

Branchevereniging ABC

Heeft u al contacten gelegd met toekomstige leveranciers: Ja

Kunnen de leveranciers de gewenste producten/merken leveren: Ja

Bent u verplicht tot goederenafname: Ja

Wat houdt deze goederenafname in:

Deels, voor een aantal merken in kleding geldt een exclusief dealerschap. Hieraan zijn wel omzettaargets verbonden, anders kan het dealerschap worden ingetrokken.

Zijn er specifieke leveringscondities van de leveranciers: Ja

Wat zijn de specifieke leveringscondities van de leveranciers:

Over het algemeen wordt altijd onder algemene voorwaarden geleverd. Los van bovenstaande opmerking zullen er geen vreemde contractvoorwaarden opgesteld worden. Bij sommige leveranciers moet eerst een betaalhistorie opgebouwd worden om krediet te kunnen verkrijgen.

Hoeveel leveranciers/fabrikanten zullen er naar verwachting aan u gaan leveren: 30

Hoe gaat u tegenvallers in de toelevering opvangen:

Deze zullen opgevuld moeten worden met inferieure artikelen, zoals ander merk etc.

In hoeverre bent u afhankelijk van deze leveranciers/fabrikanten:

Deels afhankelijk. Als consument vraag heeft naar een artikel of merk, is het van belang dat dat ook geleverd kan worden. Van de andere kant beslissen we nog steeds zelf of het artikel wel of niet in het assortiment moet worden opgenomen.

4.10 Bedrijfsruimte en bereikbaarheid**Hoe is de verdeling van het totaal aantal m² bedrijfsruimte over de volgende afdelingen**

Verkoop:	700 m ²
Magazijn:	200 m ²
Kantoor:	100 m ²
Overig:	50 m ²

Hoe is de bereikbaarheid van uw onderneming voor de potentiële afnemer

Te voet:	Slecht
Per fiets/bromfiets:	Matig
Per auto:	Goed
Per openbaar vervoer:	Matig

Hoe is de parkeergelegenheid

Voor eigen gebruik:	Goed
Voor afnemer/consument:	Goed
Voor zakenrelaties:	Goed

Hoe is de aan- en afvoer van goederen

Voor afnemers/consument:	Goed
Voor leveranciers:	Goed

4.11 Promotie**Welke aankoopmotieven zijn voor de afnemers van belang****Assortiment:**

Belangrijk:	Ja
Kunt u hieraan voldoen:	Ja
Nadruk:	Ja

Kwaliteit:

Belangrijk:	Ja
Kunt u hieraan voldoen:	Ja
Nadruk:	Nee

Kennis van het product:

Belangrijk:	Ja
Kunt u hieraan voldoen:	Ja
Nadruk:	Nee

Bereikbaarheid:

Belangrijk:	Ja
Kunt u hieraan voldoen:	Ja
Nadruk:	Ja

Prijsniveau:

Belangrijk:	Ja
-------------	----

Kunt u hieraan voldoen: Nee
Nadruk: Nee

Service:

Belangrijk: Ja
Kunt u hieraan voldoen: Ja
Nadruk: Nee

Verpakking:

Belangrijk: Nee

Garantie:

Belangrijk: Ja
Kunt u hieraan voldoen: Ja
Nadruk: Nee

Betalingsconditie:

Belangrijk: Nee

Levertijd:

Belangrijk: Ja
Kunt u hieraan voldoen: Ja
Nadruk: Nee

Parkeergelegenheid:

Belangrijk: Ja
Kunt u hieraan voldoen: Ja
Nadruk: Ja

4.12 Reclame

Op welke wijze gaat u reclame voor uw onderneming maken

Zelfstandig

Op welke reclamehulpmiddelen gaat u het accent leggen

Folders: 1 keer per maand
Advertenties: 1 keer per kwartaal
(Directe) mailings: 1 keer per maand

Op welke promotiemethoden gaat u het accent leggen

Persoonlijke verkoop
Mond op mond reclame
Sponsoring
Promotie met bedrijfsnaam (pennen, stickers etc.)

4.13 Presentatie - Exterieur**Exterieur**

Naamgeving op de gevel
 Automatische deuren
 Toegang voor minder validen
 Fietsenstalling voor personeel
 Richtingaanwijsborden in de omgeving
 Entree pand aantrekkelijk maken
 Gebruik vlaggen e.d.
 Parkeerplaatsen voor relaties

4.14 Presentatie - Interieur**Interieur**

Specifieke eigen kleurencombinatie
 Dekoraties
 Personeelsaankleding
 Personeelskantine
 Achtergrondmuziek
 Airconditioning, zonwering
 Ventilatie en luchtbehandeling
 Verwarming
 Roltrappen/liften
 Brandbeveiliging
 Verstrekken gratis koffie etc voor afnemers
 Toiletten voor relaties

4.15 Distributie

Gaat u produkten bij afnemers thuis afleveren: Nee

U gaat niet thuis afleveren

Gaan potentiële afnemers hiermee akkoord: Ja

4.16 Personeel

Gaan alle ondernemers volledig meewerken in het bedrijf: Ja

Bent u van plan om gedurende de eerste 3 jaar personeel in dienst te nemen: Ja

Personeel**Hoeveel personeelsleden treden er de eerste 3 jaar in loondienst:**

Fulltime: 5
 Parttime: 20
 Heeft u een ziekteverzekering voor het personeel afgesloten: Nee
 Heeft u arbeidsovereenkomsten en taakomschrijvingen opgesteld: Ja
 Kunt u over voldoende gekwalificeerd personeel beschikken: Ja

4.17 Afdelingen**Aantal personeelsleden per afdeling****Productie:**

Ondernemer(s) incl. partner(s):	0
Eigen personeel:	0
Uitzendpersoneel:	0

Inkoop:

Ondernemer(s) incl. partner(s):	0
Eigen personeel:	1
Uitzendpersoneel:	0

Verkoop:

Ondernemer(s) incl. partner(s):	1
Eigen personeel:	15
Uitzendpersoneel:	0

Magazijn / distributie:

Ondernemer(s) incl. partner(s):	0
Eigen personeel:	2
Uitzendpersoneel:	0

Administratie:

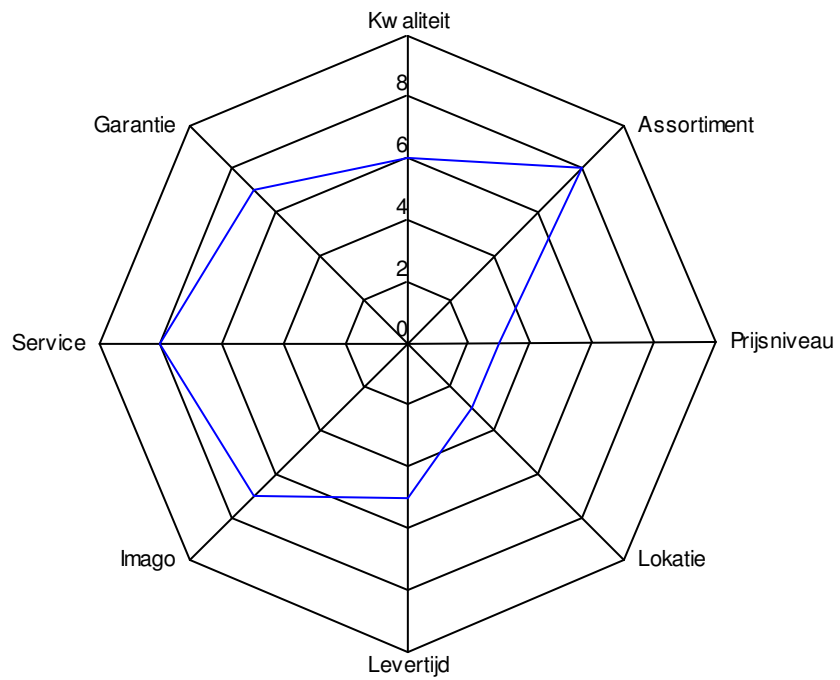
Ondernemer(s) incl. partner(s):	0
Eigen personeel:	1
Uitzendpersoneel:	0

Overig:

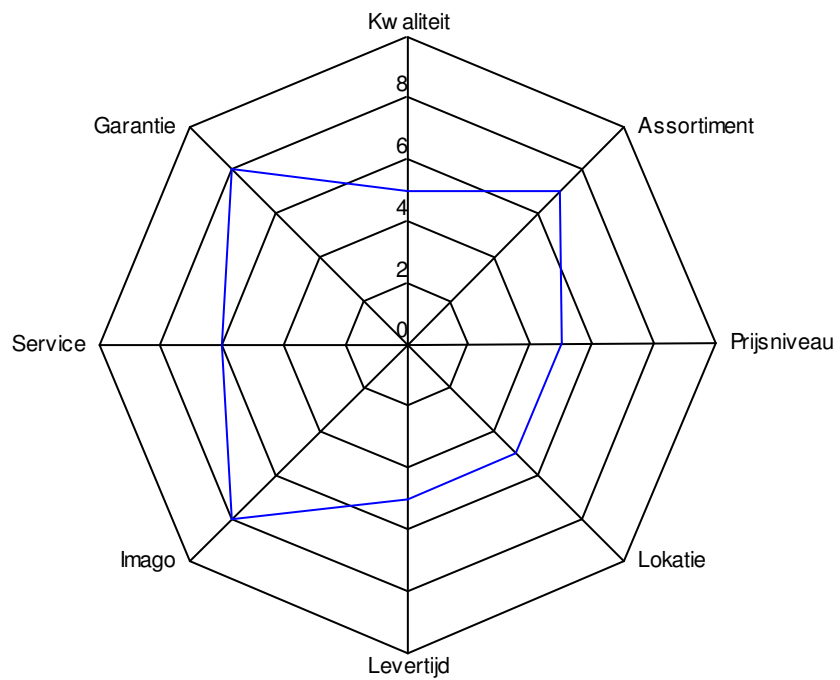
Ondernemer(s) incl. partner(s):	1
Eigen personeel:	1
Uitzendpersoneel:	0

Concurrentie analyse

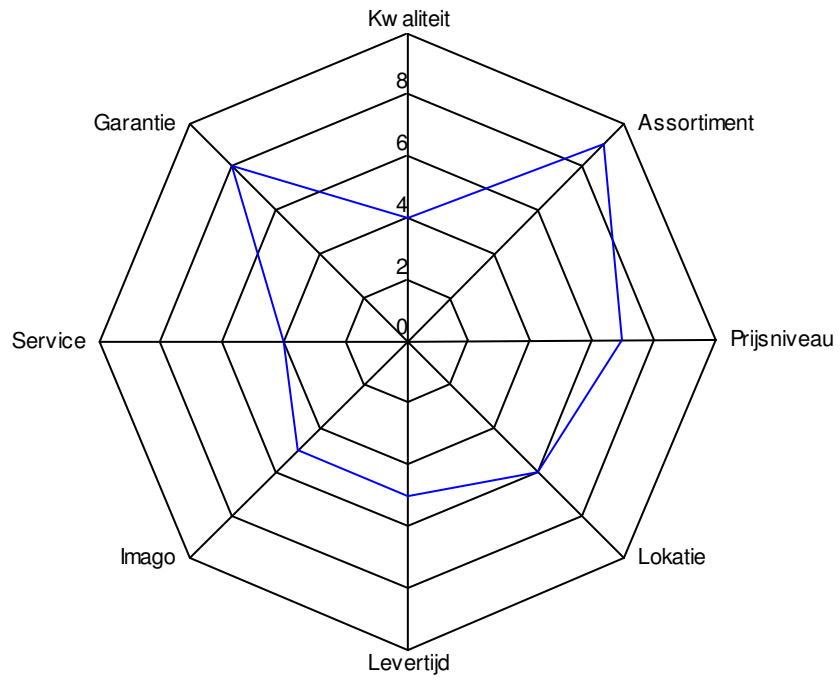
Janssen Sport



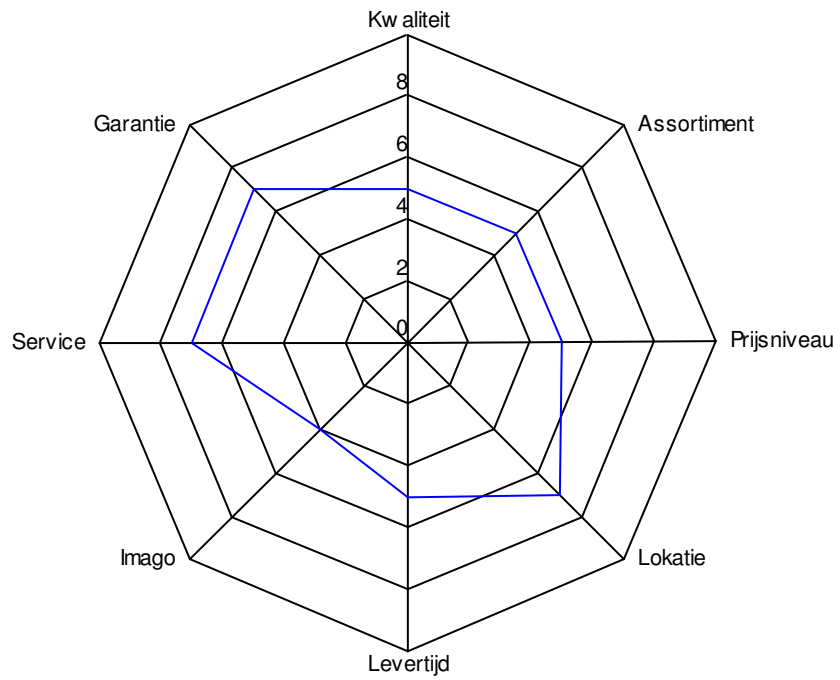
De sportshop

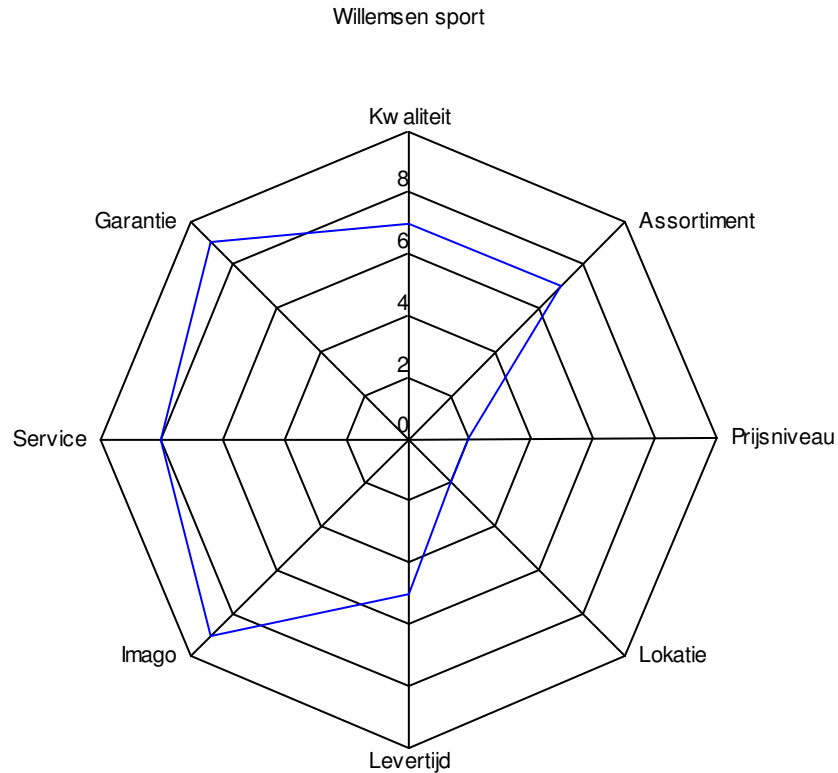


Camping winkel



World of Sport





4.19 Externe omgeving

Verwacht u binnen 3 jaar nieuwe concurrentie binnen uw werkgebied: Nee
 Zijn de producten die u verkoopt modegevoelig: Ja

Geef kort aan hoe u hiermee binnen uw onderneming rekening houdt:

Korte doorlooptijd van producten
 Uitverkoop in naseizoen
 Afspraken met leveranciers over terugname van niet verkochte artikelen.

4.20 Toelichting

Toelichting bij het marketingplan:

Zoals in de voorgaande hoofdstukken reeds is aangegeven zal het marketingplan zich met name richten op de service, parkeergelegenheid en de assortimentsbreedte. Dit zijn de kritische succesfactoren die ons onderscheidend maakt van de concurrentie.

Dit betekent niet dat andere aspecten zoals kennis van de producten en prijsbeleid ondergesneeuwd zullen worden. Deze zullen zeer zeker concurrerend zijn, maar minder onderscheidend.

4. PRIVE SPECIFICATIE**Erik de Vries****5.1.1 Woonruimte**

Heeft u een eigen woning: Ja

Eigen woning:

De vrije verkoop waarde van de eigen woning: 650.000

Er heeft recent een taxatie plaatsgevonden: Ja

Er loopt een hypotheek met de woning als onderpand: Ja

Hypotheek:

De hypotheekschuld op de startdatum van de onderneming: 575.000

Soort hypotheek: Aflossingsvrij

De maandelijkse kosten voor de hypotheek (rente en aflossing): 2.135

Het rentepercentage per jaar van de hypotheek: 5

5.1.2 Bezittingen**Bezittingen op de startdatum van de onderneming:****Auto:**

Saldo of Dagwaarde: 2.000

Wordt ingebracht: Nee

Spaargeld:

Saldo of Dagwaarde: 15.000

Wordt ingebracht: Ja

Effecten:

Saldo of Dagwaarde: 80.000

Wordt ingebracht: Ja

Overig:

Saldo of Dagwaarde: 35.000

Wordt ingebracht: Nee

5.1.3 Schulden**Schulden op de startdatum van de onderneming:****Studieschuld:**

Schuld bedrag: 4.000

Er worden nog persoonlijke (achtergestelde) leningen opgenomen: Ja

Persoonlijke lening:

Datum opname lening: 1 januari 2009

Bedrag lening: 15.000

5.1.4 Toelichting

Toelichting bij deze ondernemer:

De studieschuld kent een betaalregeling. Vanaf 2010 moet 400 euro per maand afgelost gaan worden.

Sander van de Berg**5.2.1 Bezittingen****Bezittingen op de startdatum van de onderneming:****Auto:**

Saldo of Dagwaarde:	14.000
Wordt ingebracht:	Nee

Effecten:

Saldo of Dagwaarde:	50.000
Wordt ingebracht:	Ja

Spaargelden:

Saldo of Dagwaarde:	165.000
Wordt ingebracht:	Nee

5.2.2 Besluit bijstandsregeling zelfstandigen

Er is bij de gemeente een aanvraag voor BBZ ingediend:	Ja
--	----

Aanvraag ondesteuning:

De aanvraag is gehonoreerd:	Ja
-----------------------------	----

BBZ/BSA-regeling:

Ingangsdatum:	1 januari 2008
Bestaat de ondersteuning uit inkomenshulp:	Ja
Bestaat de ondersteuning uit een kapitaallening:	Ja
Het bedrag van de kapitaallening:	9.000

5.2.3 Toelichting**Toelichting bij deze ondernemer:**

De BBZ lening is vanuit de gemeente toegekend en bestaat uit inkomenshulp voor 6 maanden en een lening van 9000. De lening zal pas afgelost hoeven worden bij gebleken levensvatbaarheid van het bedrijf.

Exploitatiebegroting (x 1 Euro)

	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Totaal omzet	1.976.470	2.827.520	3.119.410
Totaal inkoopwaarde omzet	<u>1.071.000</u>	<u>1.519.825</u>	<u>1.660.000</u>
Brutomarge	905.470	1.307.695	1.459.410
Personeelskosten	523.057	738.175	815.296
Huisvestingskosten	80.300	84.000	89.000
Vervoerskosten	42.000	45.580	46.904
Verzekeringen	4.000	4.000	4.000
Algemene kosten	129.700	200.220	229.073
Verkoopkosten	86.400	77.440	85.312
Afschrijvingen	26.722	31.017	14.558
Som der kosten	892.179	1.180.432	1.284.143
Bedrijfsresultaat	13.291	127.263	175.267
Financiële baten en lasten	-15.357	-11.971	-8.207
Winst voor belastingen	-2.067	115.292	167.059
Vennootschapsbelasting	0	22.915	37.224
Winst na belasting/resultaat	-2.067	92.377	129.836

Exploitatiebegroting 2008 per maand enkelvoudig (x 1 Euro)

	<u>jan 2008</u>	<u>feb 2008</u>	<u>mrt 2008</u>	<u>apr 2008</u>	<u>mei 2008</u>	<u>jun 2008</u>	<u>jul 2008</u>	<u>aug 2008</u>	<u>sept 2008</u>	<u>okt 2008</u>	<u>nov 2008</u>	<u>dec 2008</u>	<u>2008</u>
Totaal omzet	833	833	833	180.033	215.273	242.933	181.083	178.033	242.383	216.143	235.343	282.743	1.976.470
Totaal inkoopwaarde omzet	0	0	0	100.750	117.800	128.500	98.500	97.600	130.250	118.700	127.700	151.200	1.071.000
Brutomarge	833	833	833	79.283	97.473	114.433	82.583	80.433	112.133	97.443	107.643	131.543	905.470
Personeelskosten	18.898	18.898	24.898	56.706	46.706	46.706	50.352	50.352	50.352	53.063	53.063	53.063	523.057
Huisvestingskosten	6.442	6.442	6.442	6.442	9.442	6.442	6.442	6.442	6.442	6.442	6.442	6.442	80.300
Vervoerskosten	3.000	3.000	3.000	3.600	3.600	3.600	3.900	3.600	3.600	3.900	3.600	3.600	42.000
Verzekeringen	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	4.000
Algemene kosten	279	479	579	18.129	17.279	13.279	13.279	13.279	13.279	13.279	13.279	13.279	129.700
Verkoopkosten	0	20.000	5.000	6.000	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800	28.800	3.800	3.800	86.400
Afschrijvingen	317	558	2.585	2.585	2.585	2.585	2.585	2.585	2.585	2.585	2.585	2.585	26.722
Som der kosten	29.269	49.710	42.837	93.795	83.745	76.745	80.691	80.391	80.391	108.402	83.102	83.102	892.179
Bedrijfsresultaat	-28.435	-48.877	-42.004	-14.511	13.729	37.689	1.892	42	31.742	-10.959	24.541	48.441	13.291
Financiële baten en lasten	-1.250	-1.250	-1.350	-1.350	-1.346	-1.341	-1.337	-1.263	-1.259	-1.254	-1.181	-1.176	-15.357
Winst voor belastingen	-29.685	-50.127	-43.354	-15.861	12.383	36.347	555	-1.221	30.484	-12.213	23.360	47.265	-2.067
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Winst na belasting/resultaat	-29.685	-50.127	-43.354	-15.861	12.383	36.347	555	-1.221	30.484	-12.213	23.360	47.265	-2.067

Exploitatiebegroting 2008 per maand cumulatief (x 1 Euro)

	<u>jan 2008</u>	<u>feb 2008</u>	<u>mrt 2008</u>	<u>apr 2008</u>	<u>mei 2008</u>	<u>jun 2008</u>	<u>jul 2008</u>	<u>aug 2008</u>	<u>sept 2008</u>	<u>okt 2008</u>	<u>nov 2008</u>	<u>dec 2008</u>
Totaal omzet	833	1.667	2.500	182.533	397.807	640.740	821.823	999.857	1.242.240	1.458.383	1.693.727	1.976.470
Totaal inkoopwaarde omzet	0	0	0	100.750	218.550	347.050	445.550	543.150	673.400	792.100	919.800	1.071.000
Brutomarge	833	1.667	2.500	81.783	179.257	293.690	376.273	456.707	568.840	666.283	773.927	905.470
Personeelskosten	18.898	37.796	62.694	119.400	166.105	212.811	263.163	313.515	363.867	416.930	469.994	523.057
Huisvestingskosten	6.442	12.883	19.325	25.767	35.208	41.650	48.092	54.533	60.975	67.417	73.858	80.300
Vervoerskosten	3.000	6.000	9.000	12.600	16.200	19.800	23.700	27.300	30.900	34.800	38.400	42.000
Verzekeringen	333	667	1.000	1.333	1.667	2.000	2.333	2.667	3.000	3.333	3.667	4.000
Algemene kosten	279	758	1.338	19.467	36.746	50.025	63.304	76.583	89.863	103.142	116.421	129.700
Verkoopkosten	0	20.000	25.000	31.000	34.800	38.600	42.400	46.200	50.000	78.800	82.600	86.400
Afschrijvingen	317	875	3.460	6.044	8.629	11.214	13.799	16.383	18.968	21.553	24.138	26.722
Som der kosten	29.269	78.979	121.816	215.611	299.355	376.100	456.791	537.182	617.573	725.975	809.077	892.179
Bedrijfsresultaat	-28.435	-77.313	-119.316	-133.827	-120.099	-82.410	-80.517	-80.475	-48.733	-59.692	-35.151	13.291
Financiële baten en lasten	-1.250	-2.500	-3.850	-5.200	-6.546	-7.887	-9.224	-10.487	-11.746	-13.000	-14.181	-15.357
Winst voor belastingen	-29.685	-79.813	-123.166	-139.027	-126.644	-90.297	-89.741	-90.962	-60.478	-72.692	-49.332	-2.067
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Winst na belasting/resultaat	-29.685	-79.813	-123.166	-139.027	-126.644	-90.297	-89.741	-90.962	-60.478	-72.692	-49.332	-2.067

Exploitatiebegroting per kwartaal enkelvoudig (x 1 Euro)

	<u>Kwa 1 2009</u>	<u>Kwa 2 2009</u>	<u>Kwa 3 2009</u>	<u>Kwa 4 2009</u>	<u>Kwa 1 2010</u>	<u>Kwa 2 2010</u>	<u>Kwa 3 2010</u>	<u>Kwa 4 2010</u>
Totaal omzet	588.990	737.755	691.875	808.900	625.545	825.900	786.000	881.965
Totaal inkoopwaarde omzet	<u>321.650</u>	<u>395.100</u>	<u>369.200</u>	<u>433.875</u>	<u>339.600</u>	<u>437.200</u>	<u>413.500</u>	<u>469.700</u>
Brutomarge	267.340	342.655	322.675	375.025	285.945	388.700	372.500	412.265
Personeelskosten	192.044	182.044	182.044	182.044	211.324	201.324	201.324	201.324
Huisvestingskosten	20.125	23.625	20.125	20.125	21.250	25.250	21.250	21.250
Vervoerskosten	11.395	11.395	11.395	11.395	11.726	11.726	11.726	11.726
Verzekeringen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Algemene kosten	45.555	63.555	45.555	45.555	52.143	72.643	52.143	52.143
Verkoopkosten	13.110	13.110	13.110	38.110	15.078	15.078	15.078	40.078
Afschrijvingen	7.754	7.754	7.754	7.754	6.108	2.817	2.817	2.817
Som der kosten	290.983	302.483	280.983	305.983	318.630	329.838	305.338	330.338
Bedrijfsresultaat	-23.643	40.172	41.692	69.042	-32.685	58.862	67.162	81.927
Financiële baten en lasten	-3.364	-3.117	-2.869	-2.622	-2.374	-2.153	-1.944	-1.736
Winst voor belastingen	-27.007	37.055	38.823	66.420	-35.059	56.709	65.218	80.191
Vennootschapsbelasting	-5.368	7.365	7.716	13.202	-7.812	12.636	14.532	17.868
Winst na belasting/resultaat	-21.639	29.690	31.107	53.219	-27.247	44.074	50.686	62.323

Exploitatiebegroting per kwartaal cumulatief (x 1 Euro)

	<u>Kwa 1 2009</u>	<u>Kwa 2 2009</u>	<u>Kwa 3 2009</u>	<u>Kwa 4 2009</u>	<u>Kwa 1 2010</u>	<u>Kwa 2 2010</u>	<u>Kwa 3 2010</u>	<u>Kwa 4 2010</u>
Totaal omzet	588.990	1.326.745	2.018.620	2.827.520	625.545	1.451.445	2.237.445	3.119.410
Totaal inkoopwaarde omzet	<u>321.650</u>	<u>716.750</u>	<u>1.085.950</u>	<u>1.519.825</u>	<u>339.600</u>	<u>776.800</u>	<u>1.190.300</u>	<u>1.660.000</u>
Brutomarge	267.340	609.995	932.670	1.307.695	285.945	674.645	1.047.145	1.459.410
Personeelskosten	192.044	374.088	556.131	738.175	211.324	412.648	613.972	815.296
Huisvestingskosten	20.125	43.750	63.875	84.000	21.250	46.500	67.750	89.000
Vervoerskosten	11.395	22.790	34.185	45.580	11.726	23.452	35.178	46.904
Verzekeringen	1.000	2.000	3.000	4.000	1.000	2.000	3.000	4.000
Algemene kosten	45.555	109.110	154.665	200.220	52.143	124.787	176.930	229.073
Verkoopkosten	13.110	26.220	39.330	77.440	15.078	30.156	45.234	85.312
Afschrijvingen	7.754	15.508	23.263	31.017	6.108	8.925	11.742	14.558
Som der kosten	290.983	593.466	874.449	1.180.432	318.630	648.467	953.805	1.284.143
Bedrijfsresultaat	-23.643	16.529	58.221	127.263	-32.685	26.178	93.340	175.267
Financiële baten en lasten	-3.364	-6.481	-9.350	-11.971	-2.374	-4.527	-6.471	-8.207
Winst voor belastingen	-27.007	10.049	48.871	115.292	-35.059	21.651	86.868	167.059
Vennootschapsbelasting	-5.368	1.997	9.714	22.915	-7.812	4.824	19.356	37.224
Winst na belasting/resultaat	-21.639	8.051	39.158	92.377	-27.247	16.827	67.513	129.836

Toelichting exploitatiebegroting (x 1 Euro)

	2008	2009	2010
	Planning	Planning	Planning
Totaal omzet			
Sportartikelen	800.000	1.265.000	1.474.000
Kampeertartikelen	111.000	151.000	201.000
Vrijetijdskleding	1.212.000	1.618.500	1.666.000
Overige omzet	10.000	10.000	10.000
Rabatten en kortingen	156.530	216.980	231.590
	1.976.470	2.827.520	3.119.410
Inkoopwaarde omzet			
Sportartikelen	360.000	569.250	663.300
Kampeertartikelen	44.400	60.400	80.400
Vrijetijdskleding	666.600	890.175	916.300
	1.071.000	1.519.825	1.660.000
Personeelskosten			
Bruto lonen directie / bestuur	90.000	90.000	90.000
Sociale werkgeverslasten directie	12.472	12.472	12.472
Pensioenpremies directie	4.304	4.304	4.304
Bruto lonen personeel	218.400	373.776	416.429
Sociale werkgeverslasten personeel	35.918	61.615	68.768
Reservering vakantiegeld	24.672	37.102	40.514
Pensioenpremies personeel	4.123	7.031	7.880
Ziekteverzekering	4.368	7.476	8.329
Onkostenvergoeding	12.000	13.200	15.000
Reiskosten	28.800	36.000	42.000
Opleidingskosten	16.000	10.000	10.000
Kantinekosten	12.000	13.200	15.600
Overige personeelskosten	60.000	72.000	84.000
	523.057	738.175	815.296
Huisvestingskosten			
Huurkosten huisvesting	48.000	48.000	48.000
Onderhoud/reparaties gebouwen	500	700	1.000
Energieverbruik	14.400	15.600	18.000
Zakelijke lasten huisvesting	3.000	3.500	4.000
Schoonmaakkosten	6.000	7.200	8.400
Dotatie voorziening groot onderhoud	6.000	6.000	6.000
Overige kosten huisvesting	2.400	3.000	3.600
	80.300	84.000	89.000
Vervoerskosten			
Operational lease / huur auto's	33.600	33.600	33.600
Brandstofkosten	4.200	5.280	5.808
Onderhoudskosten auto's	900	1.320	1.452
Motorrijtuigenbelasting	600	1.240	1.280
Overige vervoerskosten	2.700	4.140	4.764
	42.000	45.580	46.904
Verzekeringen			
Overige verzekeringen	4.000	4.000	4.000
	4.000	4.000	4.000
Algemene kosten			
Representatiekosten	1.800	2.640	2.904
Administratiekosten	4.000	5.000	5.000
Accountantskosten	0	3.000	3.500
Kantoorbenodigdheden	3.000	3.200	3.500
Telefoonkosten	5.000	6.600	7.260
Porti, verzendkosten etc.	2.550	3.780	3.969
Contributies en abonnementen	350	400	500
Drukwerk	5.000	10.000	12.000
Overige algemene kosten	108.000	165.600	190.440
	129.700	200.220	229.073
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	45.000	25.000	25.000
Promotiekosten	14.400	11.040	12.696
Overige verkoopkosten	27.000	41.400	47.616
	86.400	77.440	85.312

Vervolg op volgende pagina.

Ondernemingsplan ES Sports BV

Vervolg van vorige pagina.

	2008 Planning	2009 Planning	2010 Planning
Afschrijvingen			
Afschrijving Machines en installaties	1.950	2.300	2.300
Afschrijving Inventaris	7.092	7.633	7.633
Afschrijving Computerapparatuur	9.347	11.083	2.958
Afschrijving Vervoermiddelen	8.333	10.000	1.667
	26.722	31.017	14.558
Financiële baten en lasten			
Rentelasten lang vreemd vermogen	15.357	11.971	8.207
	-15.357	-11.971	-8.207

Toelichting exploitatiebegroting 2008 per maand enkelvoudig (x 1 Euro)

	<u>jan 2008</u>	<u>feb 2008</u>	<u>mrt 2008</u>	<u>apr 2008</u>	<u>mei 2008</u>	<u>jun 2008</u>	<u>jul 2008</u>	<u>aug 2008</u>	<u>sept 2008</u>	<u>okt 2008</u>	<u>nov 2008</u>	<u>dec 2008</u>	<u>2008</u>
Totaal omzet													
Sportartikelen	0	0	0	50.000	80.000	100.000	50.000	50.000	120.000	90.000	110.000	150.000	800.000
Kampeertartikelen	0	0	0	10.000	12.000	30.000	25.000	20.000	5.000	3.000	3.000	3.000	111.000
Vrijetijdskleding	0	0	0	135.000	140.000	130.000	120.000	122.000	135.000	140.000	140.000	150.000	1.212.000
Overige omzet	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000
Rabatten en kortingen	0	0	0	15.800	17.560	17.900	14.750	14.800	18.450	17.690	18.490	21.090	156.530
	833	833	833	180.033	215.273	242.933	181.083	178.033	242.383	216.143	235.343	282.743	1.976.470
Inkoopwaarde omzet													
Sportartikelen	0	0	0	22.500	36.000	45.000	22.500	22.500	54.000	40.500	49.500	67.500	360.000
Kampeertartikelen	0	0	0	4.000	4.800	12.000	10.000	8.000	2.000	1.200	1.200	1.200	44.400
Vrijetijdskleding	0	0	0	74.250	77.000	71.500	66.000	67.100	74.250	77.000	77.000	82.500	666.600
	0	0	0	100.750	117.800	128.500	98.500	97.600	130.250	118.700	127.700	151.200	1.071.000
Personeelskosten													
Bruto lonen directie / bestuur	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	90.000
Sociale werkgeverslasten directie	1.039	1.039	1.039	1.039	1.039	1.039	1.039	1.039	1.039	1.039	1.039	1.039	12.472
Pensioenpremies directie	359	359	359	359	359	359	359	359	359	359	359	359	4.304
Bruto lonen personeel	0	0	0	21.700	21.700	21.700	24.500	24.500	24.500	26.600	26.600	26.600	218.400
Sociale werkgeverslasten personeel	0	0	0	3.562	3.562	3.562	4.032	4.032	4.032	4.379	4.379	4.379	35.918
Reservering vakantiegeld	600	600	600	2.336	2.336	2.336	2.560	2.560	2.560	2.728	2.728	2.728	24.672
Pensioenpremies personeel	0	0	0	375	375	375	472	472	472	527	527	527	4.123
Ziekteverzekering	0	0	0	434	434	434	490	490	490	532	532	532	4.368
Onkostenvergoeding	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12.000
Reiskosten	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	28.800
Opleidingskosten	0	0	6.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	16.000
Kantinekosten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12.000
Overige personeelskosten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	60.000
	18.898	18.898	24.898	56.706	46.706	46.706	50.352	50.352	50.352	53.063	53.063	53.063	523.057
Huisvestingskosten													
Huurkosten huisvesting	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	48.000
Onderhoud/reparaties gebouwen	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	500
Energieverbruik	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	14.400
Zakelijke lasten huisvesting	0	0	0	0	3.000	0	0	0	0	0	0	0	3.000
Schoonmaakkosten	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000
Dotatie voorziening groot onderhoud	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000
Overige kosten huisvesting	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2.400
	6.442	6.442	6.442	6.442	9.442	6.442	6.442	6.442	6.442	6.442	6.442	6.442	80.300

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	jan 2008	feb 2008	mrt 2008	apr 2008	mei 2008	jun 2008	jul 2008	aug 2008	sept 2008	okt 2008	nov 2008	dec 2008	2008
Vervoerskosten													
Operational lease / huur auto's	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	33.600
Brandstofkosten	200	200	200	400	400	400	400	400	400	400	400	400	4.200
Onderhoudskosten auto's	0	0	0	100	100	100	100	100	100	100	100	100	900
Motorrijtuigenbelasting	0	0	0	0	0	0	300	0	0	300	0	0	600
Overige vervoerskosten	0	0	0	300	300	300	300	300	300	300	300	300	2.700
	3.000	3.000	3.000	3.600	3.600	3.600	3.900	3.600	3.600	3.900	3.600	3.600	42.000
Verzekeringen													
Overige verzekeringen	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	4.000
	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	333	4.000
Algemene kosten													
Representatiekosten	0	0	0	200	200	200	200	200	200	200	200	200	1.800
Administratiekosten	0	0	0	0	4.000	0	0	0	0	0	0	0	4.000
Accountantskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kantoorbenodigdheden	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3.000
Telefoonkosten	0	200	300	500	500	500	500	500	500	500	500	500	5.000
Porti, verzendkosten etc.	0	0	0	150	300	300	300	300	300	300	300	300	2.550
Contributies en abonnementen	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	350
Drukwerk	0	0	0	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	5.000
Overige algemene kosten	0	0	0	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	108.000
	279	479	579	18.129	17.279	13.279	13.279	13.279	13.279	13.279	13.279	13.279	129.700
Verkoopkosten													
Reclame- en advertentiekosten	0	20.000	0	0	0	0	0	0	0	25.000	0	0	45.000
Promotiekosten	0	0	5.000	3.000	800	800	800	800	800	800	800	800	14.400
Overige verkoopkosten	0	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	27.000
	0	20.000	5.000	6.000	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800	28.800	3.800	3.800	86.400
Afschrijvingen													
Afschrijving Machines en installaties	0	33	192	192	192	192	192	192	192	192	192	192	1.950
Afschrijving Inventaris	317	414	636	636	636	636	636	636	636	636	636	636	7.092
Afschrijving Computerapparatuur	0	111	924	924	924	924	924	924	924	924	924	924	9.347
Afschrijving Vervoermiddelen	0	0	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	8.333
	317	558	2.585	2.585	2.585	2.585	2.585	2.585	2.585	2.585	2.585	2.585	26.722
Financiële baten en lasten													
Rentelasten lang vreemd vermogen	1.250	1.250	1.350	1.350	1.346	1.341	1.337	1.263	1.259	1.254	1.181	1.176	15.357
	-1.250	-1.250	-1.350	-1.350	-1.346	-1.341	-1.337	-1.263	-1.259	-1.254	-1.181	-1.176	-15.357

Toelichting exploitatiebegroting 2008 per maand cumulatief (x 1 Euro)

	jan 2008	feb 2008	mrt 2008	apr 2008	mei 2008	jun 2008	jul 2008	aug 2008	sept 2008	okt 2008	nov 2008	dec 2008
Totaal omzet												
Sportartikelen	0	0	0	50.000	130.000	230.000	280.000	330.000	450.000	540.000	650.000	800.000
Kampeertartikelen	0	0	0	10.000	22.000	52.000	77.000	97.000	102.000	105.000	108.000	111.000
Vrijetijdskleding	0	0	0	135.000	275.000	405.000	525.000	647.000	782.000	922.000	1.062.000	1.212.000
Overige omzet	833	1.667	2.500	3.333	4.167	5.000	5.833	6.667	7.500	8.333	9.167	10.000
Rabatten en kortingen	0	0	0	15.800	33.360	51.260	66.010	80.810	99.260	116.950	135.440	156.530
	833	1.667	2.500	182.533	397.807	640.740	821.823	999.857	1.242.240	1.458.383	1.693.727	1.976.470
Inkoopwaarde omzet												
Sportartikelen	0	0	0	22.500	58.500	103.500	126.000	148.500	202.500	243.000	292.500	360.000
Kampeertartikelen	0	0	0	4.000	8.800	20.800	30.800	38.800	40.800	42.000	43.200	44.400
Vrijetijdskleding	0	0	0	74.250	151.250	222.750	288.750	355.850	430.100	507.100	584.100	666.600
	0	0	0	100.750	218.550	347.050	445.550	543.150	673.400	792.100	919.800	1.071.000
Personeelskosten												
Bruto lonen directie / bestuur	7.500	15.000	22.500	30.000	37.500	45.000	52.500	60.000	67.500	75.000	82.500	90.000
Sociale werkgeverslasten directie	1.039	2.079	3.118	4.157	5.197	6.236	7.275	8.314	9.354	10.393	11.432	12.472
Pensioenpremies directie	359	717	1.076	1.435	1.793	2.152	2.511	2.870	3.228	3.587	3.946	4.304
Bruto lonen personeel	0	0	0	21.700	43.400	65.100	89.600	114.100	138.600	165.200	191.800	218.400
Sociale werkgeverslasten personeel	0	0	0	3.562	7.125	10.687	14.719	18.750	22.782	27.161	31.539	35.918
Reservering vakantiegeld	600	1.200	1.800	4.136	6.472	8.808	11.368	13.928	16.488	19.216	21.944	24.672
Pensioenpremies personeel	0	0	0	375	751	1.126	1.598	2.071	2.543	3.070	3.596	4.123
Ziekteverzekering	0	0	0	434	868	1.302	1.792	2.282	2.772	3.304	3.836	4.368
Onkostenvergoeding	1.000	2.000	3.000	4.000	5.000	6.000	7.000	8.000	9.000	10.000	11.000	12.000
Reiskosten	2.400	4.800	7.200	9.600	12.000	14.400	16.800	19.200	21.600	24.000	26.400	28.800
Opleidingskosten	0	0	6.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Kantinekosten	1.000	2.000	3.000	4.000	5.000	6.000	7.000	8.000	9.000	10.000	11.000	12.000
Overige personeelskosten	5.000	10.000	15.000	20.000	25.000	30.000	35.000	40.000	45.000	50.000	55.000	60.000
	18.898	37.796	62.694	119.400	166.105	212.811	263.163	313.515	363.867	416.930	469.994	523.057
Huisvestingskosten												
Huurkosten huisvesting	4.000	8.000	12.000	16.000	20.000	24.000	28.000	32.000	36.000	40.000	44.000	48.000
Onderhoud/repasaties gebouwen	42	83	125	167	208	250	292	333	375	417	458	500
Energieverbruik	1.200	2.400	3.600	4.800	6.000	7.200	8.400	9.600	10.800	12.000	13.200	14.400
Zakelijke lasten huisvesting	0	0	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Schoonmaakkosten	500	1.000	1.500	2.000	2.500	3.000	3.500	4.000	4.500	5.000	5.500	6.000
Dotatie voorziening groot onderhoud	500	1.000	1.500	2.000	2.500	3.000	3.500	4.000	4.500	5.000	5.500	6.000
Overige kosten huisvesting	200	400	600	800	1.000	1.200	1.400	1.600	1.800	2.000	2.200	2.400
	6.442	12.883	19.325	25.767	35.208	41.650	48.092	54.533	60.975	67.417	73.858	80.300

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	jan 2008	feb 2008	mrt 2008	apr 2008	mei 2008	jun 2008	jul 2008	aug 2008	sept 2008	okt 2008	nov 2008	dec 2008
Vervoerskosten												
Operational lease / huur auto's	2.800	5.600	8.400	11.200	14.000	16.800	19.600	22.400	25.200	28.000	30.800	33.600
Brandstofkosten	200	400	600	1.000	1.400	1.800	2.200	2.600	3.000	3.400	3.800	4.200
Onderhoudskosten auto's	0	0	0	100	200	300	400	500	600	700	800	900
Motorrijtuigenbelasting	0	0	0	0	0	0	300	300	300	600	600	600
Overige vervoerskosten	0	0	0	300	600	900	1.200	1.500	1.800	2.100	2.400	2.700
	3.000	6.000	9.000	12.600	16.200	19.800	23.700	27.300	30.900	34.800	38.400	42.000
Verzekeringen												
Overige verzekeringen	333	667	1.000	1.333	1.667	2.000	2.333	2.667	3.000	3.333	3.667	4.000
	333	667	1.000	1.333	1.667	2.000	2.333	2.667	3.000	3.333	3.667	4.000
Algemene kosten												
Representatiekosten	0	0	0	200	400	600	800	1.000	1.200	1.400	1.600	1.800
Administratiekosten	0	0	0	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Accountantskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kantoorbenodigdheden	250	500	750	1.000	1.250	1.500	1.750	2.000	2.250	2.500	2.750	3.000
Telefoonkosten	0	200	500	1.000	1.500	2.000	2.500	3.000	3.500	4.000	4.500	5.000
Porti, verzendkosten etc.	0	0	0	150	450	750	1.050	1.350	1.650	1.950	2.250	2.550
Contributies en abonnementen	29	58	88	117	146	175	204	233	263	292	321	350
Drukwerk	0	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Overige algemene kosten	0	0	0	12.000	24.000	36.000	48.000	60.000	72.000	84.000	96.000	108.000
	279	758	1.338	19.467	36.746	50.025	63.304	76.583	89.863	103.142	116.421	129.700
Verkoopkosten												
Reclame- en advertentiekosten	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	45.000	45.000	45.000
Promotiekosten	0	0	5.000	8.000	8.800	9.600	10.400	11.200	12.000	12.800	13.600	14.400
Overige verkoopkosten	0	0	0	3.000	6.000	9.000	12.000	15.000	18.000	21.000	24.000	27.000
	0	20.000	25.000	31.000	34.800	38.600	42.400	46.200	50.000	78.800	82.600	86.400
Afschrijvingen												
Afschrijving Machines en installaties	0	33	225	417	608	800	992	1.183	1.375	1.567	1.758	1.950
Afschrijving Inventaris	317	731	1.367	2.003	2.639	3.275	3.911	4.547	5.183	5.819	6.456	7.092
Afschrijving Computerapparatuur	0	111	1.035	1.958	2.882	3.806	4.729	5.653	6.576	7.500	8.424	9.347
Afschrijving Vervoermiddelen	0	0	833	1.667	2.500	3.333	4.167	5.000	5.833	6.667	7.500	8.333
	317	875	3.460	6.044	8.629	11.214	13.799	16.383	18.968	21.553	24.138	26.722
Financiële baten en lasten												
Rentelasten lang vreemd vermogen	1.250	2.500	3.850	5.200	6.546	7.887	9.224	10.487	11.746	13.000	14.181	15.357
	-1.250	-2.500	-3.850	-5.200	-6.546	-7.887	-9.224	-10.487	-11.746	-13.000	-14.181	-15.357

Toelichting exploitatiebegroting per kwartaal enkelvoudig (x 1 Euro)

	<u>Kwa 1 2009</u>	<u>Kwa 2 2009</u>	<u>Kwa 3 2009</u>	<u>Kwa 4 2009</u>	<u>Kwa 1 2010</u>	<u>Kwa 2 2010</u>	<u>Kwa 3 2010</u>	<u>Kwa 4 2010</u>
Totaal omzet								
Sportartikelen	245.000	310.000	300.000	410.000	275.000	370.000	365.000	464.000
Kampeertartikelen	17.000	61.500	57.500	15.000	18.500	80.000	80.000	22.500
Vrijetijdskleding	372.000	420.000	384.000	442.500	379.000	434.000	395.000	458.000
Overige omzet	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Rabatten en kortingen	47.510	56.245	52.125	61.100	49.455	60.600	56.500	65.035
	588.990	737.755	691.875	808.900	625.545	825.900	786.000	881.965
Inkoopwaarde omzet								
Sportartikelen	110.250	139.500	135.000	184.500	123.750	166.500	164.250	208.800
Kampeertartikelen	6.800	24.600	23.000	6.000	7.400	32.000	32.000	9.000
Vrijetijdskleding	204.600	231.000	211.200	243.375	208.450	238.700	217.250	251.900
	321.650	395.100	369.200	433.875	339.600	437.200	413.500	469.700
Personeelskosten								
Bruto lonen directie / bestuur	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
Sociale werkgeverslasten directie	3.118	3.118	3.118	3.118	3.118	3.118	3.118	3.118
Pensioenpremies directie	1.076	1.076	1.076	1.076	1.076	1.076	1.076	1.076
Bruto lonen personeel	93.444	93.444	93.444	93.444	104.107	104.107	104.107	104.107
Sociale werkgeverslasten personeel	15.404	15.404	15.404	15.404	17.192	17.192	17.192	17.192
Reservering vakantiegeld	9.276	9.276	9.276	9.276	10.129	10.129	10.129	10.129
Pensioenpremies personeel	1.758	1.758	1.758	1.758	1.970	1.970	1.970	1.970
Ziekteverzekering	1.869	1.869	1.869	1.869	2.082	2.082	2.082	2.082
Onkostenvergoeding	3.300	3.300	3.300	3.300	3.750	3.750	3.750	3.750
Reiskosten	9.000	9.000	9.000	9.000	10.500	10.500	10.500	10.500
Opleidingskosten	10.000	0	0	0	10.000	0	0	0
Kantinekosten	3.300	3.300	3.300	3.300	3.900	3.900	3.900	3.900
Overige personeelskosten	18.000	18.000	18.000	18.000	21.000	21.000	21.000	21.000
	192.044	182.044	182.044	182.044	211.324	201.324	201.324	201.324
Huisvestingskosten								
Huurkosten huisvesting	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Onderhoud/repatriaties gebouwen	175	175	175	175	250	250	250	250
Energieverbruik	3.900	3.900	3.900	3.900	4.500	4.500	4.500	4.500
Zakelijke lasten huisvesting	0	3.500	0	0	0	4.000	0	0
Schoonmaakkosten	1.800	1.800	1.800	1.800	2.100	2.100	2.100	2.100
Dotatie voorziening groot onderho..	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Overige kosten huisvesting	750	750	750	750	900	900	900	900
	20.125	23.625	20.125	20.125	21.250	25.250	21.250	21.250
Vervoerskosten								
Operational lease / huur auto's	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400
Brandstofkosten	1.320	1.320	1.320	1.320	1.452	1.452	1.452	1.452
Onderhoudskosten auto's	330	330	330	330	363	363	363	363
Motorrijtuigenbelasting	310	310	310	310	320	320	320	320
Overige vervoerskosten	1.035	1.035	1.035	1.035	1.191	1.191	1.191	1.191
	11.395	11.395	11.395	11.395	11.726	11.726	11.726	11.726
Verzekeringen								
Overige verzekeringen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Algemene kosten								
Representatiekosten	660	660	660	660	726	726	726	726
Administratiekosten	0	5.000	0	0	0	5.000	0	0
Accountantskosten	0	3.000	0	0	0	3.500	0	0
Kantoorbenodigdheden	800	800	800	800	875	875	875	875
Telefoonkosten	1.650	1.650	1.650	1.650	1.815	1.815	1.815	1.815
Porti, verzendkosten etc.	945	945	945	945	992	992	992	992
Contributies en abonnementen	100	100	100	100	125	125	125	125
Drukwerk	0	10.000	0	0	0	12.000	0	0
Overige algemene kosten	41.400	41.400	41.400	41.400	47.610	47.610	47.610	47.610
	45.555	63.555	45.555	45.555	52.143	72.643	52.143	52.143
Verkoopkosten								
Reclame- en advertentiekosten	0	0	0	25.000	0	0	0	25.000
Promotiekosten	2.760	2.760	2.760	2.760	3.174	3.174	3.174	3.174
Overige verkoopkosten	10.350	10.350	10.350	10.350	11.904	11.904	11.904	11.904
	13.110	13.110	13.110	38.110	15.078	15.078	15.078	40.078

Vervolg op volgende pagina.

Ondernemingsplan ES Sports BV

Vervolg van vorige pagina.

	Kwa 1 2009	Kwa 2 2009	Kwa 3 2009	Kwa 4 2009	Kwa 1 2010	Kwa 2 2010	Kwa 3 2010	Kwa 4 2010
Afschrijvingen								
Afschrijving Machines en installaties	575	575	575	575	575	575	575	575
Afschrijving Inventaris	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908	1.908
Afschrijving Computerapparatuur	2.771	2.771	2.771	2.771	1.958	333	333	333
Afschrijving Vervoermiddelen	2.500	2.500	2.500	2.500	1.667	0	0	0
	7.754	7.754	7.754	7.754	6.108	2.817	2.817	2.817
Financiële baten en lasten								
Rentelasten lang vreemd vermogen	3.364	3.117	2.869	2.622	2.374	2.153	1.944	1.736
	-3.364	-3.117	-2.869	-2.622	-2.374	-2.153	-1.944	-1.736

Toelichting exploitatiebegroting per kwartaal cumulatief (x 1 Euro)

	<u>Kwa 1 2009</u>	<u>Kwa 2 2009</u>	<u>Kwa 3 2009</u>	<u>Kwa 4 2009</u>	<u>Kwa 1 2010</u>	<u>Kwa 2 2010</u>	<u>Kwa 3 2010</u>	<u>Kwa 4 2010</u>
Totaal omzet								
Sportartikelen	245.000	555.000	855.000	1.265.000	275.000	645.000	1.010.000	1.474.000
Kampeertartikelen	17.000	78.500	136.000	151.000	18.500	98.500	178.500	201.000
Vrijetijdsleding	372.000	792.000	1.176.000	1.618.500	379.000	813.000	1.208.000	1.666.000
Overige omzet	2.500	5.000	7.500	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
Rabatten en kortingen	47.510	103.755	155.880	216.980	49.455	110.055	166.555	231.590
	588.990	1.326.745	2.018.620	2.827.520	625.545	1.451.445	2.237.445	3.119.410
Inkoopwaarde omzet								
Sportartikelen	110.250	249.750	384.750	569.250	123.750	290.250	454.500	663.300
Kampeertartikelen	6.800	31.400	54.400	60.400	7.400	39.400	71.400	80.400
Vrijetijdsleding	204.600	435.600	646.800	890.175	208.450	447.150	664.400	916.300
	321.650	716.750	1.085.950	1.519.825	339.600	776.800	1.190.300	1.660.000
Personeelskosten								
Bruto lonen directie / bestuur	22.500	45.000	67.500	90.000	22.500	45.000	67.500	90.000
Sociale werkgeverslasten directie	3.118	6.236	9.354	12.472	3.118	6.236	9.354	12.472
Pensioenpremies directie	1.076	2.152	3.228	4.304	1.076	2.152	3.228	4.304
Bruto lonen personeel	93.444	186.888	280.332	373.776	104.107	208.215	312.322	416.429
Sociale werkgeverslasten personeel	15.404	30.807	46.211	61.615	17.192	34.384	51.576	68.768
Reservering vakantiegeld	9.276	18.551	27.827	37.102	10.129	20.257	30.386	40.514
Pensioenpremies personeel	1.758	3.516	5.273	7.031	1.970	3.940	5.910	7.880
Ziekteverzekering	1.869	3.738	5.607	7.476	2.082	4.164	6.246	8.329
Onkostenvergoeding	3.300	6.600	9.900	13.200	3.750	7.500	11.250	15.000
Reiskosten	9.000	18.000	27.000	36.000	10.500	21.000	31.500	42.000
Opleidingskosten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Kantinekosten	3.300	6.600	9.900	13.200	3.900	7.800	11.700	15.600
Overige personeelskosten	18.000	36.000	54.000	72.000	21.000	42.000	63.000	84.000
	192.044	374.088	556.131	738.175	211.324	412.648	613.972	815.296
Huisvestingskosten								
Huurkosten huisvesting	12.000	24.000	36.000	48.000	12.000	24.000	36.000	48.000
Onderhoud/reparaties gebouwen	175	350	525	700	250	500	750	1.000
Energieverbruik	3.900	7.800	11.700	15.600	4.500	9.000	13.500	18.000
Zakelijke lasten huisvesting	0	3.500	3.500	3.500	0	4.000	4.000	4.000
Schoonmaakkosten	1.800	3.600	5.400	7.200	2.100	4.200	6.300	8.400
Dotatie voorziening groot onderho..	1.500	3.000	4.500	6.000	1.500	3.000	4.500	6.000
Overige kosten huisvesting	750	1.500	2.250	3.000	900	1.800	2.700	3.600
	20.125	43.750	63.875	84.000	21.250	46.500	67.750	89.000
Vervoerskosten								
Operational lease / huur auto's	8.400	16.800	25.200	33.600	8.400	16.800	25.200	33.600
Brandstofkosten	1.320	2.640	3.960	5.280	1.452	2.904	4.356	5.808
Onderhoudskosten auto's	330	660	990	1.320	363	726	1.089	1.452
Motorrijtuigenbelasting	310	620	930	1.240	320	640	960	1.280
Overige vervoerskosten	1.035	2.070	3.105	4.140	1.191	2.382	3.573	4.764
	11.395	22.790	34.185	45.580	11.726	23.452	35.178	46.904
Verzekeringen								
Overige verzekeringen	1.000	2.000	3.000	4.000	1.000	2.000	3.000	4.000
	1.000	2.000	3.000	4.000	1.000	2.000	3.000	4.000
Algemene kosten								
Representatiekosten	660	1.320	1.980	2.640	726	1.452	2.178	2.904
Administratiekosten	0	5.000	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
Accountantskosten	0	3.000	3.000	3.000	0	3.500	3.500	3.500
Kantoorbenodigdheden	800	1.600	2.400	3.200	875	1.750	2.625	3.500
Telefoonkosten	1.650	3.300	4.950	6.600	1.815	3.630	5.445	7.260
Porti, verzendkosten etc.	945	1.890	2.835	3.780	992	1.985	2.977	3.969
Contributies en abonnementen	100	200	300	400	125	250	375	500
Drukwerk	0	10.000	10.000	10.000	0	12.000	12.000	12.000
Overige algemene kosten	41.400	82.800	124.200	165.600	47.610	95.220	142.830	190.440
	45.555	109.110	154.665	200.220	52.143	124.787	176.930	229.073
Verkoopkosten								
Reclame- en advertentiekosten	0	0	0	25.000	0	0	0	25.000
Promotiekosten	2.760	5.520	8.280	11.040	3.174	6.348	9.522	12.696
Overige verkoopkosten	10.350	20.700	31.050	41.400	11.904	23.808	35.712	47.616
	13.110	26.220	39.330	77.440	15.078	30.156	45.234	85.312

Vervolg op volgende pagina.

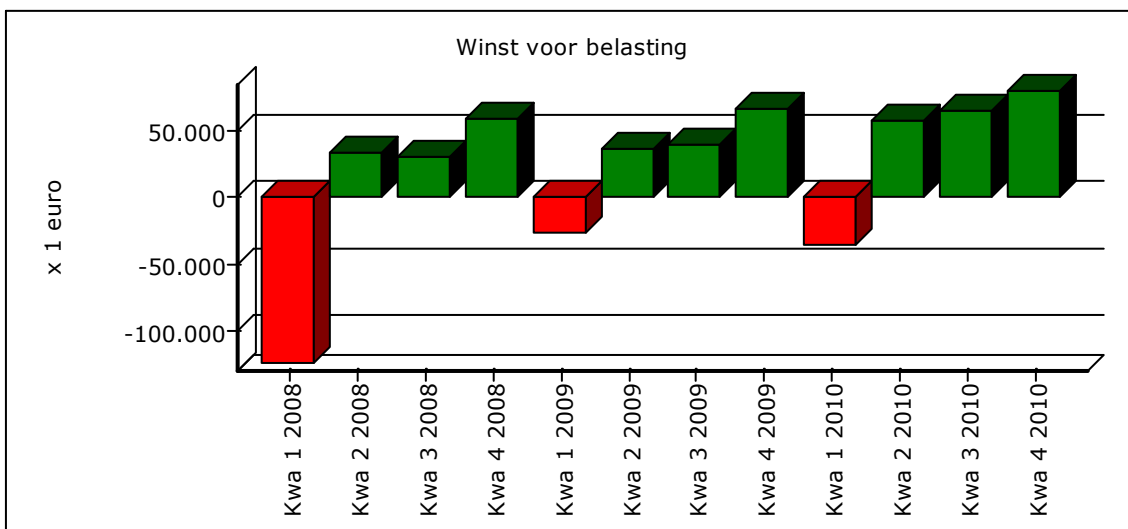
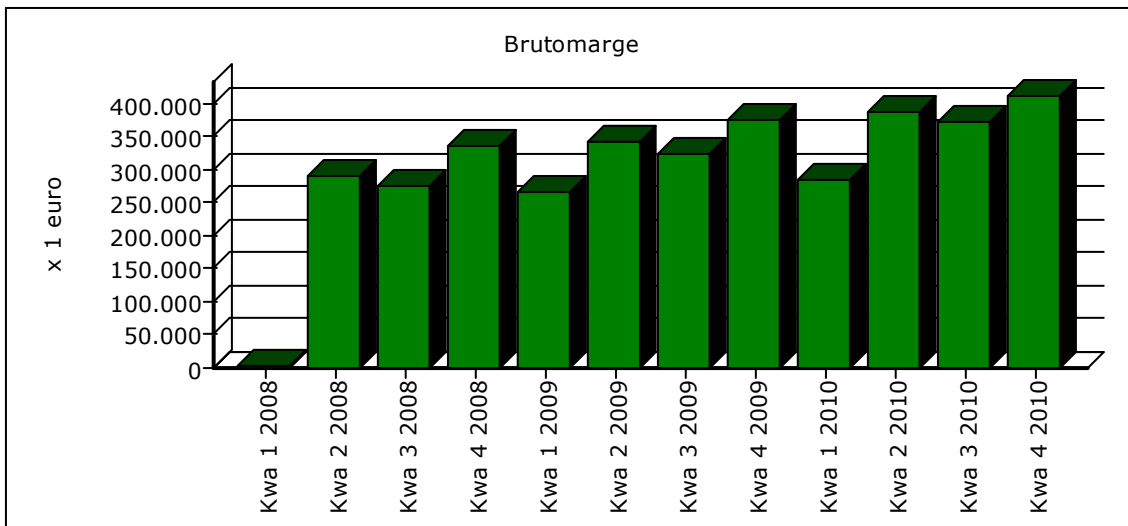
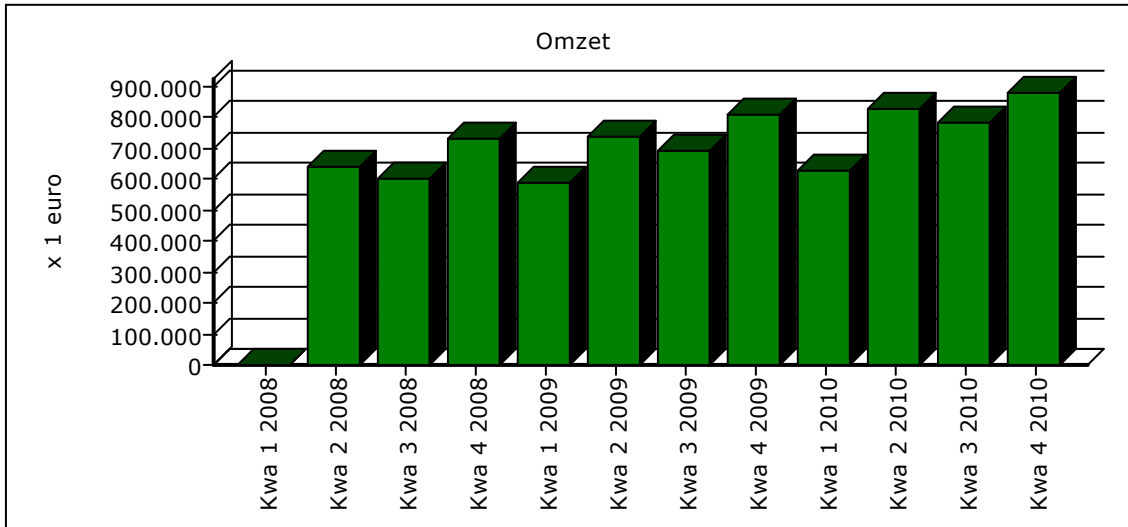
Ondernemingsplan ES Sports BV

Vervolg van vorige pagina.

	Kwa 1 2009	Kwa 2 2009	Kwa 3 2009	Kwa 4 2009	Kwa 1 2010	Kwa 2 2010	Kwa 3 2010	Kwa 4 2010
Afschrijvingen								
Afschrijving Machines en installaties	575	1.150	1.725	2.300	575	1.150	1.725	2.300
Afschrijving Inventaris	1.908	3.817	5.725	7.633	1.908	3.817	5.725	7.633
Afschrijving Computerapparatuur	2.771	5.542	8.313	11.083	1.958	2.292	2.625	2.958
Afschrijving Vervoermiddelen	2.500	5.000	7.500	10.000	1.667	1.667	1.667	1.667
	7.754	15.508	23.263	31.017	6.108	8.925	11.742	14.558
Financiële baten en lasten								
Rentelasten lang vreemd vermogen	3.364	6.481	9.350	11.971	2.374	4.527	6.471	8.207
	-3.364	-6.481	-9.350	-11.971	-2.374	-4.527	-6.471	-8.207

H 8 Grafische overzichten exploitatiebegroting

Omzet en marge

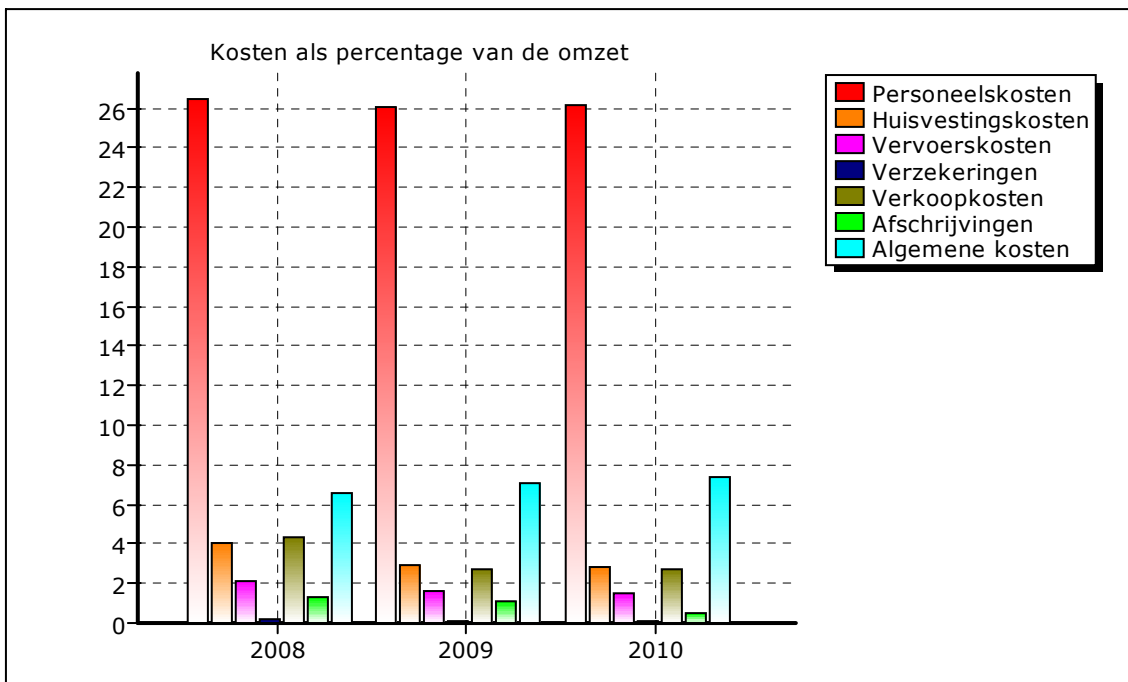
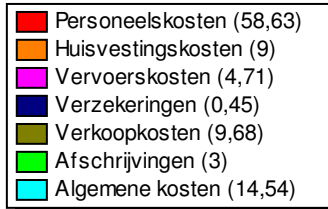
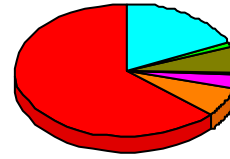
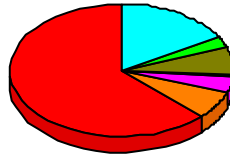


Procentuele kostenverdeling

% verdeling kosten 2008

% verdeling kosten 2009

% verdeling kosten 2010



Balansbegroting (x 1 Euro)

	<u>BeginBalans</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Machines en installaties	0	8.750	6.450	4.150
Inventaris	0	23.408	15.775	8.142
Computerapparatuur	0	14.153	3.069	111
Vervoermiddelen	0	31.667	21.667	0
	0	77.978	46.961	12.403
Vorraden				
Voorraad handelsgoederen	0	127.000	138.105	141.281
	0	127.000	138.105	141.281
Kortlopende vorderingen				
Debiteuren	0	16.835	19.691	21.633
Waarborgsommen	0	12.000	12.000	12.000
	0	28.835	31.691	33.633
Liquide middelen				
Kas	0	10.000	22.600	35.836
Rekening courant bank	220.000	291.441	344.377	452.390
	220.000	301.441	366.977	488.226
ACTIVA	220.000	535.254	583.734	675.542

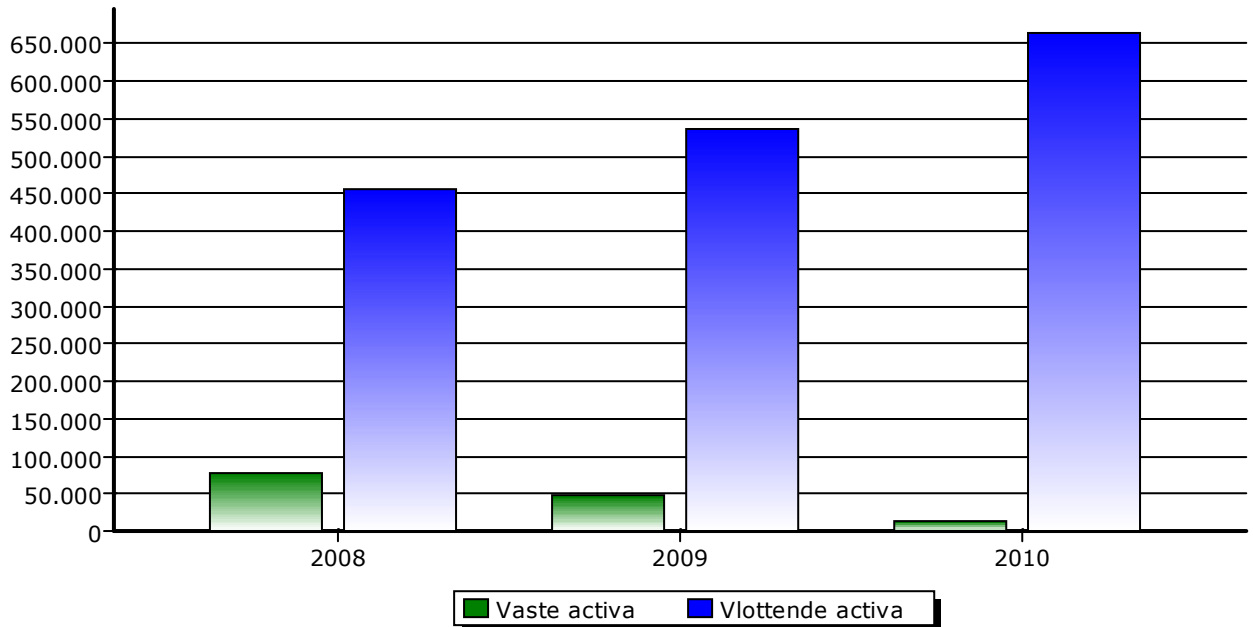
Balansbegroting (x 1 Euro)

	<u>BeginBalans</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Aandelenkapitaal	20.000	20.000	20.000	20.000
Agioreserve	200.000	200.000	200.000	200.000
Algemene / winstreserves	0	0	-2.067	90.310
Onverdeeld resultaat na belasting	0	-2.067	92.377	129.836
	220.000	217.933	310.310	440.145
Voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud	0	3.000	4.000	3.000
	0	3.000	4.000	3.000
Vreemd vermogen lang				
Leningen langlopend o/g	0	222.222	166.667	111.111
Financial lease verplichtingen	0	24.348	3.478	0
	0	246.570	170.145	111.111
Vreemd vermogen kort				
Crediteuren	0	14.633	16.780	19.252
Te betalen vennootschapsbelasting	0	0	22.915	37.224
Te betalen omzetbelasting	0	20.487	21.864	23.747
Te betalen loonheffing / soc. verz.	0	14.430	16.077	17.430
Te betalen vakantiegeld	0	18.200	21.643	23.633
	0	67.750	99.279	121.286
PASSIVA	220.000	535.254	583.734	675.542

H 10 Grafische overzichten balansbegroting

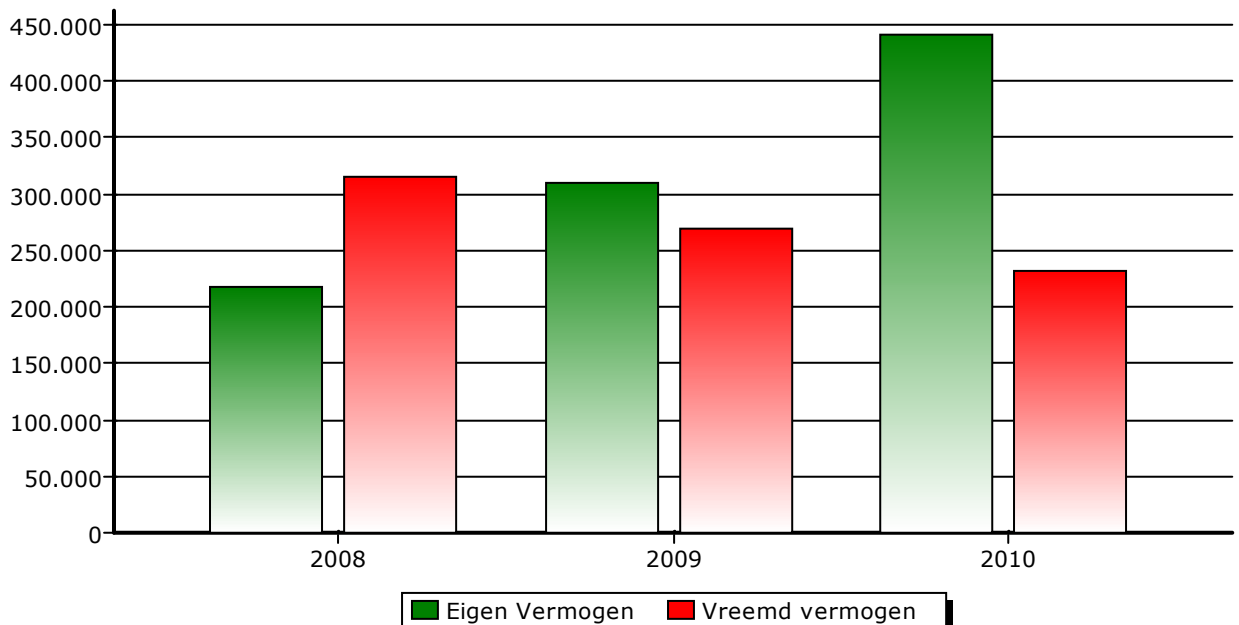
Activa

Het verloop van de vaste activa en de vlottende activa worden in de onderstaande grafiek weergegeven:



Passiva

Het verloop van het eigen vermogen en het vreemd vermogen worden in de onderstaande grafiek weergegeven:



Liquiditeitsbegroting (x1 Euro)

	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Stand rekening courant begin	220.000	291.441	344.377
Ontvangsten			
Ontvangst uit verkopen	2.335.165	3.361.893	3.710.156
Leningen o/g	290.000	0	0
Ontvangst uit desinvesteringen	0	0	23.800
	2.625.165	3.361.893	3.733.956
Uitgaven			
Crediteurenbetaling	1.953.317	2.460.385	2.693.055
Betaling investeringen	136.593	0	0
Omzetbelasting	30.399	153.890	177.143
Loonheffing / soc. verz.	119.532	205.359	223.927
Vennootschapsbelasting	0	0	22.915
Lonen directie/manag. Fee	61.263	63.706	63.706
Lonen personeel	168.037	300.810	337.207
Pensioenpremies	8.428	11.335	12.184
Verzekeringen/HSB	4.368	7.476	8.329
Aflossingen leningen o/g	43.430	76.425	59.034
Rente betalingen	15.357	11.971	8.207
Afloop voorzieningen	3.000	5.000	7.000
	2.543.723	3.296.357	3.612.707
Netto ontvangsten	81.441	65.536	121.249
Mutatie kassaldo	10.000	12.600	13.236
Stand rekening courant eind	291.441	344.377	452.390

Liquiditeitsbegroting 2008 per maand (x 1 Euro)

	jan 2008	feb 2008	mrt 2008	apr 2008	mei 2008	jun 2008	jul 2008	aug 2008	sept 2008	okt 2008	nov 2008	dec 2008	2008
Stand rekening courant begin	220.000	420.751	349.983	208.754	150.821	165.676	210.615	201.774	199.807	228.262	197.957	233.233	220.000
Ontvangsten													
Ontvangst uit verkopen	0	0	992	211.384	251.606	286.235	217.203	214.716	284.438	254.926	280.630	333.037	2.335.165
Leningen o/g	250.000	0	40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	290.000
Ontvangst uit desinvesteringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	250.000	0	40.992	211.384	251.606	286.235	217.203	214.716	284.438	254.926	280.630	333.037	2.625.165
Uitgaven													
Crediteurenbetaling	21.321	45.689	88.695	281.321	190.334	185.303	152.038	164.474	202.855	214.156	193.871	213.261	1.953.317
Betaling investeringen	22.610	22.353	91.630	0	0	0	0	0	0	0	0	0	136.593
Omzetbelasting	0	-6.172	-11.853	-41.189	4.848	11.734	17.236	10.995	8.306	14.329	7.738	14.426	30.399
Loonheffing / soc. verz.	0	3.579	3.579	3.579	12.203	14.911	12.203	13.539	13.539	13.539	14.430	14.430	119.532
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lonen directie/manag. Fee	4.960	4.960	4.960	4.960	6.704	4.960	4.960	4.960	4.960	4.960	4.960	4.960	61.263
Lonen personeel	0	0	0	16.639	18.658	16.639	18.572	18.572	18.572	20.128	20.128	20.128	168.037
Pensioenpremies	359	359	359	734	734	734	831	831	831	886	886	886	8.428
Verzekeringen/HSB	0	0	0	434	434	434	490	490	490	532	532	532	4.368
Aflossingen leningen o/g	0	0	0	1.739	1.739	1.739	15.628	1.739	1.739	15.628	1.739	1.739	43.430
Rente betalingen	0	0	3.850	100	96	3.841	87	83	3.689	74	70	3.468	15.357
Afloop voorzieningen	0	0	0	0	0	0	3.000	0	0	0	0	0	3.000
	49.249	70.768	181.220	268.317	235.750	240.295	225.044	215.683	254.982	284.232	244.353	273.829	2.543.723
Netto ontvangsten	200.751	-70.768	-140.228	-56.934	15.855	45.939	-7.842	-967	29.456	-29.306	36.277	59.208	81.441
Mutatie kassaldo	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	10.000
Stand rekening courant eind	420.751	349.983	208.754	150.821	165.676	210.615	201.774	199.807	228.262	197.957	233.233	291.441	291.441

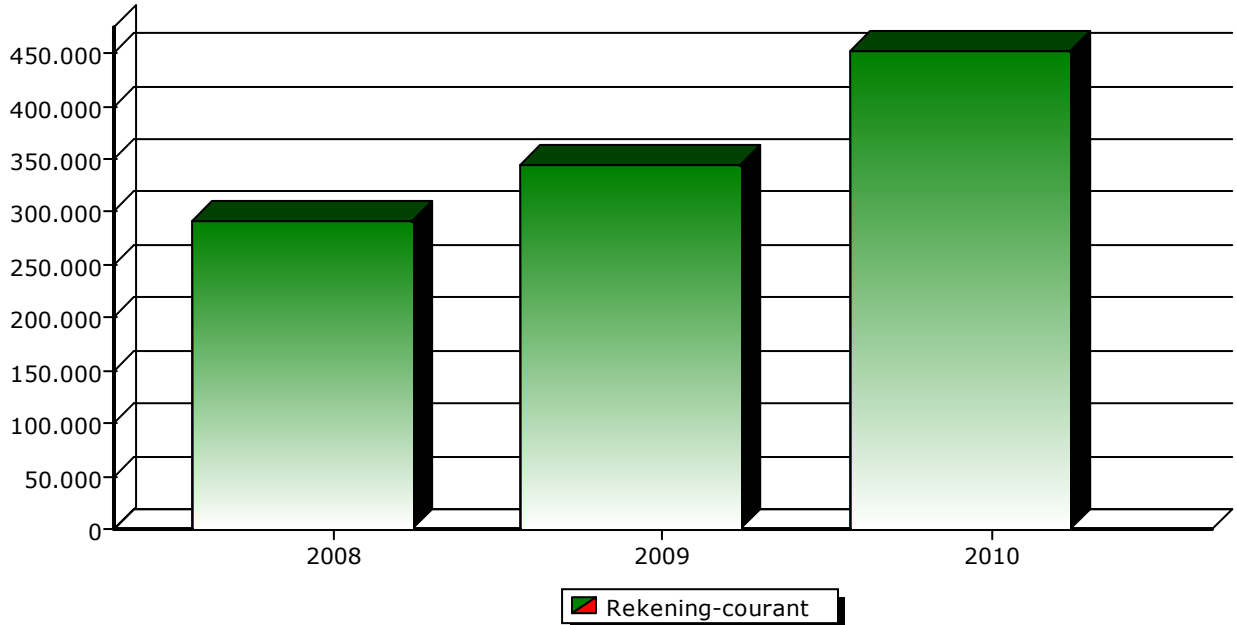
Liquiditeitsbegroting per kwartaal (x 1 Euro)

	<u>Kwa 1 2009</u>	<u>Kwa 2 2009</u>	<u>Kwa 3 2009</u>	<u>Kwa 4 2009</u>	<u>Kwa 1 2010</u>	<u>Kwa 2 2010</u>	<u>Kwa 3 2010</u>	<u>Kwa 4 2010</u>
Stand rekening courant begin	291.441	249.205	260.493	281.519	344.377	300.972	327.364	376.185
Ontvangsten								
Ontvangst uit verkopen	705.753	875.358	822.760	958.021	750.682	979.394	934.483	1.045.597
Leningen o/g	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangst uit desinvesteringen	0	0	0	0	23.800	0	0	0
	705.753	875.358	822.760	958.021	774.482	979.394	934.483	1.045.597
Uitgaven								
Crediteurenbetaling	549.271	631.452	589.521	690.142	578.907	704.663	658.595	750.890
Betaling investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
Omzetbelasting	35.577	34.418	42.919	40.976	42.323	38.418	48.880	47.522
Loonheffing / soc. verz.	46.583	62.316	48.230	48.230	50.936	68.412	52.289	52.289
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	22.915	0	0	0
Lonen directie/manag. Fee	14.880	19.066	14.880	14.880	14.880	19.066	14.880	14.880
Lonen personeel	71.356	86.742	71.356	71.356	79.748	97.963	79.748	79.748
Pensioenpremies	2.834	2.834	2.834	2.834	3.046	3.046	3.046	3.046
Verzekeringen/HSB	1.869	1.869	1.869	1.869	2.082	2.082	2.082	2.082
Aflossingen leningen o/g	19.106	19.106	19.106	19.106	17.367	13.889	13.889	13.889
Rente betalingen	3.364	3.117	2.869	2.622	2.374	2.153	1.944	1.736
Afloop voorzieningen	0	0	5.000	0	0	0	7.000	0
	744.840	860.920	798.584	892.013	814.578	949.693	882.353	966.083
Netto ontvangsten	-39.086	14.438	24.176	66.008	-40.097	29.701	52.130	79.514
Mutatie kassaldo	3.150	3.150	3.150	3.150	3.309	3.309	3.309	3.309
Stand rekening courant eind	249.205	260.493	281.519	344.377	300.972	327.364	376.185	452.390

H 12 Grafische overzichten liquiditeitsbegroting

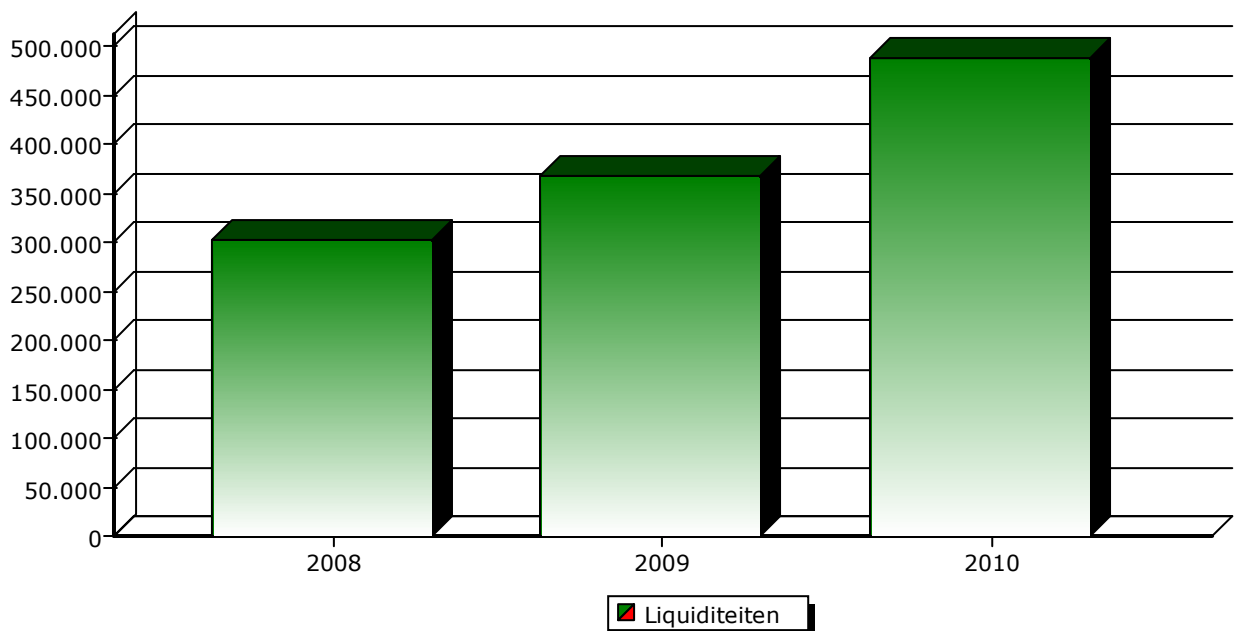
Rekening-courant

Het verloop van de rekening-courant en de kredietlimiet worden in de onderstaande grafiek weergegeven:



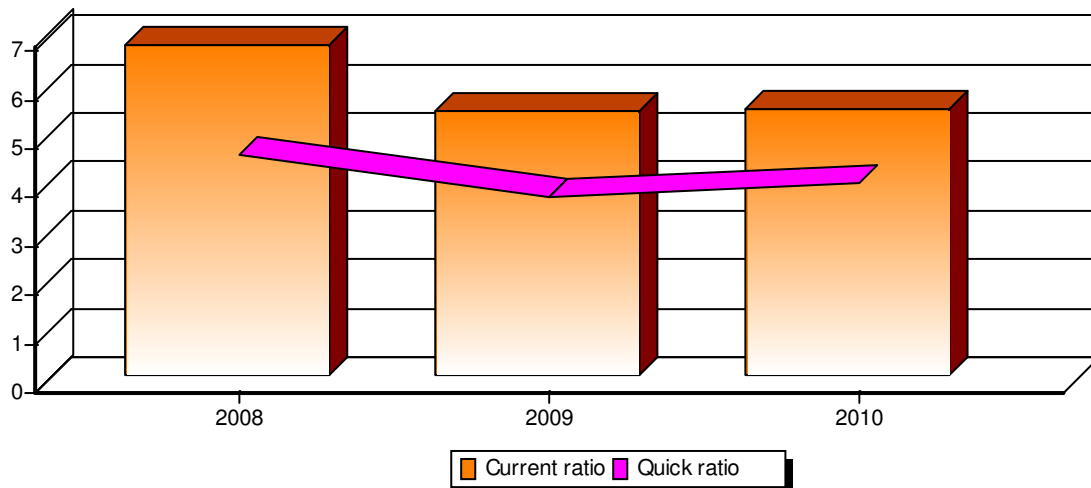
Liquiditeiten

Het verloop van de liquiditeiten (Rekening-courant bank en overige liquide middelen) wordt in de onderstaande grafiek weergegeven:

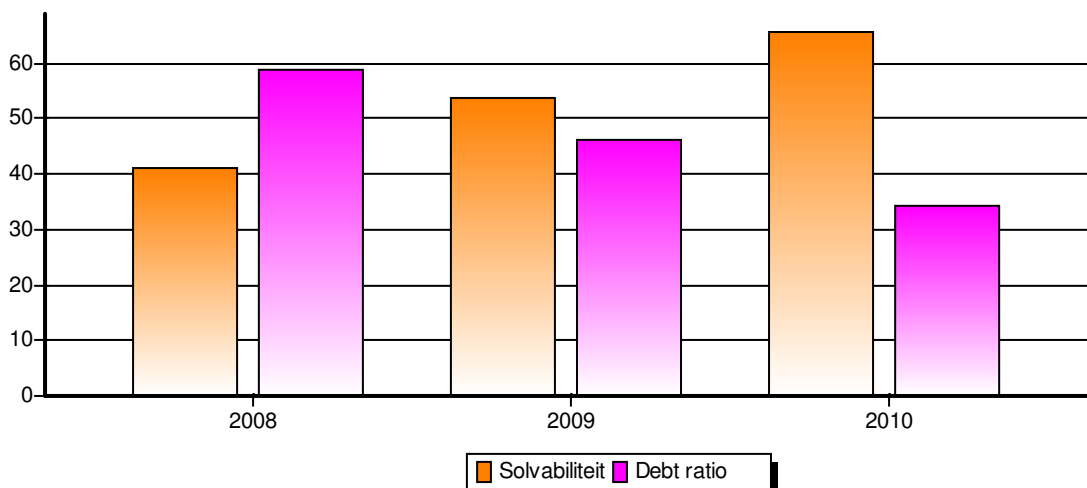


Prestatie-indicatoren

	2008	2009	2010
Liquiditeit			
Netto werkkapitaal	389.525	437.494	541.854
Current ratio	6,75	5,41	5,47
Quick ratio	4,87	4,02	4,30
Liquiditeiten	301.441	366.977	488.226
Solvabiliteit			
Solvabiliteit (in %)	41,28	53,84	65,60
Debt ratio (in %)	58,72	46,16	34,40
Rentedekkingsfactor	1,13	-8,63	-19,35
Rentabiliteit			
Brutowinstmarge (in %)	45,81	46,25	46,78
Resultaat voor belastingen (in %)	-0,10	4,08	5,36
Rentabiliteit eigen vermogen (in %)	-1,90	43,65	44,52
Rentabiliteit totaal vermogen (in %)	-6,51	18,47	25,23
Interne efficiencygetallen			
Gem. betaaltermijn debiteuren	2	2	2
Gem. betaaltermijn crediteuren	1	2	2
Personeelskosten in % omzet	26,46	26,11	26,14
Personeelskosten in % kosten	58,63	62,53	63,49

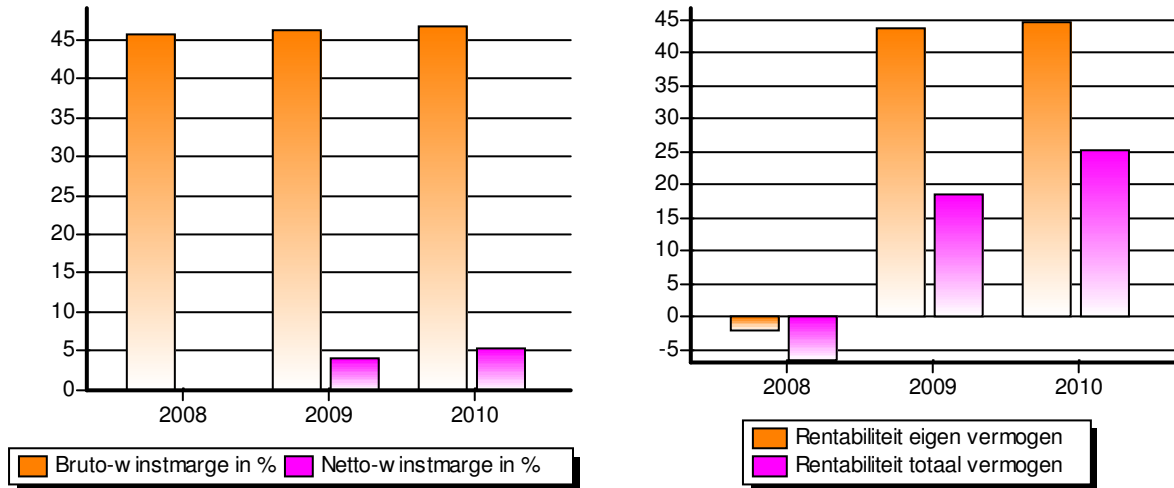
H 14 Grafische weergave prestatie-indicatoren**Liquiditeit**

De current ratio is geeft de verhouding weer tussen de vlottende activa + liquide middelen en het kortlopend vreemd vermogen. De quick ratio geeft de verhouding tussen de vlottende activa (exclusief voorraden) en het kortlopend vreemd vermogen.

Solvabiliteit

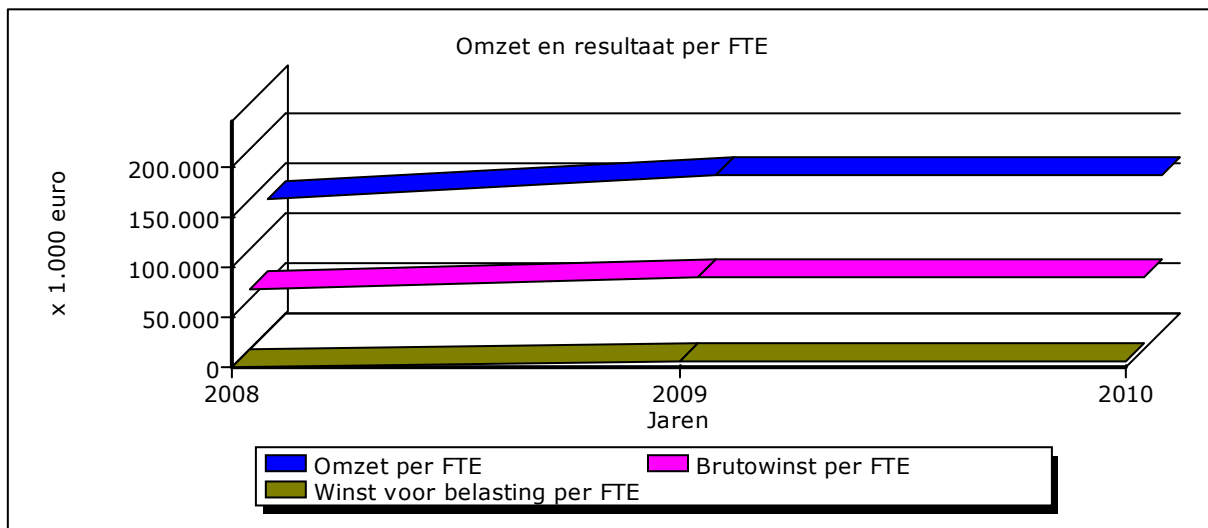
De solvabiliteit toont de verhouding tussen het garantievermogen (incl. voorzieningen) en het vreemd vermogen. De debt ratio geeft de verhouding tussen het vreemd vermogen en het totaal vermogen weer.

Rentabiliteit



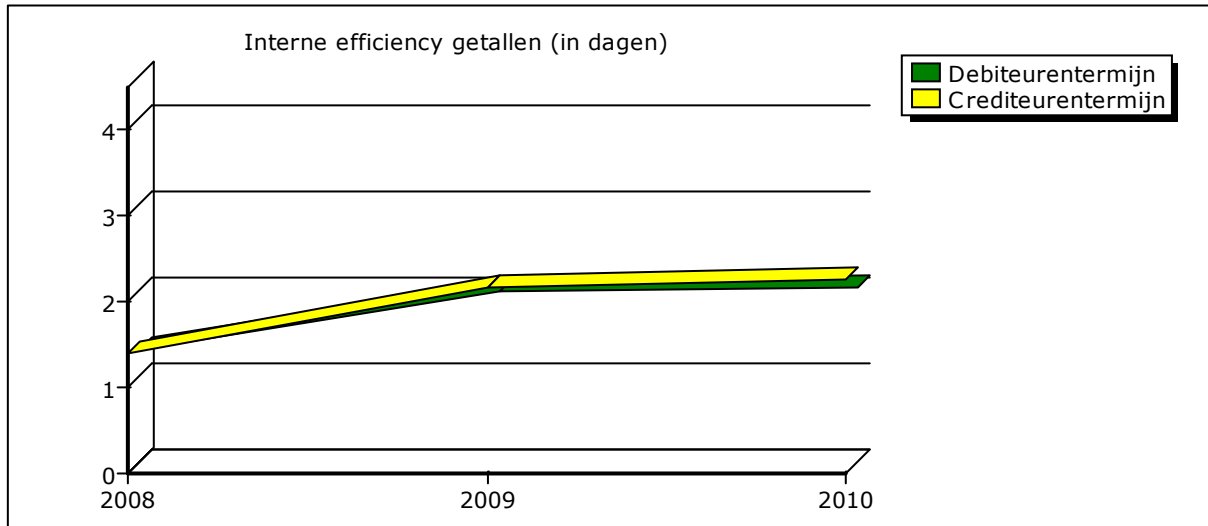
In de linker grafiek worden de Bruto- en Netto-winstmarge uitgedrukt als % van de omzet. In de rechter grafiek is de ontwikkeling van het behaalde rendement (=rentabiliteit) op het eigen vermogen voor belasting (REV) weergegeven. Een REV van minder dan bijvoorbeeld 2 % betekent dat het geïnvesteerde eigen vermogen in de onderneming minder opbrengt dan een spaarrekening. Indien het rendement op het totaal vermogen (RTV) lager is dan de kosten van het vreemd vermogen, betekent dat het vreemd vermogen meer kost dan het oplevert.

Efficiency



Bovenstaande grafiek geeft het verloop van de productiviteit van de medewerkers weer. De productiviteit wordt uitgedrukt in omzet, brutomarge en winst voor belasting. Het aantal geprognosticeerde FTE's is:

2008:15,0
 2009:18,0
 2010:20,0



Indien de debiteurentermijn in de loop der tijd toeneemt betekent dit concreet dat de klanten minder snel hun factuur betalen. Het is raadzaam om dit goed in de gaten te houden en indien mogelijk middels het versturen van herinneringen, danwel middels het bellen van de debiteuren, de betalingstermijn naar beneden te brengen. Een reden hiervoor is, dat indien een debiteur de factuur later gaat betalen er bij de debiteur wellicht een liquiditeitsprobleem is. De debiteur zou wellicht in de toekomst zijn facturen in het geheel niet meer kunnen betalen, met alle gevolgen van dien.