

Jaarrekening 2017

Dopersduin



Oorsprongweg 3
1871 HA Schoorl

072 509 12 74
info@dopersduin.nl
www.dopersduin.nl



Rapportageperiode

31 dec 2017

31 december 2017

Benchmarkperiode

31 dec 2016

31 december 2016

Printdatum

29-04-2018 om 14:53 uur



Inhoud

Algemeen	2
Resultaatvergelijking	3
Financiële positie	5
Jaarrekening	7
Balans	8
Resultatenrekening	10
Toelichting resultatenrekening	11



Algemeen

Algemene opmerkingen over dit verslag

Ten opzichte van het verslag over 2016 is de rubricering van het grootboek aangepast. Dit is gedaan om de Kolommenbalans uit SnelStart aan te laten sluiten op het Jaarrekeningmodel dat wij gebruiken uit de rapportagesoftware (het programma Speedbooks), wat de controle tijdens het maken van de jaarrekening sterk vergemakkelijkt.

Sommige posten zijn dus verhuisd van rubriek en komen in de jaarrekening van 2017 onder een andere rubriek terug in de vergelijkingskolom '2016'. De totalen over 2016 zijn ongewijzigd. Uiteraard.

Naast een scherpere rubricering van de bestaande grootboekrekeningen is er voor gekozen om een aantal grote posten 'beter' te verdelen en een aantal grootboekrekeningen toe te voegen.

Zo stonden alle verzekeringen eerder onder één post Verzekeringen in de rubriek 'Algemeen'. Deze is nu verdeeld over de rubrieken 'Overige Personeelskosten' (Verzuimverzekering à €9.686), 'Huisvesting' (Verzekering onroerend goed à €11.524 (is nieuwe grootboekrekening1)), en Algemene kosten' (WA en bedrijfsongevallen à €2.074). (Bedragen 2017)

Toegevoegd is een rubriek 'Keukenkosten'. Vanuit de gedachte dat de keuken één van de belangrijkste pijlers van het huis is en daaraan jaarlijks substantieel kosten worden gemaakt leek het ons goed om deze inzichtelijk te maken. Vooruitkijkend naar de toekomst maakt dat, samen met de statistieken uit het roosterprogramma 'Linda' en (door)ontwikkeling van de bestelmethode voor de ingrediënten, een nog betere kostprijsberekening mogelijk.

Om dat mogelijk te maken is de grootboekrekening 'reparaties' uitgesplitst in 'reparatiekosten machines en installaties' (denk aan wasmachine, printers, CV ketels etc.), en het nieuwe grootboek 'reparaties keuken' (reparaties aan keukenapparatuur). Daarnaast is de grootboekrekening 'Onderhoud' verdeeld over diverse posten onder Huisvesting, algemeen en keuken.

Resultaatvergelijking

De omzet is weer iets hoger, de inkoop weer iets lager, dus de brutomarge is bijna een procent hoger.

De overige opbrengsten zijn hoger omdat er strenger de hand is gehouden aan de annuleringsvoorwaarden.

Het vergelijk van de kosten op rubriek-niveau gaat iets mank vanwege de verschuiving in rubricering en verdeling van de kosten over de grootboeken zoals hierboven beschreven. De verhouding van de kosten in totaal zijn nagenoeg gelijk gebleven.

De Diverse baten zijn fors hoger. Grootste/ bijzonderste bedragen daarin zijn 16.400 van de Rabobank ter compensatie van de rentefloor. De Xandriónbonus was 4.000 hoger dan in 2016. Er is 1.700 schade van inbraak uitgekeerd, een correctie op de reservering van het vakantiegeld van 4.400.





Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2017 € 69.986 (2016: € 44.804). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2017 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2017 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2016. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2017		2016	
Omzet	569.638	100,0%	566.629	100,0%
Kostprijs van de omzet	<u>-114.732</u>	-20,1%	<u>-118.952</u>	-21,0%
Brutomarge	454.906	79,9%	447.677	79,0%
Overige opbrengsten	<u>12.119</u>	2,1%	<u>8.243</u>	1,5%
Totaal opbrengsten	467.025	82,0%	455.920	80,5%
Personeelskosten	238.323	41,8%	226.364	39,9%
Afschrijvingen	59.069	10,4%	56.615	10,0%
Huisvesting	79.412	13,9%	66.068	11,7%
Exploitatiekosten	17.301	3,0%	21.040	3,7%
Kantoorkosten	11.847	2,1%	10.450	1,8%
Verkoopkosten	13.063	2,3%	12.888	2,3%
Algemene kosten	11.508	2,0%	35.542	6,3%
Keukenkosten	7.808	1,4%	7.065	1,2%
Totaal kosten	438.331	76,9%	436.032	77,0%
Bedrijfsresultaat	28.694	5,0%	19.888	3,5%
Financiële baten & lasten	-33.408	-5,9%	-34.465	-6,1%
Diverse baten en lasten	50.524	8,9%	17.687	3,1%
Resultaat voor belastingen	45.810	8,0%	3.110	0,5%
Buitengewone baten en lasten	24.176	4,2%	41.694	7,4%
Netto resultaat	69.986	12,3%	44.804	7,9%



Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2017 gestegen met 0,9%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	3.009	
Hogere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde daling	4.220	
Hogere brutomarge	7.229	

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	7.229	
Hogere overige opbrengsten	3.876	
Lagere exploitatiekosten	3.739	
Lagere algemene kosten	24.034	
		38.878

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere personeelskosten	11.959	
Hogere afschrijvingen	2.454	
Hogere huisvesting	13.344	
Hogere kantoorkosten	1.397	
Hogere verkoopkosten	175	
Hogere keukenkosten	743	
		30.072

Hoger bedrijfsresultaat		8.806
--------------------------------	--	--------------





Financiële positie

In deze paragraaf wordt de financiële positie van Dopersduin weergegeven.

Doel van deze pagina is om weer te geven in hoeverre Dopersduin beschikt over voldoende geld om de exploitatie te laten draaien en hoe de verhouding tussen bezit en schulden is.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2017 en per 31 december 2016:

	31 dec 2017		31 dec 2016	
Activa				
Materiële vaste activa	1.187.917	83,1%	1.201.470	85,0%
Vorraden en onderhanden werk	8.891	0,6%	8.246	0,6%
Vorderingen en overlopende activa	46.812	3,3%	55.155	3,9%
Liquide middelen	186.128	13,0%	148.056	10,5%
	1.429.748	100,0%	1.412.927	100,0%
Passiva				
Kapitaal	-36.504	-2,6%	-106.490	-7,5%
Voorzieningen	569.358	39,8%	565.788	40,0%
Langlopende schulden	812.830	56,9%	836.435	59,2%
Kortlopende schulden	84.064	5,9%	117.194	8,3%
	1.429.748	100,0%	1.412.927	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31 dec 2017	31 dec 2016	verschil
Vorraden en onderhanden werk	8.891	8.246	645
Vorderingen en overlopende activa	46.812	55.155	-8.343
Effecten	0	0	0
Liquide middelen	186.128	148.056	38.072
	241.831	211.457	30.374
Af: Kortlopende schulden	-84.064	-117.194	33.130
Netto werkkapitaal	157.767	94.263	63.504



Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	-2,5%	-7,0%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	-2,6%	-7,5%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	2,8	1,7
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	2,9	1,8

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,1





Jaarrekening 2017





Balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en Terrein	1.129.421	1.126.350
Inventaris Algemeen	26.179	31.250
Inventaris keuken	26.634	35.370
Inventaris ICT	<u>5.683</u>	<u>8.500</u>
	1.187.917	1.201.470
Vorraden en onderhanden werk		
Vorraad	<u>8.891</u>	<u>8.246</u>
	8.891	8.246
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	45.063	44.729
te vorderen omzetbelasting	<u>1.749</u>	<u>10.426</u>
	46.812	55.155
Liquide middelen		
Rekening courant bank	6.307	-9.894
Kas	2.578	1.898
Kruisposten	2.191	0
Spaarrekeningen bank	<u>175.052</u>	<u>156.052</u>
	186.128	148.056
	<u>1.429.748</u>	<u>1.412.927</u>





Balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
PASSIVA		
Kapitaal		
Kapitaal	-106.490	-151.294
Onverdeelde winst	<u>69.986</u>	<u>44.804</u>
	-36.504	-106.490
Voorzieningen		
Voorziening Slaaphuis 1 & toiletgebouw	148.409	145.670
Voorziening Duurzaamheid	446	446
Gereserveerde giften tbv afschrijvingen	<u>420.503</u>	<u>419.672</u>
	569.358	565.788
Langlopende schulden		
Onderhandse leningen	139.099	156.603
Hypothecaire leningen	<u>673.731</u>	<u>679.832</u>
	812.830	836.435
Kortlopende schulden		
Aflossingverplichtingen	12.521	0
Vooruitontvangen bedragen	11.309	11.921
Crediteuren	27.899	62.192
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	20.888	20.207
Schulden ter zake van pensioenen	1.961	1.278
Overige schulden	<u>9.486</u>	<u>21.596</u>
	84.064	117.194
	<u>1.429.748</u>	<u>1.412.927</u>





Resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Omzet	569.638	566.629
Kostprijs van de omzet	<u>-114.732</u>	<u>-118.952</u>
Brutomarge	454.906	447.677
Overige opbrengsten	<u>12.119</u>	<u>8.243</u>
Totaal opbrengsten	467.025	455.920
Personeelskosten	238.323	226.364
Afschrijvingen	59.069	56.615
Huisvesting	79.412	66.068
Exploitatiekosten	17.301	21.040
Kantoorkosten	11.847	10.450
Verkoopkosten	13.063	12.888
Algemene kosten	11.508	35.542
Keukenkosten	<u>7.808</u>	<u>7.065</u>
Totaal kosten	438.331	436.032
Bedrijfsresultaat	28.694	19.888
Financiële baten & lasten	-33.408	-34.465
Diverse baten en lasten	50.524	17.687
Resultaat voor belastingen	45.810	3.110
Buitengewone baten en lasten	24.176	41.694
Netto resultaat	69.986	44.804





Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Netto-omzet		
Omzet logies	248.732	228.460
Omzet F&B	283.212	298.770
Omzet Bar	17.560	15.146
Omzet Linnengoed	20.351	19.465
Omzet Fietshuur	3.851	4.097
Vrije Overig	514	691
	574.220	566.629
Kortingen		
Kortingen tlv VPF	2.445	0
Kortingen religieuze groepen	1.913	0
Kortingen Bar	224	0
	4.582	0
Inkopen		
Inkopen hoog	7.542	7.397
Inkopen laag	95.319	98.942
Kosten Wasserij	8.372	8.269
Kosten Fietshuur	3.499	4.344
	114.732	118.952
Overige opbrengsten		
Huur bedrijfswoning	6.000	5.500
Verhuur grond tbv parkeerplaats	360	360
In rekening gebrachte Schade	508	165
In rekening gebrachte Annuleringen	5.251	2.218
	12.119	8.243
Lonen en salarissen		
Bruto lonen en salarissen	159.005	166.652
Vakantiegeld	13.725	-221
Ziekengeld ontvangen	0	-220
Ziekengeld betaald	-3.410	0
	169.320	166.211
Sociale lasten		
Sociale lasten	28.816	27.806
	28.816	27.806
Pensioenen		
Pensioenen personeel	10.910	10.890
	10.910	10.890





Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	2.202	1.041
Uitzendkrachten en ingehuurd personeel	11.178	7.555
Verzuimverzekering	9.686	0
Kosten salarisadministratie	2.854	1.128
Broederschapshuizenpredikant	0	9.552
Bloemen, kerstpakketten en opleidingen	2.909	1.588
L1nda (roosterprogramma)	448	543
Vrijwilligerskosten	0	50
	<u>29.277</u>	<u>21.457</u>



Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen gebouwen en terreinen	29.177	23.260
Afschrijvingen inventaris	26.172	23.502
Afschrijvingen automatisering	3.720	9.853
	59.069	56.615
Huisvesting		
Onderhoud huisvesting	11.074	17.099
Energiekosten	29.181	31.676
Water	4.868	4.144
Verzekeringskosten onroerend goed	11.524	0
Gemeentelijke heffingen	20.095	12.810
Aankleding interieur/ exterieur	2.670	339
	79.412	66.068
Exploitatiekosten		
Aanschaf klein gereedschap	2.835	2.952
Reparatiekosten machines en installaties	2.111	2.371
Huurkosten machines en installaties	2.096	1.215
Activiteitskosten	1.068	4.596
Afvalverwerking	2.393	3.204
Schoonmaakkosten	6.798	6.702
	17.301	21.040
Kantoorkosten		
Porti	1.167	1.587
Drukwerk	3.195	2.534
Kantoorbenodigdheden	1.214	917
Telefoonkosten (vast)	2.293	1.775
Internetkosten	722	588
Automatiseringskosten	3.256	3.049
	11.847	10.450
Verkoopkosten		
Advertentiekosten	10.278	7.652
Relatiegeschenken	50	0
Representatie	2.735	5.236
	13.063	12.888





Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Algemene kosten		
Adviseringskosten	0	1.600
Administratiekosten	0	60
Verzekeringen	2.074	25.152
Kleine aanschaf	629	437
Bestuurskosten	1.165	431
Vrijwilligerskosten	1.738	1.910
Onderhoud Algemeen	428	0
Contributies en abonnementen	5.474	5.952
	11.508	35.542
Keukenkosten		
Onderhoud Keuken	3.774	5.119
Reparaties Keuken	2.135	0
Diverse kosten Keuken	1.899	1.946
	7.808	7.065
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten rekening courant bank	560	510
	560	510
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten Hypotheken	29.019	29.366
Rente onderhandse leningen	1.915	1.915
Rentelasten rekening courant banken	1.982	2.582
Bankkosten en provisie	1.052	1.112
	33.968	34.975
Diverse baten		
Bijzondere baten	34.740	5.325
Bonus Xandrión	13.032	9.119
Vrijwillige bijdragen	5.895	5.880
Retour energie	872	1.569
	54.539	21.893
Diverse lasten		
Betalings- en afrondingsverschillen	11	47
Bijzondere lasten	4.004	4.159
	4.015	4.206
Buitengewone baten		
Giften Algemeen en VPF	22.478	25.570
Bijdragen van de SSVVS	1.698	16.124
	24.176	41.694





Toelichting op de resultatenrekening over 2017

2017

2016

