

# Jaarrekening 2018

Dopersduin



Oorsprongweg 3  
1871 HA Schoorl

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



## Rapportageperiode

31 dec 2018

31 december 2018

## Benchmarkperiode

31 dec 2017

31 december 2017

## Printdatum

06-06-2019 om 14:47 uur



## Inhoud

Resultaatvergelijking	2
Financiële positie	4
Jaarrekening	6
Balans	7
Resultatenrekening	9
<b>Kasstroom</b>	<b>10</b>
Toelichting balans	11
Toelichting resultatenrekening	14



## Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2018 € 76.742 (2017: € 69.986). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2018 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2018 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2017. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2018		2017	
Omzet	594.563	100,0%	569.636	100,0%
Kostprijs van de omzet	<u>-121.422</u>	-20,4%	<u>-114.732</u>	-20,1%
<b>Brutomarge</b>	<b>473.141</b>	79,6%	<b>454.904</b>	79,9%
Overige opbrengsten	<u>16.615</u>	2,8%	<u>12.118</u>	2,1%
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>489.755</b>	82,4%	<b>467.022</b>	82,0%
Personeelskosten	251.442	42,3%	238.323	41,8%
Afschrijvingen	58.592	9,9%	59.069	10,4%
Huisvesting	71.328	12,0%	79.413	13,9%
Exploitatiekosten	18.298	3,1%	17.302	3,0%
Kantoorkosten	15.348	2,6%	11.847	2,1%
Verkoopkosten	15.923	2,7%	13.063	2,3%
Algemene kosten	15.571	2,6%	11.507	2,0%
Keukenkosten	5.959	1,0%	7.809	1,4%
<b>Totaal kosten</b>	<b>452.462</b>	76,1%	<b>438.333</b>	76,9%
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>37.294</b>	6,3%	<b>28.689</b>	5,0%
Financiële baten & lasten	-31.714	-5,3%	-33.408	-5,9%
Diverse baten en lasten	45.109	7,6%	50.529	8,9%
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>50.688</b>	8,5%	<b>45.810</b>	8,0%
Buitengewone baten en lasten	26.053	4,4%	24.176	4,2%
<b>Netto resultaat</b>	<b>76.742</b>	12,9%	<b>69.986</b>	12,3%



### Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2018 gedaald met -0,3%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	24.927
Lagere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde stijging	-6.690

<b>Hogere brutomarge</b>	<b><u>18.237</u></b>
--------------------------	----------------------

### Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	18.237
Hogere overige opbrengsten	4.496
Lagere afschrijvingen	478
Lagere huisvesting	8.085
Lagere keukenkosten	<u>1.849</u>

33.145

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere personeelskosten	13.119
Hogere exploitatiekosten	997
Hogere kantoorkosten	3.501
Hogere verkoopkosten	2.860
Hogere algemene kosten	<u>4.064</u>

24.540

**Hoger bedrijfsresultaat**

**8.605**





## 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 2018 en per 31 december 2017:

	31 dec 2018		31 dec 2017	
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	1.178.168	80,4%	1.187.916	83,1%
Vorraden en onderhanden werk	8.151	0,6%	8.891	0,6%
Vorderingen en overlopende activa	58.669	4,0%	46.812	3,3%
Liquide middelen	220.329	15,0%	186.129	13,0%
	<b>1.465.317</b>	100,0%	<b>1.429.747</b>	100,0%
<b>Passiva</b>				
Kapitaal	40.238	2,7%	-36.504	-2,6%
Voorzieningen	560.133	38,2%	569.358	39,8%
Langlopende schulden	788.080	53,8%	812.830	56,9%
Kortlopende schulden	76.866	5,2%	84.064	5,9%
	<b>1.465.317</b>	100,0%	<b>1.429.747</b>	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 2018	31 dec 2017	verschil
Vorraden en onderhanden werk	8.151	8.891	-740
Vorderingen en overlopende activa	58.669	46.812	11.857
Effecten	0	0	0
Liquide middelen	220.329	186.129	34.200
	<b>287.149</b>	<b>241.832</b>	<b>45.317</b>
Af: Kortlopende schulden	-76.866	-84.064	7.198
<b>Netto werkkapitaal</b>	<b>210.283</b>	<b>157.768</b>	<b>52.515</b>



### 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 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	2,8%	-2,5%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	2,7%	-2,6%

### 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 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b>Quick ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	3,6	2,8
<b>Current ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	3,7	2,9

### 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 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,1





## Jaarrekening 2018





## Balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en Terrein	1.093.955	1.129.420
Inventaris Algemeen	57.313	0
Inventaris Keuken	15.269	26.179
Inventaris keuken	0	26.634
Inventaris ICT	<u>11.630</u>	<u>5.683</u>
	<b>1.178.168</b>	<b>1.187.916</b>
<b>Vorraden en onderhanden werk</b>		
Vorraad	<u>8.151</u>	<u>8.891</u>
	<b>8.151</b>	<b>8.891</b>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	45.526	45.063
te vorderen omzetbelasting	3.610	1.749
Overlopende activa	<u>9.532</u>	<u>0</u>
	<b>58.669</b>	<b>46.812</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant bank	12.961	6.307
Kas	2.315	2.578
Kruisposten	0	2.191
Overige banken	<u>205.053</u>	<u>175.052</u>
	<b>220.329</b>	<b>186.129</b>
	<u><b>1.465.317</b></u>	<u><b>1.429.747</b></u>







## Balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Kapitaal</b>		
Kapitaal	-36.504	-106.490
Onverdeelde winst	<u>76.742</u>	<u>69.986</u>
	<b>40.238</b>	<b>-36.504</b>
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening Slaaphuis 1 & toiletgebouw	154.009	148.409
Voorziening Duurzaamheid	450	446
Gereserveerde giften tbv afschrijvingen	<u>405.674</u>	<u>420.503</u>
	<b>560.133</b>	<b>569.358</b>
<b>Langlopende schulden</b>		
Onderhandse leningen	121.005	139.099
Hypothecaire leningen	<u>667.075</u>	<u>673.731</u>
	<b>788.080</b>	<b>812.830</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Aflossingverplichtingen	17.859	12.521
Vooruitontvangen bedragen	10.294	11.310
Crediteuren	19.248	27.899
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	20.468	20.888
Schulden ter zake van pensioenen	1.683	1.961
Overige schulden	<u>7.314</u>	<u>9.486</u>
	<b>76.866</b>	<b>84.064</b>
	<u><b>1.465.317</b></u>	<u><b>1.429.747</b></u>





## Resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Omzet	594.563	569.636
Kostprijs van de omzet	<u>-121.422</u>	<u>-114.732</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>473.141</b>	<b>454.904</b>
Overige opbrengsten	<u>16.615</u>	<u>12.118</u>
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>489.755</b>	<b>467.022</b>
Personeelskosten	251.442	238.323
Afschrijvingen	58.592	59.069
Huisvesting	71.328	79.413
Exploitatiekosten	18.298	17.302
Kantoorkosten	15.348	11.847
Verkoopkosten	15.923	13.063
Algemene kosten	15.571	11.507
Keukenkosten	<u>5.959</u>	<u>7.809</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b>452.462</b>	<b>438.333</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>37.294</b>	<b>28.689</b>
Financiële baten & lasten	-31.714	-33.408
Diverse baten en lasten	45.109	50.529
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>50.688</b>	<b>45.810</b>
Buitengewone baten en lasten	26.053	24.176
<b>Netto resultaat</b>	<b>76.742</b>	<b>69.986</b>





## Kasstroom over 2018

	<u>2018</u>	
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>37.294</b>
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	58.592	
Mutatie voorzieningen	-9.225	
	<u>49.366</u>	
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-11.857	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	740	
Mutatie operationele schulden	-7.198	
	<u>-18.315</u>	
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>68.345</b>
Ontvangen/betaalde rentes	-31.714	
Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten	0	
Waardeverandering vordering vaste activa	0	
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	26.053	
Betaalde winstbelasting	0	
Mutatie deelnemingen	0	
Mutatie aandeel derden	0	
Mutatie for	0	
Overige baten/lasten	45.109	
	<u>39.448</u>	
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>107.793</b>
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	9.748	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	-58.592	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-48.844</b>
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogenccomponenten	0	
Mutatie langlopende schulden	-24.749	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-24.749</b>
Netto kasstroom		34.200
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>34.200</b>





## Toelichting op de balans per 31 december 2018

### Materiële vaste activa 2018

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### Gebouwen en Terrein

Boekwaarde begin	1.129.420	
Investerings	16.092	
<i>Verplaatsen deur afwaskeuken</i>		5.653
<i>nieuwe binnendeuren eetzaal/ serre</i>		3.007
<i>Aanpak Houtrot hoofdgebouw</i>		5.951
<i>Toilet beheerderswoning</i>		
Desinvestering: gift tbv verbouwing niet op balans	-5.750	
Afschrijvingen	-45.808	
Mutaties	-35.464	
Boekwaarde einde	<u>1.093.955</u>	

#### Inventaris Algemeen

Aanschaffingen	0	
Cum. afschrijving	0	
Boekwaarde begin	26.179	
Investerings	43.728	
<i>Schilderen kerkzaal</i>		5.146
<i>Tafel diverse vergaderzalen</i>		6.818
<i>Stoelen diverse vergaderzalen</i>		18.182
<i>kantoormeubilair</i>		1.685
<i>vloerbedekking</i>		1.833
<i>Boiler keuken</i>		2.350
<i>CV Kerk</i>		6.352
<i>vaatwasser</i>		550
<i>Proefopstellingen renovatie Slaaphuis 1</i>		816
<i>Gordijnen Kerk</i>		4.663
Desinvesteringen vanwege gift tbv gordijnen kerk	-4.663	
Afschrijvingen	-12.594	
Mutaties	31.134	
Boekwaarde einde	<u>57.313</u>	

#### Inventaris Keuken

Boekwaarde begin	26.179	
(Des)investeringen	454	
Afschrijvingen	-11.364	
Mutaties	-10.910	
Boekwaarde einde	<u>15.269</u>	

#### Inventaris keuken

Boekwaarde begin	26.634	
(Des)investeringen	-22.978	
Afschrijvingen	-3.656	
Mutaties	-26.634	
Boekwaarde einde	<u>0</u>	

#### Inventaris ICT

Boekwaarde begin	5.683	
(Des)investeringen	9.603	
<i>Upgrade reserveringssoftware</i>		3.905
<i>Laptops</i>		2.338
<i>Aanpassingen WiFi</i>		3.359
Afschrijvingen	-3.656	
Mutaties	5.947	
Boekwaarde einde	<u>11.630</u>	





## Toelichting op de balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Overlopende activa</b>		
SSVVS nog te ontvangen	9.532	0
	<u>9.532</u>	<u>0</u>
<b>Voorziening Slaaphuis 1 &amp; toiletgebouw</b>		
Boekwaarde begin	148.409	
Dotatie/onttrekking	5.600	
Mutaties	5.600	
Boekwaarde einde	<u>154.009</u>	
<b>Overige voorzieningen</b>		
Boekwaarde begin	420.949	
Dotatie/onttrekking	-14.825	
Mutaties	-14.825	
Boekwaarde einde	<u>406.124</u>	
<b>Onderhandse lening DG Schagen e.o.</b>		
Boekwaarde begin	5.000	
Aflossingen	-1.000	
Mutaties	-1.000	
Boekwaarde einde	<u>4.000</u>	
<b>Onderhandse lening Zonnepanelen SSVVS</b>		
Boekwaarde begin	9.849	
Aflossingen	-844	
Mutaties	-844	
Boekwaarde einde	<u>9.005</u>	
<b>Onderhandse lening DG Bussum-Naarden</b>		
Boekwaarde begin	64.250	
Aflossingen	-1.750	
Mutaties	-1.750	
Boekwaarde einde	<u>62.500</u>	





## Toelichting op de balans per 31 december 2018

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b>Aflossingverplichtingen</b>		
Leningen korte termijn deel	17.859	12.521
	<b>17.859</b>	<b>12.521</b>
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>		
Vooruitontvangen 1	9.164	10.764
Vooruitontvangen 2	1.130	545
	<b>10.294</b>	<b>11.310</b>
<b>Crediteuren</b>	<b>19.248</b>	<b>27.899</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
Reservering toeristenbelasting	16.022	15.898
Loonheffing	4.446	4.990
	<b>20.468</b>	<b>20.888</b>
<b>Schulden ter zake van pensioenen</b>		
Pensioenen	1.683	1.961
	<b>1.683</b>	<b>1.961</b>
<b>Overige schulden</b>		
Vrienden van Schoorl	0	1.587
Reservering vakantiegeld	7.314	7.899
	<b>7.314</b>	<b>9.486</b>





## Toelichting op de resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet logies	276.058	248.732
Omzet F&B	283.077	283.212
Omzet Bar	17.954	17.560
Omzet Linnengoed	17.581	20.351
Omzet Fietshuur	4.575	3.851
Vrije Overig	1.009	514
	<b>600.255</b>	<b>574.219</b>
<b>Kortingen</b>		
Kortingen tlv VPF	4.209	2.445
Kortingen religieuze groepen	1.483	1.913
Kortingen Bar	0	224
	<b>5.692</b>	<b>4.583</b>
<b>Inkopen</b>		
Inkopen hoog	8.275	7.543
Inkopen laag	96.953	95.319
Kosten Wasserij	10.980	8.372
Kosten Fietshuur	5.214	3.499
	<b>121.422</b>	<b>114.732</b>
<b>Overige opbrengsten</b>		
Huur bedrijfswoning	6.000	6.000
Verhuur grond tbv parkeerplaats	360	360
In rekening gebrachte Schade	1.322	508
In rekening gebrachte Annuleringen	8.933	5.251
	<b>16.615</b>	<b>12.118</b>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen en salarissen	167.503	159.005
Vakantiegeld	12.731	13.725
Ziekengeld betaald	-380	-3.410
	<b>179.854</b>	<b>169.319</b>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	30.793	28.816
	<b>30.793</b>	<b>28.816</b>
<b>Pensioenen</b>		
Pensioenen personeel	12.140	10.910
	<b>12.140</b>	<b>10.910</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		





## Toelichting op de resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reiskostenvergoeding	3.039	2.202
Uitzendkrachten en ingehuurd personeel	8.358	11.178
Verzuimverzekering	9.511	9.686
Kosten salarisadministratie	2.984	2.854
Bloemen, kerstpakketten en opleidingen	4.047	2.909
L1nda (roosterprogramma)	716	448
	<u>28.655</u>	<u>29.278</u>







## Toelichting op de resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen gebouwen en terreinen	30.977	29.177
Afschrijvingen inventaris	23.958	26.172
Afschrijvingen automatisering	3.656	3.720
	<b>58.592</b>	<b>59.069</b>
<b>Huisvesting</b>		
Onderhoud huisvesting	15.080	11.074
Energiekosten	27.795	29.181
Water	3.145	4.868
Verzekeringskosten onroerend goed	8.537	11.524
Gemeentelijke heffingen	14.107	20.095
Aankleding interieur/ exterieur	2.665	2.670
	<b>71.328</b>	<b>79.413</b>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Aanschaf klein gereedschap	4.088	2.835
Reparatiekosten machines en installaties	2.583	2.111
Huurkosten machines en installaties	0	2.096
Activiteitskosten	1.558	1.068
Afvalverwerking	3.055	2.393
Schoonmaakkosten	7.014	6.799
	<b>18.298</b>	<b>17.302</b>
<b>Kantoorkosten</b>		
Porti	2.585	1.167
Drukwerk	1.965	3.195
Kantoorbenodigdheden	3.104	1.214
Telefoonkosten (vast)	2.426	2.293
Internetkosten	1.018	722
Automatiseringskosten	4.250	3.256
	<b>15.348</b>	<b>11.847</b>
<b>Verkoopkosten</b>		
Advertentiekosten	9.380	10.278
Relatiegeschenken	0	50
Representatie	6.543	2.735
	<b>15.923</b>	<b>13.063</b>





## Toelichting op de resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Adviseringskosten	2.325	0
Verzekeringen	4.288	2.074
Kleine aanschaf	1.041	629
Bestuurskosten	1.080	1.165
Vrijwilligerskosten	1.737	1.738
Onderhoud Algemeen	542	428
Contributies en abonnementen	4.558	5.474
	<b>15.571</b>	<b>11.507</b>
<b>Keukenkosten</b>		
Onderhoud Keuken	2.465	3.774
Reparaties Keuken	1.369	2.135
Diverse kosten Keuken	2.126	1.899
	<b>5.959</b>	<b>7.809</b>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebaten rekening courant bank	126	560
	<b>126</b>	<b>560</b>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rentelasten Hypotheken	28.267	29.019
Rente onderhandse leningen	1.880	1.915
Rentelasten rekening courant banken	255	1.982
Bankkosten en provisie	1.438	1.052
	<b>31.841</b>	<b>33.968</b>
<b>Diverse baten</b>		
Bijzondere baten	44.604	34.740
Bonus Xandrión	14.282	13.032
Vrijwillige bijdragen	5.463	5.895
Retour energie	844	872
	<b>65.192</b>	<b>54.540</b>
<b>Diverse lasten</b>		
Betalings- en afrondingsverschillen	5	7
Bijzondere lasten	20.079	4.004
	<b>20.083</b>	<b>4.011</b>
<b>Buitengewone baten</b>		
Giften Algemeen en VPF	17.841	22.478
Bijdragen van de SSVVS	8.213	1.698
	<b>26.053</b>	<b>24.176</b>

