

# DE LANDGENOTEN Erkende CVSO

Regine Beerplein 1 / E305 2018 Antwerpen

0552.744.008

## Nettoactief- en liquiditeitstest



## Inhoudstafel

Nettoactiefest	3
Liquiditeitstest	5

Nettoactieftest

<b>Nettoactiefest</b>			
<b>Balans</b>			<b>12/2024</b>
<b>Totaal activa</b>			2.825.287,50
- Schulden			-415.507,01
- Voorzieningen			0,00
- Oprichtingskosten			0,00
- Geactiveerde ontwikkelingskosten			0,00
<b>Nettoactief</b>			<b>2.409.780,49</b>
Onbeschikbare inbreng			-20.000,00
Andere Onbeschikbare Reserves			-2.000,00
<b>Onbeschikbaar eigen vermogen</b>			<b>-22.000,00</b>
<b>Nettoactief beschikbaar voor uitkering</b>			<b>2.387.780,49</b>
<b>Balans</b>		<b>12/2024</b>	<b>Waarvan uit te keren</b>
Inbreng		2.402.250,00	51.750,00
Voorziene uitkering			51.750,00
<b>Voorwaarde nettoactiefest</b>			<b>Voorwaarde voldaan</b>

Liquiditeitstest

## Hypothesen

## Hypothesen - Resultatenrekening

Resultatenrekening	12/2023		12/2024		12/2025		12/2026	
Verkopen	21.527,84	137,23 %	22.000,96	102,20 %	23.930,00	108,77 %	24.100,00	100,71%
Werken in uitvoering	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		0,00	0,00%
<b>Omzet</b>	<b>21.527,84</b>	<b>137,23</b> %	<b>22.000,96</b>	<b>102,20</b> %	<b>23.930,00</b>	<b>108,77</b> %	<b>24.100,00</b>	<b>100,71%</b>
Directe kosten	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Bruto marge</b>	<b>21.527,84</b>	<b>100,00</b> %	<b>22.000,96</b>	<b>100,00</b> %	<b>23.930,00</b>	<b>100,00</b> %	<b>24.100,00</b>	<b>100,00%</b>
Diensten en diverse goederen	16.256,83	75,52%	20.641,15	93,82%	19.500,00	81,49%	19.638,53	81,49%
Personeelskosten	12.699,19	58,99%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Overige bedrijfskosten	3.196,30	14,85%	3.218,61	14,63%	3.195,00	13,35%	3.217,70	13,35%
Overige bedrijfsopbrengsten	21.827,28	101,39 %	5.235,25	23,80%	2.000,00	8,36%	2.014,21	8,36%
<b>Bedrijfskasstroom</b>	<b>11.202,80</b>	<b>52,04%</b>	<b>3.376,45</b>	<b>15,35%</b>	<b>3.235,00</b>	<b>13,52%</b>	<b>3.257,98</b>	<b>13,52%</b>
Afschrijvingen	198,45		0,00		0,00		0,00	
Waardeverminderingen op voorraden	0,00		0,00		0,00		0,00	
Waardeverminderingen op handelsvorderingen	0,00		0,00		0,00		0,00	
Voorzieningen	0,00		0,00		0,00		0,00	
<b>Bedrijfswinst</b>	<b>11.004,35</b>		<b>3.376,45</b>		<b>3.235,00</b>		<b>3.257,98</b>	
Financiële kosten	5.322,54		3.852,84		2.940,00		2.940,00	
Financiële kosten nieuwe leningen					0,00		0,00	
Financiële opbrengsten	101,56		225,16		0,00		0,00	
Uitzonderlijke kosten	0,00		0,00		0,00		0,00	
Uitzonderlijke opbrengsten	0,00		0,00		0,00		0,00	
<b>Winst voor belastingen</b>	<b>5.783,37</b>	<b>26,86%</b>	<b>-251,23</b>	<b>-1,14%</b>	<b>295,00</b>	<b>1,23%</b>	<b>317,98</b>	<b>1,32%</b>
Belastingen	30,22	0,52%	37,33	-14,86%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Overboekingen naar de uitgestelde belastingen	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Onttrekkingen aan de uitgestelde belastingen	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Uitgestelde belastingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

Overboekingen naar de belastingvrije reserves	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Onttrekkingen aan de belastingvrije reserves	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Belastingvrije reserves</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Netto resultaat</b>	<b>5.753,15</b>	<b>26,72%</b>	<b>-288,56</b>	<b>-1,31%</b>	<b>295,00</b>	<b>1,23%</b>	<b>317,98</b>	<b>1,32%</b>

## Hypothesen - balans

Balans	12/2023	12/2024	12/2025	12/2026
Investeringen in vaste activa	0,00	0,00	389.338,00	0,00
Vorderingen op meer dan een jaar	0,00	0,00	0,00	0,00
Gemiddeld aantal dagen klantenkrediet	146,39	93,30	93,30	93,30
Gemiddeld aantal dagen leverancierskrediet	188,93	336,86	336,86	336,86
Voorraad	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig werkkapitaal - activa	37.146,03	425,95	0,00	0,00
Overig werkkapitaal - passiva	54.094,10	55.457,09	53.590,10	53.590,10
Financiële schulden - LT	299.250,00	291.000,00	58.000,00	0,00
Financiële schulden - KT deel van LT schulden	51.000,00	50.000,00	233.000,00	58.000,00
Financiële schulden - KT	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
Nieuwe leningen - LT			0,00	0,00
Nieuwe leningen - KT			0,00	0,00

50.000 euro = RC Stichting (terugbetaling begin 2025)

## Extra aanvullingen voor de hypothesen

Bewegingen van het eigen vermogen	12/2023	12/2024	12/2025	12/2026
Kapitaal/inbreng	-	-	200.000,00	200.000,00
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>

Vaste activa	12/2023	12/2024	12/2025	12/2026
<b>Grond Loof en Bezen</b>				
<b>Investerings in vaste activa</b>	-	-	265.188,00	0,00
Investeringsdatum	-	-	01/04/2025	
Afschrijvingspercentage	-	-	0,00%	0,00%
<b>Grond Loof en Bezen</b>				
<b>Investerings in vaste activa</b>	-	-	104.977,00	0,00
Investeringsdatum	-	-	01/12/2025	
Afschrijvingspercentage	-	-	0,00%	0,00%
<b>Grond Vlinderveld</b>				
<b>Investerings in vaste activa</b>	-	-	19.173,00	0,00
Investeringsdatum	-	-	01/04/2025	
Afschrijvingspercentage	-	-	0,00%	0,00%
Nieuwe afschrijving	-	-	0,00	0,00
Verkoop vaste activa	-	-	0,00	0,00
Boekwaarde verkochte vaste activa	-	-	0,00	0,00
Dag van verkoop	-	-		
Meer- of minderwaarde	-	-	0,00	0,00



<b>Resultatenrekening</b>				
<b>Resultatenrekening</b>	<b>12/2023</b>	<b>12/2024</b>	<b>12/2025</b>	<b>12/2026</b>
Omzet	21.527,84	22.000,96	23.930,00	24.100,00
<b>Bruto marge</b>	<b>21.527,84</b>	<b>22.000,96</b>	<b>23.930,00</b>	<b>24.100,00</b>
Diensten en diverse goederen	16.256,83	20.641,15	19.500,00	19.638,53
Personeelskosten	12.699,19	0,00	0,00	0,00
Overige bedrijfskosten	3.196,30	3.218,61	3.195,00	3.217,70
Overige bedrijfsopbrengsten	21.827,28	5.235,25	2.000,00	2.014,21
<b>Bedrijfskasstroom</b>	<b>11.202,80</b>	<b>3.376,45</b>	<b>3.235,00</b>	<b>3.257,98</b>
Bedrijfskasstroom %	52,04%	15,35%	13,52%	13,52%
Afschrijvingen	198,45	0,00	0,00	0,00
<b>Bedrijfswinst</b>	<b>11.004,35</b>	<b>3.376,45</b>	<b>3.235,00</b>	<b>3.257,98</b>
Financiële kosten	5.322,54	3.852,84	2.940,00	2.940,00
Financiële opbrengsten	101,56	225,16	0,00	0,00
<b>Winst voor belastingen</b>	<b>5.783,37</b>	<b>-251,23</b>	<b>295,00</b>	<b>317,98</b>
Belastingen	30,22	37,33	0,00	0,00
<b>Netto resultaat</b>	<b>5.753,15</b>	<b>-288,56</b>	<b>295,00</b>	<b>317,98</b>
Netto resultaat %	26,72%	-1,31%	1,23%	1,32%

Balans				
Analytische balans	12/2023	12/2024	12/2025	12/2026
Vaste activa	<b>2.404.188,17</b>	<b>2.404.188,17</b>	<b>2.793.526,17</b>	<b>2.793.526,17</b>
Handelsvorderingen	8.634,26	5.623,68	6.116,76	6.160,22
Handelsschulden (incl. derdenrekeningen)	8.414,67	19.049,92	17.996,74	18.124,59
Handelsschulden	8.414,67	19.049,92	17.996,74	18.124,59
<b>Werkkapitaal</b>	<b>219,59</b>	<b>-13.426,24</b>	<b>-11.879,98</b>	<b>-11.964,37</b>
Overig werkkapitaal (activa)	37.146,03	425,95	0,00	0,00
Overig werkkapitaal (passiva)	54.094,10	55.457,09	53.590,10	53.590,10
Netto werkkapitaal (excl. derdenrekeningen)	-16.728,48	-68.457,38	-65.470,08	-65.554,47
<b>Netto werkkapitaal</b>	<b>-16.728,48</b>	<b>-68.457,38</b>	<b>-65.470,08</b>	<b>-65.554,47</b>
<b>Geïnvesteerd vermogen</b>	<b>2.387.459,69</b>	<b>2.335.730,79</b>	<b>2.728.056,09</b>	<b>2.727.971,70</b>

	12/2023	12/2024	12/2025	12/2026
Kapitaal	0,00	0,00	0,00	0,00
Inbreng	2.115.500,00	2.402.250,00	2.550.500,00	2.750.500,00
Reserves	19.811,71	19.811,71	19.811,71	19.811,71
Overgedragen resultaat	-11.992,66	-12.281,22	-11.986,22	-11.668,24
<b>Eigen vermogen</b>	<b>2.123.319,05</b>	<b>2.409.780,49</b>	<b>2.558.325,49</b>	<b>2.758.643,47</b>
<b>Voorzieningen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>86.109,36</b>	<b>415.049,70</b>	<b>71.269,40</b>	<b>38.671,78</b>
Lange termijn leningen	299.250,00	291.000,00	58.000,00	0,00
Korte termijn leningen	101.000,00	100.000,00	233.000,00	58.000,00
<b>Netto financiële schuld</b>	<b>314.140,64</b>	<b>-24.049,70</b>	<b>219.730,60</b>	<b>19.328,22</b>
<b>Financiering</b>	<b>2.437.459,69</b>	<b>2.385.730,79</b>	<b>2.778.056,09</b>	<b>2.777.971,70</b>

Ratio's	12/2023	12/2024	12/2025	12/2026
Current ratio	1,16	3,38	0,25	0,35
Quick ratio	1,18	3,43	0,25	0,35
Solvabiliteit (eigen vermogen/balanstotaal)	83,72%	85,29%	89,11%	97,19%
Balanstotaal	2.536.077,82	2.825.287,50	2.870.912,33	2.838.358,16

Kasstroom		
Kasstromen	12/2025	12/2026
Bedrijfswinst	3.235,00	3.257,98
- Belastingen	0,00	0,00
+ Afschrijvingen	0,00	0,00
+/- Uitzonderlijk resultaat	0,00	0,00
+/- Wijziging voorzieningen	0,00	0,00
+- Wijziging vorderingen op meer dan één jaar	0,00	0,00
+- Wijziging voorraad	0,00	0,00
+- Wijziging handelsvorderingen	-493,08	-43,45
+- Wijziging handelsschulden	-1.053,18	127,85
+- Wijziging overig werkkapitaal (activa)	425,95	0,00
+- Wijziging overig werkkapitaal (passiva)	-1.866,99	0,00
+/- Wijziging werkkapitaal	-2.987,30	84,40
<b>Operationele kasstroom</b>	<b>247,70</b>	<b>3.342,38</b>
Investerings in vaste activa	-389.338,00	0,00
Inkomsten uit verkoop van activa	0,00	0,00
<b>Kasstroom uit investeringen</b>	<b>-389.338,00</b>	<b>0,00</b>
Financiële leningen	-100.000,00	-233.000,00
Financiële kosten	-2.940,00	-2.940,00
Financiële opbrengsten	0,00	0,00
Uitkering	-51.750,00	0,00
Wijziging eigen vermogen	200.000,00	200.000,00
<b>Kasstroom uit financiering</b>	<b>45.310,00</b>	<b>-35.940,00</b>
<b>Netto kasstroom</b>	<b>-343.780,30</b>	<b>-32.597,62</b>
Liquide middelen bij het begin van de periode	415.049,70	71.269,40
Liquide middelen bij het einde van de periode	71.269,40	38.671,78
<b>=&gt; Liquiditeitstest voldaan</b>		

Overzicht	€
Nettoactief beschikbaar voor uitkering (A)	2.387.780,49
Liquide middelen bij het einde van het boekjaar (vóór uitkering) (B)	123.019,40
<b>Uitkeerbaar saldo (nettoactief- en liquiditeitstest) (Laagste van (A) en (B))</b>	<b>123.019,40</b>
Voorziene uitkering	-51.750,00
<b>Resterende ruimte na uitkering</b>	<b>71.269,40</b>

Ratio's voor uitkering	12/2025	12/2026
Current ratio	0,42	0,74
Quick ratio	0,42	0,74
Solvabiliteit (eigen vermogen/balanstotaal)	89,30%	97,24%

Ratio's na uitkering	12/2025	12/2026
Current ratio	0,25	0,35
Quick ratio	0,25	0,35
Solvabiliteit (eigen vermogen/balanstotaal)	89,11%	97,19%