

Ondernemingsplan

De heer K. de Jong
 Hoeve "Suydeinde"
 Zuideinde 18b
 2445 AV Aarlanderveen

Inhoudsopgave

Pagina

1. AANLEIDING, DOELSTELLING, VISIE, STRATEGIE	2
1.1. Aanleiding	2
1.2. Doelstellingen bedrijf en ondernemer	2
1.3. Visie van de ondernemers	2
1.4. Strategie	2
1.5. Kernvragen	2
2. HUIDIGE SITUATIE	3
2.1. Gezinssituatie	3
2.2. Bedrijfsituatie en ondernemingsvorm	3
2.3. Grond en verkaveling	3
2.4. Gebouwen	3
2.5. Vergunningen	3
2.6. Productierechten	3
2.7. Sterke en zwakke punten	4
2.8. Kansen en bedreigingen	4
3. DE PLANNEN	5
3.1. Plan 1: Bedrijfsovername + voortzetten huidige bedrijfsvoering	5
3.2. Plan 2: Groei tot 1,3 miljoen kg melk en nieuwbouw in 2012.	5
3.3. Plan 3: Directe groei tot 1,9 miljoen kg melk	6
4. BEANTWOORDING KERNVRAGEN	7
5. ADVIES EN STAPPENPLAN	9
6. BIJLAGEN	9

Klaas de Jong
 Bedrijfsadviseur

06-17552127

1. AANLEIDING, DOELSTELLING, VISIE, STRATEGIE

1.1. Aanleiding

Per 01 januari 2007 hebt u het ouderlijk veehouderijbedrijf overgenomen. Uw accountant heeft de bedrijfsovername begeleid. De juridische en economische overdracht moeten nog worden geregeld. U wilt een bedrijfsplan opstellen opdat u de financiering kunt gaan regelen van de bedrijfsovername.

U wilt plannen maken voor de toekomst. In een eerste overleg hebben we u als ondernemer met uw gezin als vertrekpunt gekozen om te zoeken naar uw wensen, verwachtingen en doelen. Vanuit deze wensen en doelen hebben we in een tweede gesprek uw ideeën over de mogelijkheden van bedrijfsontwikkeling uitgediept en concreet gemaakt in duidelijke omschrijvingen. Het resultaat hiervan is in dit ondernemingsplan uitgewerkt.

1.2. Doelstellingen bedrijf en ondernemer

Continuïteit bedrijf waarborgen

Bedrijf ontwikkelen en uitdagingen aangaan.

Plezier in het werk houden en voldoende tijd voor gezin en ontspanning

Hoge melkproductie per koe realiseren.

Realisatie in 2017: Bedrijf met > 180 koeien met een nieuwe ligboxenstal.

1.3. Visie van de ondernemers

Het melkquotum blijft bestaan tot 2015. Er zullen tot 2015 verruïmingen in het melkquotum worden toegestaan. De vraag [wereldwijd] naar voedsel en dus ook melk en vlees zal toenemen. U verwacht dat de melkprijs gelijk blijft of zelfs zal stijgen.

De melkprijs zal gemiddeld genomen een lichte stijging geven met meer schommelingen.

Door aanleg van een ecologische verbindingzone zal uitbreiding van het bedrijf in de toekomst meer problemen opleveren, met name op het gebied van de milieuvergunning.

Het melkquotum dat op 31 maart 2015 op naam staat zal een rol spelen in de mogelijkheid tot uitbreiding van de productie na 2015 [leveringsrechten, A- of B-prijs].

1.4. Strategie

Groei in melkproductie realiseren binnen 10 jaar tot ruim 1.900.000 kg melk.

Arbeidsbehoefte invullen met medewerkers.

Nieuwe stal + melkstal [of robots] bouwen voor 180 melkkoeien [of meer].

Specialisatie naar verzorgen, voeren en melken van het vee.

Samenwerking "gezamenlijke inkoop" continueren.

Lage kostprijs nastreven door arbeidsproductiviteit per volledige arbeidskracht te verhogen.

1.5. Kernvragen

1. Wat zijn de aandachtspunten in de bedrijfsvoering?
2. Wat is de beste toekomst-strategie?

2. HUIDIGE SITUATIE

2.1. Gezinssituatie

Omschrijving	Naam	Geb.datum	Bijzonderheden
Ondernemer	Klaas		
Partner			
Kind			
Kind			
Kind			
Kind			

2.2. Bedrijfsituatie en ondernemingsvorm

De melkveehouderij wordt door Klaas zelfstandig gerund.

De oppervlakte cultuurgrond bedraagt na de bedrijfsovername bijna 59 ha waarvan 18,50 ha pacht, 2 ha los land en ruim 38 ha eigendom.

De veestapel bestaat uit ca. 80 melkkoeien en 70 stuks jongvee.

2.3. Grond en verkaveling

Op een veldkavel in na, is alle grond vlakbij of achter de boerderij gelegen.

De grondsoort is overwegend klei op veen en van goede kwaliteit.

Het bouwplan bestaat voor max. 30% uit snijmais, i.v.m. derogatievoorwaarden.

2.4. Gebouwen

De ligboxenstal is geschikt voor 97 melk- en kalfkoeien en heeft 29 plaatsen voor jongvee.

De stal [type 2+1 rij] is gebouwd in 1976 en uitgebreid in 1982. Staat van onderhoud is redelijk.

De melkstal is van het type 2 x 6 visgraat.

De in 1983 gebouwde jongveestal heeft 5 groepshokken en 14 jongveeligboxen. De staat van onderhoud is redelijk.

De werktuigenloods [25 x 14 m] is in 1990 gebouwd en is in goede staat.

Er zijn drie sleufsilos [200 m³ onderheid, 190 m² en 90 m² met elementen].

2.5. Vergunningen

Op het bedrijf is de AMVB melkrundvee van toepassing.

2.6. Productierechten

Het melkquotum bedraagt 956.546 kg met een vetreferentie van 4,17%.

Er zijn 61,53 toeslagrechten met een waarde van € 90,96 [exclusief melkpremie].

2.7. Sterke en zwakke punten

Sterk

Enthousiaste en positieve instelling
Lage prive-onttrekkingen
Omvang [grond en melkquotum]
Melkproductie per koe
Bewerkingskosten

Aandachtspunten

Planmatig werken, oog voor detail.
Omzet en aanwas
Krachtvoerkosten / 100 kg melk
Kosten gezondheidszorg

2.8. Kansen en bedreigingen

Kansen

Weinig veehouders in de nabije omgeving
Goede marktvooruitzichten voor zuivel

Bedreigingen

Ecologische hoofdstuctuur
Bouwblok te klein

3. DE PLANNEN

Alle bedragen in dit bedrijfsplan zijn exclusief BTW.

De door u behaalde bedrijfsresultaten in de afgelopen jaren hebben we beoordeeld en als basis gebruikt voor de berekeningen van de toekomstplannen.

3.1. Plan 1: Bedrijfsovername + voortzetten huidige bedrijfsvoering

<u>Investeringsbedrijfsovername</u>	<u>Bedrag</u>
Cultuurgrond 37.08.40 ha + erf/ondergrond [0,50 ha]	625.000
Bedrijfsgebouwen	210.000
Woning [50% aandeel]	77.500
Melkquotum [950.000 kg] tegen boekwaarde	150.000
Machines/werktuigen/veestapel [tegen boekwaarde]	108.000
Overige bezittingen minus overige schulden [1-1-2007]	94.000
Subtotaal	1.264.500
Notariskosten: Overdrachtsbelasting 6%	9.300
Notariskosten: Transport- en hypotheekakte	4.000
Advies, administratie en begeleiding [extra in 2007]	7.200
Af: Eigen vermogen + meerwaarde aandeel GWJ	380.000
Totaal te financieren overname bedrijf	905.000

Uitgangspunten bedrijfsvoering:

Oppervlakte cultuurgrond: 55,5 ha

Melkproductierecht: 951546 kg met 4,18 % vet

Veestapel: 90 melk- en kalfkoeien met 76 stuks jongvee

Melkproductie/koe: 10250 kg met 4,46 % vet en 3,53 % eiwit

In de huidige situatie dient extra te worden geïnvesteerd in de melkput, mestopslag en een sleufsilos. De investeringsbedragen zijn weergegeven in bijlage 2: Het investeringsplan.

De arbeidsbehoefte wordt door Klaas [fulltime] en door medewerker [ca. 350 uren op jaarbasis] ingevuld. Op dit moment werkt de heer sr. nog veel mee. De verwachting is dat de arbeidsinzet van de heer met het ouder worden zal verminderen. Door een strakkere planning van werkzaamheden en slimmer werken zal Klaas dit zelf op kunnen vangen.

3.2. Plan 2: Groei tot 1,3 miljoen kg melk en nieuwbouw in 2012.

In dit plan wordt ervoor gekozen om de 1e vijf jaar met de bestaande bedrijfsgebouwen zoveel mogelijk melk te produceren. In de berekening hebben we gekozen voor volledige uitbreiding van het melkquotum in 2007 inclusief de aankoop van de veestapel. Wel hebben we een aankoopprijs voor melkquotum van € 0,10/% vet gerekend. In de praktijk zult u het melkquotum gespreid aankopen, zodat u makkelijker in staat bent vanuit de eigen aanfok de veestapel uit te breiden. Gemiddeld betekent deze uitbreiding een gemiddelde groei van 60.000 kg melkquotum per jaar.

Uitgangspunten bedrijfsvoering periode 2007-2012:

Plaatsing van twee melkrobots en een nieuwe melktank.
 Aankoop [tijdelijke] mestopslag van 2000 m3.
 Arbeidskosten blijven op zelfde niveau t.o.v. plan 1.
 Oppervlakte cultuurgrond: 55,5 ha
 Melkproductierecht: 1301546 kg met 4,18 % vet
 Veestapel: 123 melk- en kalfkoeien met 86 stuks jongvee
 Melkproductie/koe: 10250 kg met 4,46 % vet en 3,53 % eiwit

Investeringsplan in 2012

In 2012 wordt een nieuwe stal gebouwd voor 180 melkkoeien.	790.000
Geschatte bouwkosten in 2012 ten opzichte van 2007: 125%.	
Verplaatsing robotten + aanschaf 3e robot	100.000
Uitbreiding voeropslagcapaciteit	35.000
Uitbreiding veestapel 60 mk + b.b.jongvee	102.000
Melkquotum: 600.000 kg x 4,11% vet x 0,05	123.300
Totaal investeringsplan in 2012/2013	<u><u>1.150.300</u></u>

De uitgangspunten voor de bedrijfsvoering vanaf 2012 zijn hetzelfde als de uitgangspunten in plan 3.

3.3. Plan 3: Directe groei tot 1,9 miljoen kg melk

Nieuwbouw stal met 3 melkrobots in 2007 / 2008.

Aankoop melkquotum voor een gemiddelde prijs van € 0,10/% vet.

Voor de berekening wordt een volledige veestapel aangekocht. In de praktijk wordt veelal vanuit de eigen aanfok gegroeid. Dit realiseert dan wel tijdelijk in een lagere omzet vee.

De begrote kosten voor extra arbeid zijn taakstellend ingeschat op € 24.000,- / jaar [€ 30,00 / uur]. Door de nieuwe bedrijfsopzet kan er weliswaar veel doelmatiger worden gewerkt; toch neemt de arbeidsbehoefte flink toe. Planmatig werken en goed organiseren worden naarmate het bedrijf groeit nog belangrijker.

Uitgangspunten bedrijfsvoering:

Oppervlakte cultuurgrond: 55,5 ha
 Melkproductierecht: 1901546 kg met 4,18 % vet
 Veestapel: 179 melk- en kalfkoeien met 125 stuks jongvee
 Melkproductie/koe: 10250 kg met 4,46 % vet en 3,53 % eiwit

4. BEANTWOORDING KERNVRAGEN

1. Wat zijn de aandachtspunten in de bedrijfsvoering?

De voer- en veeonkosten vragen extra aandacht. Deze liggen op een te hoog niveau. Verlaging van deze kosten is noodzakelijk wanneer uitbreiding in melkproductie gaat plaatsvinden. Hierdoor kan een extra positief effect ontstaan op het bedrijfssaldo.

Bij een uitbreiding van melkquotum en veestapel is de factor arbeid zeer belangrijk. De werkzaamheden van de ondernemer verschuiven nog meer naar veemanagement en organisatie. Ook de overstap naar het automatisch melksysteem vraagt om verandering in het arbeidsmanagement.

Door intensivering van het bedrijf [meer melkproductie bij gelijkblijvende oppervlakte] dient er ruwvoer te worden aangekocht en mest te worden afgevoerd. Hierdoor wordt het bedrijf meer afhankelijk van de markt. De ondernemer zal hierop tijdig in moeten spelen.

2. Wat is de beste toekomst-strategie?

Wat voor u en uw bedrijf de beste toekomststrategie is hangt af van wat u wilt. In hoofdstuk 1.2. geeft u uw doelstellingen aan. Bij de door u gekozen doelstellingen geven we per plan aan in welke mate het plan aan deze doelstelling bijdraagt.

Doelstelling	Plan 1	Plan 2	Plan 3
Continuïteit bedrijf waarborgen	+/-	+	++
Bedrijf ontwikkelen	-	+	++
Uitdagingen aangaan	-	++	+
Plezier in het werk houden	+	+	++
Vrije tijd voor gezin en ontspanning	+/-	+	+
Hoge melkproductie / koe realiseren	+	++	++
Streven naar bedrijf met > 200 melkkoeien in 2017	-	+	++

Continuïteit bedrijf waarborgen

De continuïteit van het bedrijf waarborgen betekent dat er een goed bedrijfseconomisch resultaat behaald moet worden. Van groot belang is dat u het bedrijf [de opstallen, het werktuigenpark] op orde kunt houden. Dit betekent dat de financiering in het juiste tempo afgelost dient te worden opdat, wanneer een bedrijfsgebouw vervangen dient te worden u dient weer zonder problemen kunt financieren. Tevens dienen de werktuigen tijdig vervangen te worden opdat de kosten ervan op een aanvaardbaar niveau blijven. Dit alles is alleen mogelijk wanneer u een goed bedrijfssaldo [opbrengsten minus directe kosten] kunt behalen. De melkprijs is een erg belangrijke factor maar ook de voer- en veeonkosten kunnen een belangrijke rol spelen bij het rendement van het produceren van melk. Vanzelfsprekend is die invloed nog groter bij een bedrijf met een grotere omvang.

Bedrijf ontwikkelen en uitdagingen aangaan

Bedrijfsontwikkeling is voor u belangrijk, omdat het u een kick geeft om er wat van te maken / verbeteringen te realiseren. U hebt er plezier in om plannen te maken en ze te realiseren. Dat is voor u de uitdaging die het ondernemen leuk en interessant maakt.

Plezier in werk

U geeft duidelijk aan dat plezier in het werk erg belangrijk is. Dit betekent dat u zoveel mogelijk werkzaamheden moet gaan uitvoeren waarin u plezier beleeft. Het verzorgen van vee, voeren en melken en de organisatie daaromheen ervaart u als erg plezierig.

Vrije tijd voor gezin en ontspanning

Het is voor u belangrijk voldoende vrije tijd te hebben voor uw gezin en voor ontspanning. Omdat Caroline haar eigen onderneming heeft en daar een minimale tijd aan besteedt komt een gedeelte van het huishouden en zorg voor de kinderen ook voor uw rekening. Dit betekent dat u tijd vrij moet maken. Het is moeilijk om tijd vrij te maken als er nog veel werk ligt en zeker als u veel plezier beleeft in het werk. U zult keuzes moeten maken. Het aspect arbeid is en blijft een belangrijk onderwerp in uw bedrijf. Het komt er op neer dat elk uur dat u zelf het werk niet doet u hiervoor iemand moet inhuren. Gediciplineerd, planmatig en goed georganiseerd werken is te leren.

Organisatie en vakmanschap

De veranderingen in het bedrijf betekenen dat uw werk verandert. Hierdoor is het van nog groter belang dat uw kwaliteiten hierbij aansluiten. Veemanagement en organisatie en administratieve taken nemen toe. Grote veranderingen in de bedrijfsomvang houdt in dat u zelf ook grote veranderingen moet doormaken. Wilt u dat en bent u er klaar voor?

Financiële haalbaarheid

Alle plannen zijn naar onze mening [bij de gekozen uitgangspunten] financieel haalbaar.

Doorgaan met de huidige bedrijfsomvang [plan 1] laat een goed resultaat zien. Zowel het bedrijfsresultaat, de vermogensontwikkeling als de liquiditeit zijn positief. In dit plan kunt u elke jaar een flinke belastingaanslag verwachten. Uit het meerjarenoverzicht blijkt dat u in plan 1 in 2017 nog een schuldenlast heeft van bijna € 550.000,-. Door het wegvallen van de afschrijvingen op reeds aangekocht melkquotum stijgt de fiscale bedrijfswinst flink. Hierdoor neemt de belastingdruk toe.

Zowel in plan 2 als 3 stijgt de financieringsbehoefte door grote investeringen. In plan 2 worden deze investeringen gespreid. Nieuwbouw van de stal wordt uitgevoerd in 2012. Door de investeringen in melkquotum en bedrijfsgebouwen blijven de afschrijvingen op een hoger niveau en is er de eerste jaren nauwelijks belasting verschuldigd. Vanaf 2015 [het aangekochte melkquotum is dan volledig afgeschreven] stijgt het bedrijfsresultaat behoorlijk. De dan te betalen belasting veroorzaakt een flinke aanslag op de liquiditeit. Aanpassing van het aflossingsniveau is dan noodzakelijk.

5. ADVIES EN STAPPENPLAN

5.1. Advies

Op basis van de met u gevoerde gesprekken zijn we van mening dat plan 2 [in vijf jaar tijd in de bestaande bedrijfsgebouwen doorgroeien tot 1,3 miljoen kg melk en daarna verder uitbreiden het beste bij u past.

- 1) U heeft meer tijd de bouw voor te bereiden.
- 2) U kunt geleidelijk wennen aan de veranderende eisen die worden gesteld aan uw ondernemerskwaliteiten en daarop inspelen.
- 3) Het is gemakkelijker om te groeien vanuit uit de eigen veestapel.
- 4) De risico's [lagere financiering en prijsverloop melkquotum] zijn minder.
- 5) Over de gehele periode van 10 jaar komt u de uitdagingen geleidelijker tegen.

Enkele zaken die extra aandacht verdienen.

- 1) Wanneer u uw huidige medewerker bij het bedrijf wilt blijven betrekken en hiervoor structureel meer werk wilt creëren is het te overwegen om voor plan 3 te kiezen met een traditionele melkstal.
- 2) Wanneer de bouwkosten sterker zullen toenemen dan we in plan 2 hebben ingeschat [25% in vijf jaar] dan is sneller bouwen nog interessanter.
- 3) Gelet op bovenstaande is het ook te overwegen om een groeiscenario te volgen conform plan 2, maar wel eerder de nieuwe stal te gaan bouwen. Er zal een besparing kunnen plaatsvinden op de investering in een mestopslag en de stalaanpassingen nu en over vijf jaar.

5.2. Stappenplan

Op basis van het gekozen plan zult u zelf een stappenplan formuleren. Dit stappenplan bevat alle te ondernemen acties. Per actie omschrijft u het begin- en eindtijdstip en de tijd die u nodig hebt om de actie uit te voeren.

6. BIJLAGEN

- BIJLAGE 2: INVESTERINGSPLAN
- BIJLAGE 3: FINANCIERINGSPLAN
- BIJLAGE 4: UITGANGSPUNTEN VOOR DE BEDRIJFEXPLOITATIE
- BIJLAGE 5: BEDRIJFSRESULTATEN
- BIJLAGE 6: GEVOELIGHEIDSANALYSE
- BIJLAGE 7 : ANALYSE MEERJAREN OVERZICHT PLANNEN
- BIJLAGE 8: MEERJAREN BEGROTING PLAN 1
- BIJLAGE 9: MEERJAREN BEGROTING PLAN 2
- BIJLAGE 10: MEERJAREN BEGROTING PLAN 3

BIJLAGE 2: INVESTERINGSPLAN	Plan 1	Plan 2	Plan 3
INVESTERINGEN			
Bedrijfsovername [zie specificatie hoofdstuk 3.1]	905.000	905.000	905.000
Melkinstallatie	30.000		
Mestopslag 1000 m3	40.000		
Sleufsilo / voeropslag	10.000	20.000	50.000
Automatisch melksysteem		200.000	275.000
Mestopslag 2000 m3		80.000	
Renovatie stal [plan2] / nieuwbouw [plan 3]		50.000	630.000
Melktank [€ 38.000,-] + kalverdrinkautomaat [€ 6.000,-]		44.000	44.000
Melkquotum [4,11% vet] x € 10,00/kg vet		143.850	390.450
Veestapel [€ 1.700 / mk incl. b.b.jongvee]		59.500	144.500
INVESTERINGSBEDRAG	985.000	1.502.350	2.438.950
AANVULLENDE KAPITAALSBEHOEFTE			
Advies, administratie en begeleiding [extra in 2007]	2.500	2.500	2.500
Bouwbegeleiding/leges/vergunningen/etc.....			25.000
Onvoorzien		5.000	15.000
AANVULLENDE KAPITAALSBEHOEFTE	2.500	7.500	42.500
TOTALE KAPITAALSBEHOEFTE	987.500	1.509.850	2.481.450
Bij: hypotheekkosten, afsluitprovisie en afronding	2.659	150	-1.450
HOOFDSOM NIEUW KREDIET	990.159	1.510.000	2.480.000

BIJLAGE 3: FINANCIERINGSPLAN

Plan 1

Plan 2

Plan 3

	looptijd	rente- perc.			
Lening bedrijfsovername	30 jaar	5,00	895.000	895.000	895.000
Lening investeringen 2007	30 jaar	5,00	95.159	615.000	1.585.000

HOOFDSOM

	990.159	1.510.000	2.480.000
--	----------------	------------------	------------------

BEGROTE FINANCIERING PLAN 1

	krediet bedrag	rente- perc.	rente bedrag	jaarlijkse aflossing
<u>NIEUW KREDIET</u>				
Lening bedrijfsovername	895.000	5,00	44.004	29.833
Lening investeringen 2007	95.159	5,00	4.679	3.172
TOTAAL	990.159		48.683	33.005

Gem.stand rek.courant bestaand krediet [onder nul] 100

BEGROTE FINANCIERING PLAN 2

	krediet bedrag	rente- perc.	rente bedrag	jaarlijkse aflossing
<u>NIEUW KREDIET</u>				
Lening bedrijfsovername	895.000	5,00	44.004	29.833
Lening investeringen 2007	615.000	5,00	30.238	20.500
TOTAAL	1.510.000		74.242	50.333

Gem.stand rek.courant bestaand krediet [onder nul] 100

BEGROTE FINANCIERING PLAN 3

	krediet bedrag	rente- perc.	rente bedrag	jaarlijkse aflossing
<u>NIEUW KREDIET</u>				
Lening bedrijfsovername	895.000	5,00	44.004	29.833
Lening investeringen 2007	1.585.000	5,00	77.929	52.833
TOTAAL	2.480.000		121.933	82.667

Gem.stand rek.courant bestaand krediet [onder nul] 100

BIJLAGE 4: UITGANGSPUNTEN VOOR DE BEDRIJFSEXPLOITATIE

	Plan 1	Plan 2	Plan 3
<u>BEDRIJFSGEGEVENS</u>	Bedrijfsovername + voortzetten huidige bedrijfsvoering	Groei tot 1,3 miljoen kg melk en nieuwbouw in 2012.	Directe groei tot 1,9 miljoen kg melk
Melkquotum (kg)	951.546	1.301.546	1.901.546
Ref. vetgehalte (%)	4,18	4,18	4,18
<u>Oppervlakte</u>			
Grasland	40,50	40,50	40,50
Voedergewassen	15,00	15,00	15,00
Overig	0,00	0,00	0,00
	<u>55,50</u>	<u>55,50</u>	<u>55,50</u>
Verhuurd	0,00	0,00	0,00
Totale oppervlakte [g.m.]	<u>55,50</u>	<u>55,50</u>	<u>55,50</u>
Erf wegen sloten	3,08	3,08	3,08
<u>Totale oppervlakte [kadastrale maat]</u>	<u>58,58</u>	<u>58,58</u>	<u>58,58</u>
Melkquotum/ha [gras + voedergewas]	17.145	23.451	34.262
Aantal melkkoeien	89,8	122,5	178,9
jongvee	76,3	85,8	125,3
jongvee/10 mk	8,5	7,0	7,0
voeder-GVE/ha	5,0	6,6	9,7
Aantal fokschapen			
Kg melk/koe	10.250	10.250	10.250
Vet %	4,46	4,46	4,46
Eiwit %	3,53	3,53	3,53
Melkprijs per 100 kg [1e jaar]	30,50	30,50	30,50
Kg geproduceerde melk per jaar	920.141	1.255.746	1.834.167
Kg krachtvoer per koe	4.071	4.106	4.455
Prijs krachtvoer [€ / kVem]	17,00	17,00	17,00
Prijs ruwvoer [€ /kVem]	12,00	12,00	12,00
Ruwvoeroverschot in kVem	64.197		
Kg kunstmest-N/ha	120	120	120
Kg N/ha totaal [incl. mineralisatie]	286	285	281
Mestproductie rundvee [tonnen]	2.905	3.784	5.527
Afvoer mest [tonnen]	497	1.584	3.734
Mestafvoerkosten per ton	10	10	10
Aanschafwaarde Machines en Inventaris	247.000	422.000	497.000
Aanschafwaarde Bedrijfsgebouwen	600.000	720.000	1.300.000
<u>MESTPRODUCTIE en PLAATSINGSRUIMTE</u>			
<u>Stikstofproductie rundvee en schapen</u>	16.111 kg N	21.005 kg N	30.680 kg N
Oppervlakte cultuurgrond	55,50 ha	55,50 ha	55,50 ha
Plaatsingsruimte graasdiermest [250 N/ha]	13.875 kg N	13.875 kg N	13.875 kg N
Tekort plaatsingsruimte graasdierenmest	2.236 kg N	7.130 kg N	16.805 kg N
Af te voeren hoeveelheid rundveedrijfmest	497 ton	1.584 ton	3.734 ton

BIJLAGE 5: BEDRIJFSRESULTATEN

	Plan 1		Plan 2		Plan 3		
	Bedrijfsovername + voortzetten huidige bedrijfsvoering		Groei tot 1,3 miljoen kg melk en nieuwbouw in 2012.		Directe groei tot 1,9 miljoen kg melk		
OPBRENGSTEN							
Melk	276.601	30,1	378.229	30,1	552.448	30,1	
Omzet en aanwas rundveehouderij	24.730	2,7	30.693	2,4	45.420	2,5	
Bedrijfstoelage	37.596	4,1	37.596	3,0	37.596	2,0	
Slachtpremie	1.436	0,2	1.960	0,2	2.863	0,2	
Agrarisch natuurbeheer	1.515	0,2	1.515	0,1	1.515	0,1	
Verkoop ruwvoer	2.568	0,2					
TOTALE OPBRENGSTEN	344.446	37,4	449.994	35,8	639.843	69,5	
KOSTEN							
Krachtvoer	58.126	6,3	80.105	6,4	127.121	6,9	
Ruwvoer			8.042	0,6	33.499	1,8	
Meststoffen	6.426	0,7	6.426	0,5	6.426	0,4	
Zaaizaad en bestrijdingsmidd.	5.240	0,6	5.240	0,4	5.240	0,3	
Ov. directe kosten	22.442	2,4	30.628	2,4	44.736	2,4	
Saldo opbrengst-/- directe kosten	252.212	27,4	319.553	25,4	422.822	23,1	
Arbeid	10.000	1,1	10.000	0,8	24.000	1,3	
Werk door derden	20.957	2,3	33.031	2,6	51.031	2,8	
Werktuigenkosten	28.850	3,1	32.000	2,5	36.000	2,0	
Afschrijving werktuigen	8.000	0,9	24.000	1,9	31.500	1,7	
Grond en gebouwen	10.000	1,1	11.000	0,9	12.000	0,7	
Afschrijving gebouwen	5.000	0,5	13.800	1,1	37.000	2,0	
Pacht/huur	9.500	1,0	9.500	0,8	9.500	0,5	
Afschrijving melkquotum	50.471	5,5	68.453	5,5	99.278	5,4	
Water, electra, gas en telefoon	10.975	1,2	13.975	1,1	17.975	1,0	
Algemene kosten	15.720	1,7	17.720	1,4	18.720	1,0	
Te betalen rente	48.683	5,3	74.242	5,9	121.933	6,6	
TOTALE KOSTEN	310.391	33,7	438.160	34,9	675.958	36,9	
BEDRIJFSRESULTAAT [fiscaal]	34.056	3,7	11.833	0,9	-36.116	-2,0	
Af: gezinsuitgaven, e.d. privé belastingen	18.000 5.671		18.000 0		18.000 0		
VERMOGENSONTWIKKELING	10.384	1,1	-6.167	-0,5	-54.116	-3,0	
GELDSTROOM							
Totale inkomsten (C)	344.446		449.994		639.843		
Totale uitgaven (D)	246.919		331.908		508.181		
KASSTROOM (C-D)	97.527	10,6	118.086	9,4	131.662	7,2	
Bij: neveninkomsten	0		0		0		
Af: gezinsuitgaven privé belastingen	18.000 5.671		18.000 0		18.000 0		
aflossingen	33.005		50.333		82.667		
vervangings investeringen	20.000		30.000		36.000		
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	20.850	2,3	19.752	1,6	-5.005	-0,3	

BIJLAGE 6: GEVOELIGHEIDSANALYSE

Het bedrijfsresultaat is gevoelig voor veranderingen in prijzen. Hieronder is deze gevoeligheid weergegeven in gehele bedragen. Het bedrag geeft de resultaatverandering.

Plan 1 Bedrijfsovername + voortzetten huidige bedrijfsvoering

Een hogere melkprijs van € 1,00 / 100 kg verhoogt het bedrijfsresultaat met:	9.201
Een lagere krachtvoerprijs van € 1,00 / 100 Kvem [ca. 106 kg] verhoogt het resultaat met:	3.419
Een lagere hypotheekrente van 0,1 % verhoogt het bedrijfsresultaat met:	916

Plan 2 Groei tot 1,3 miljoen kg melk en nieuwbouw in 2012.

Een hogere melkprijs van € 1,00 / 100 kg verhoogt het bedrijfsresultaat met:	12.557
Een lagere krachtvoerprijs van € 1,00 / 100 Kvem [ca. 106 kg] verhoogt het resultaat met:	4.712
Een lagere hypotheekrente van 0,1 % verhoogt het bedrijfsresultaat met:	1.410

Plan 3 Directe groei tot 1,9 miljoen kg melk

Een hogere melkprijs van € 1,00 / 100 kg verhoogt het bedrijfsresultaat met:	18.342
Een lagere krachtvoerprijs van € 1,00 / 100 Kvem [ca. 106 kg] verhoogt het resultaat met:	7.478
Een lagere hypotheekrente van 0,1 % verhoogt het bedrijfsresultaat met:	2.365

BIJLAGE 7 : ANALYSE MEERJARENVERZICHT PLANNEN

Plan 1	Bedrijfsovername + voortzetten huidige bedrijfsvoering	2007	2012	2017
Melkproductie totaal		920.141	920.141	920.141
Melkprijs per 100 kg		30,06	29,62	29,18
Bedrijfstoelage		39.050	33.550	27.850
Opbrengst -/- directe kn per 100 kg melk		27,40	26,62	25,97
Bedrijfsresultaat		34.000	65.551	79.035
Vreemd vermogen		936.480	753.080	606.630
Vreemd vermogen per 1 kg melk		1,02	0,82	0,66
Kasstroom / 100 kg melk		10,59	10,13	9,86
Priveonttrekkingen, incl. belastingen		35.200	40.400	46.400
Verplichte aflossingen		33.000	33.000	33.000
Liquiditeit		20.773	800	-6.650

Plan 2	Groei tot 1,3 miljoen kg melk en nieuwbouw in 2012.	2007	2012	2013	2017
Melkproductie totaal		1.255.746	1.255.746	1.834.167	1.834.167
Melkprijs per 100 kg		30,12	29,67	29,58	29,23
Bedrijfstoelage		39.550	34.050	33.750	29.250
Opbrengst -/- directe kn/100 kg melk		25,44	24,87	22,61	22,36
Bedrijfsresultaat		35.721	5.480	-20.178	54.333
Vreemd vermogen		1.380.250	2.293.050	2.216.900	2.009.900
Vreemd vermogen/kg melk		1,10	1,83	1,21	1,10
Kasstroom / 100 kg melk		9,40	9,17	7,10	6,56
Priveonttrekkingen, incl. belastingen		25.700	19.000	19.200	39.500
Verplichte aflossingen		50.350	50.350	82.650	82.650
Liquiditeit		9.500	16.800	-6.500	-35.850

Plan 3	Directe groei tot 1,9 miljoen kg melk	2007	2012	2017
Melkproductie totaal		1.834.167	1.834.167	1.834.167
Melkprijs per 100 kg		30,12	29,67	29,23
Bedrijfstoelage		40.450	34.950	29.250
Opbrengst -/- directe kn/100 kg melk		23,05	22,68	22,36
Bedrijfsresultaat		-12.043	-482	65.835
Vreemd vermogen		2.402.550	2.027.450	1.715.700
Vreemd vermogen/kg melk		1,31	1,11	0,94
Kasstroom / 100 kg melk		7,17	7,07	7,18
Priveonttrekkingen, incl. belastingen		18.200	19.000	44.500
Verplichte aflossingen		82.650	82.650	82.650
Liquiditeit		-8.250	-6.950	-29.450

BIJLAGE 8: MEERJARENBEGROTING PLAN 1		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017			
Bedrijfsvername + voortzetten huidige bedrijfsvoering		Kg melkq.	920.141	920.141	920.141	920.141	920.141	920.141	920.141	920.141	920.141	920.141			
OPBRENGSTEN			Totaal	kg	Totaal	Totaal	Totaal	Totaal	kg	Totaal	Totaal	Totaal	kg		
Melk	-0,3%	276.600	30,1	275.750	274.900	274.100	273.300	272.500	29,6	271.700	270.900	270.100	269.300	268.500	29,2
Omzet en aanwas rundveehouderij		24.750	2,7	24.750	24.750	24.750	24.750	24.750	2,7	24.750	24.750	24.750	24.750	24.750	2,7
Bedrijfstoeslag	-4,0%	37.600	4,1	36.100	34.650	33.250	31.900	30.600	3,3	29.400	28.200	27.050	25.950	24.900	2,7
Slachtpremie		1.450	0,2	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	0,2	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	0,2
Agrarisch natuurbeheer		1.500	0,2	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0,2	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0,2
Verkoop ruwvoer		2.550	0,3	2.550	2.550	2.550	2.550	2.550	0,3	2.550	2.550	2.550	2.550	2.550	0,3
TOTALE OPBRENGSTEN (A)		344.450	37,4	342.100	339.800	337.600	335.450	333.350	36,2	331.350	329.350	327.400	325.500	323.650	35,2
KOSTEN															
Krachtvoer	-1,0%	58.150	6,3	57.550	56.950	56.400	55.850	55.300	6,0	54.750	54.200	53.650	53.100	52.550	5,7
Ruwvoer															
Meststoffen		6.450	0,7	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450	0,7	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450	0,7
Zaai- en bestrijdingsmidd.		5.250	0,6	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	0,6	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	0,6
Ov. directe kosten	-1,0%	22.450	2,4	22.250	22.050	21.850	21.650	21.450	2,3	21.250	21.050	20.850	20.650	20.450	2,2
SALDO Opbr -/- dir kn	-0,99%	252.150	27,4	250.600	249.100	247.650	246.250	244.900	26,6	243.650	242.400	241.200	240.050	238.950	26,0
Arbeid	1,0%	10.000	1,1	10.100	10.200	10.300	10.400	10.500	1,1	10.600	10.700	10.800	10.900	11.000	1,2
Werk door derden	1,0%	20.950	2,3	21.150	21.350	21.550	21.750	21.950	2,4	22.150	22.350	22.550	22.800	23.050	2,5
Werktuigenkosten	1,0%	28.850	3,1	29.150	29.450	29.750	30.050	30.350	3,3	30.650	30.950	31.250	31.550	31.850	3,5
Afschrijving werktuigen		8.000	0,9	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	0,9	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	0,9
Grond en gebouwen	1,0%	10.000	1,1	10.100	10.200	10.300	10.400	10.500	1,1	10.600	10.700	10.800	10.900	11.000	1,2
Afschrijving gebouwen		5.000	0,5	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0,5	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0,5
Pacht/huur	1,0%	9.500	1,0	9.600	9.700	9.800	9.900	10.000	1,1	10.100	10.200	10.300	10.400	10.500	1,1
Huur melkquotum		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijving melkquotum		50.450	5,5	26.500	26.500	16.150	16.150	16.150	1,8	16.150	16.150	-	-	-	-
Water, electra, gas en telefoon	1,0%	11.000	1,2	11.100	11.200	11.300	11.400	11.500	1,2	11.600	11.700	11.800	11.900	12.000	1,3
Algemene kosten		15.700	1,7	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700	1,7	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700	1,7
Te betalen rente	4,9%	48.700	5,3	47.378	46.392	45.413	44.555	43.699	4,7	42.868	42.049	41.223	40.566	39.915	4,3
TOTALE KOSTEN (B)	-0,92%	310.450	71,2	284.478	282.792	270.813	269.305	267.799	66,2	266.318	264.849	247.223	245.916	244.615	63,5
OVERSCHOT (A-B)		34.000	3,7	57.622	57.008	66.787	66.145	65.551	7,1	65.032	64.501	80.177	79.584	79.035	8,6
VERMOGENSONTWIKKELING		10.329	1,1	22.422	21.608	26.787	26.345	25.151	2,7	24.432	24.501	33.577	32.984	32.635	3,5
GELDSTROOM (EUR/JAAR)															
Totale inkomsten (C)		344.450	37,4	342.100	339.800	337.600	335.450	333.350	36,2	331.350	329.350	327.400	325.500	323.650	35,2
Totale uitgaven (D)		247.000	26,8	247.000	245.000	243.300	241.650	240.150	26,1	238.650	237.150	235.700	234.200	232.900	25,3
KASSTROOM (C-D)		97.450	10,6	95.100	94.800	94.300	93.800	93.200	10,1	92.700	92.200	91.700	91.300	90.750	9,9
Af: gezinsuitgaven		18.000	2,0	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	2,0	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	2,0
privé belastingen		5.671	0,6	17.000	17.000	21.400	21.000	21.400	2,3	21.400	20.600	27.000	26.800	26.400	2,9
aflossingen		33.005	3,6	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	3,6	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	3,6
vervangings investeringen		20.000	2,2	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	2,2	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	2,2
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN		20.773	2,3	7.100	6.800	1.900	1.800	800	0,1	300	600	-6.300	-6.500	-6.650	-0,7
Investeringen															
Totaal vreemd vermogen eind jaar		990.259	936.480	1,0	896.380	856.580	821.680	786.880	753.080	719.780	686.180	659.480	632.980	606.630	

BIJLAGE 9: MEERJARENBEGROTING PLAN 2		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017			
Groei tot 1,3 miljoen kg melk en nieuwbouw in 2012.		Kg melkq.	1.255.746	1.255.746	1.255.746	1.255.746	1.255.746	1.255.746	1.834.167	1.834.167	1.834.167	1.834.167	1.834.167		
OPBRENGSTEN		Totaal	kg	Totaal	Totaal	Totaal	Totaal	kg	Totaal	Totaal	Totaal	Totaal	kg		
Melk	-0,3%	378.250	30,1	377.100	375.950	374.800	373.700	372.600	542.550	540.900	539.300	537.700	536.100	29,2	
Omzet en aanwas rundveehouderij		30.700	2,4	30.700	30.700	30.700	30.700	30.700	45.400	45.400	45.400	45.400	45.400	2,5	
Bedrijfstoeslag	-4,0%	37.600	3,0	36.100	34.650	33.250	31.900	30.600	29.400	28.200	27.050	25.950	24.900	1,4	
Slachtpremie		1.950	0,2	1.950	1.950	1.950	1.950	1.950	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850	0,2	
Agrarisch natuurbeheer		1.500	0,1	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0,1	
Verkoop ruwvoer		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE OPBRENGSTEN (A)		450.000	35,8	447.350	444.750	442.200	439.750	437.350	621.700	618.850	616.100	613.400	610.750	33,3	
KOSTEN															
Krachtvoer	-1,0%	80.100	6,4	79.300	78.500	77.700	76.900	76.150	119.700	118.500	117.300	116.150	115.000	6,3	
Ruwvoer		8.050	0,6	8.050	8.050	8.050	8.050	8.050	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500	1,8	
Meststoffen		6.450	0,5	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450	0,4	
Zaai- en bestrijdingsmidd.		5.250	0,4	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	0,3	
Ov. directe kosten	-1,0%	30.650	2,4	30.350	30.050	29.750	29.450	29.150	42.100	41.700	41.300	40.900	40.500	2,2	
SALDO Opbr -/- dir kn	-1,00%	319.500	25,4	317.950	316.450	315.000	313.650	312.300	414.700	413.450	412.300	411.150	410.050	22,4	
Arbeid	1,0%	10.000	0,8	10.100	10.200	10.300	10.400	10.500	24.000	24.250	24.500	24.750	25.000	1,4	
Werk door derden	1,0%	33.050	2,6	33.400	33.750	34.100	34.450	34.800	54.200	54.750	55.300	55.850	56.400	3,1	
Werktuigenkosten	1,0%	32.000	2,5	32.300	32.600	32.950	33.300	33.650	38.150	38.550	38.950	39.350	39.750	2,2	
Afschrijving werktuigen		24.000	1,9	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500	1,7	
Grond en gebouwen	1,0%	11.000	0,9	11.100	11.200	11.300	11.400	11.500	12.650	12.800	12.950	13.100	13.250	0,7	
Afschrijving gebouwen		13.800	1,1	13.800	13.800	13.800	13.800	13.800	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000	2,0	
Pacht/huur	1,0%	9.500	0,8	9.600	9.700	9.800	9.900	10.000	10.100	10.200	10.300	10.400	10.500	0,6	
Huur melkquotum		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Afschrijving melkquotum		68.450	5,5	44.500	44.500	34.150	34.150	74.150	74.150	74.150	-	-	-	-	
Water, electra, gas en telefoon	1,0%	14.000	1,1	14.150	14.300	14.450	14.600	14.750	19.200	19.400	19.600	19.800	20.000	1,1	
Algemene kosten		17.700	1,4	17.700	17.700	17.700	17.700	17.700	18.700	18.700	18.700	18.700	18.700	1,0	
Te betalen rente	4,9%	74.250	5,9	72.529	71.058	69.588	68.228	66.870	121.778	119.906	118.293	117.134	115.967	6,3	
TOTALE KOSTEN (B)	-0,94%	438.250	71,0	411.629	409.208	396.438	394.128	431.870	641.878	638.606	561.443	558.934	556.417	64,3	
OVERSCHOT (A-B)	-3,04%	11.750	0,9	35.721	35.542	45.762	45.622	5.480	-20.178	-19.756	54.657	54.466	54.333	3,0	
VERMOGENSONTWIKKELING	1,60%	-6.250	-0,5	10.021	9.542	15.162	14.822	-13.520	-1,1	-39.378	-39.156	16.057	15.666	14.833	0,8
GELDSTROOM (EUR/JAAR)															
Totale inkomsten (C)		450.000	35,8	447.350	444.750	442.200	439.750	437.350	621.700	618.850	616.100	613.400	610.750	33,3	
Totale uitgaven (D)		332.000	26,4	332.000	329.350	326.900	324.500	322.200	491.550	499.250	495.950	492.950	490.450	26,7	
KASSTROOM (C-D)	-0,98%	118.000	9,4	115.350	115.400	115.300	115.250	115.150	130.150	119.600	120.150	120.450	120.300	6,6	
Af: gezinsuitgaven		18.000	1,4	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	1,0	
privé belastingen		-	-	7.500	7.600	12.000	12.000	-	-	-	19.000	19.000	19.500	1,1	
aflossingen		50.333	4,0	50.350	50.350	50.350	50.350	50.350	82.650	82.650	82.650	82.650	82.650	4,5	
vervangings investeringen		30.000	2,4	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	2,0	
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	-0,48%	19.667	1,6	9.500	9.450	4.950	4.900	16.800	-6.500	-17.050	-35.500	-35.200	-35.850	-2,0	
Investeringen								1.150.300							
Totaal vreemd vermogen eind jaar		1.510.100	1,1	1.440.100	1.380.250	1.320.450	1.265.150	1.209.900	2.293.050	2.216.900	2.151.300	2.104.150	2.056.700	2.009.900	1,1

BIJLAGE 10: MEERJARENBEGROTING PLAN 3		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017				
Directe groei tot 1,9 miljoen kg melk		Kg melkq.	1.834.167	1.834.167	1.834.167	1.834.167	1.834.167	1.834.167	1.834.167	1.834.167	1.834.167	1.834.167				
OPBRENGSTEN		Totaal	kg	Totaal	Totaal	Totaal	Totaal	kg	Totaal	Totaal	Totaal	Totaal	kg			
Melk	-0,3%	552.450	30,1	550.800	549.150	547.500	545.850	544.200	542.550	540.900	539.300	537.700	536.100	29,2		
Omzet en aanwas rundveehouderij		45.400	2,5	45.400	45.400	45.400	45.400	45.400	45.400	45.400	45.400	45.400	45.400	2,5		
Bedrijfstoeslag	-4,0%	37.600	2,0	36.100	34.650	33.250	31.900	30.600	29.400	28.200	27.050	25.950	24.900	1,4		
Slachtpremie		2.850	0,2	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850	2.850	0,2		
Agrarisch natuurbeheer		1.500	0,1	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0,1		
Verkoop ruwvoer		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
TOTALE OPBRENGSTEN (A)		639.800	34,9	636.650	633.550	630.500	627.500	624.550	621.700	618.850	616.100	613.400	610.750	33,3		
KOSTEN																
Krachtvoer	-1,0%	127.100	6,9	125.850	124.600	123.350	122.100	120.900	119.700	118.500	117.300	116.150	115.000	6,3		
Ruwvoer		33.500	1,8	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500	33.500	1,8		
Meststoffen		6.450	0,4	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450	0,4		
Zaai- en bestrijdingsmidd.		5.250	0,3	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	0,3		
Ov. directe kosten	-1,0%	44.750	2,4	44.300	43.850	43.400	42.950	42.500	42.100	41.700	41.300	40.900	40.500	2,2		
SALDO Opbr -/ - dir kn	-1,00%	422.750	23,0	421.300	419.900	418.550	417.250	415.950	414.700	413.450	412.300	411.150	410.050	22,4		
Arbeid		24.000	1,3	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	1,3		
Werk door derden	1,0%	51.050	2,8	51.550	52.050	52.550	53.100	53.650	54.200	54.750	55.300	55.850	56.400	3,1		
Werktuigenkosten	1,0%	36.000	2,0	36.350	36.700	37.050	37.400	37.750	38.150	38.550	38.950	39.350	39.750	2,2		
Afschrijving werktuigen		31.500	1,7	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500	1,7		
Grond en gebouwen	1,0%	12.000	0,7	12.100	12.200	12.300	12.400	12.500	12.650	12.800	12.950	13.100	13.250	0,7		
Afschrijving gebouwen		37.000	2,0	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000	2,0		
Pacht/huur	1,0%	9.500	0,5	9.600	9.700	9.800	9.900	10.000	10.100	10.200	10.300	10.400	10.500	0,6		
Huur melkquotum		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Afschrijving melkquotum		99.300	5,4	75.350	75.350	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	-	-			
Water, electra, gas en telefoon	1,0%	18.000	1,0	18.200	18.400	18.600	18.800	19.000	19.200	19.400	19.600	19.800	20.000	1,1		
Algemene kosten		18.700	1,0	18.700	18.700	18.700	18.700	18.700	18.700	18.700	18.700	18.700	18.700	1,0		
Te betalen rente	4,9%	121.950	6,6	120.043	118.214	116.378	114.534	112.682	110.821	108.949	107.066	105.773	104.465	5,7		
TOTALE KOSTEN (B)	-0,96%	676.050	70,9	648.693	645.364	631.678	628.334	625.032	621.771	618.499	550.216	547.573	544.915	63,6		
OVERSCHOT (A-B)	-0,33%	-36.250	-2,0	-12.043	-11.814	-1.178	-834	-482	0,0	-71	351	65.884	65.827	65.835	3,6	
VERMOGENSONTWIKKELING	-0,56%	-54.250	-3,0	-30.243	-30.214	-19.778	-19.634	-19.482	-1,1	-19.271	-19.049	21.784	21.527	21.335	1,2	
GELDSTROOM (EUR/JAAR)																
Totale inkomsten (C)		639.800	34,9	636.650	633.550	630.500	627.500	624.550	621.700	618.850	616.100	613.400	610.750	33,3		
Totale uitgaven (D)		508.250	27,7	508.250	504.850	501.500	498.200	494.850	491.550	488.250	485.000	481.700	479.050	26,1		
KASSTROOM (C-D)	-0,98%	131.550	7,2	128.400	128.700	129.000	129.300	129.700	7,1	130.150	130.600	131.100	131.700	7,2		
Af: gezinsuitgaven		18.000	1,0	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	1,0		
privé belastingen		-		-	-	-	-	-	-	-	24.500	24.500	24.500	1,3		
aflossingen		82.667	4,5	82.650	82.650	82.650	82.650	82.650	82.650	82.650	82.650	82.650	82.650	4,5		
vervangings investeringen		36.000	2,0	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	2,0		
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	-1,61%	-5.117	-0,3	-8.250	-7.950	-7.650	-7.350	-6.950	-0,4	-6.500	-6.050	-30.050	-29.450	-29.450	-1,6	
Investeringen																
Totaal vreemd vermogen eind jaar		2.480.100	2.402.550	1,3	2.328.150	2.253.450	2.178.450	2.103.150	2.027.450	1,1	1.951.300	1.874.700	1.822.100	1.768.900	1.715.700	0,9