



Managementrapportage 01/01/2025 - 31/12/2025

Demo-klant
BV

PRACTICAL
EXCELLENCE IN FINANCE

Practical | Excellence in Finance is onderdeel van Practical B.V.
Op onze diensten zijn onze algemene voorwaarden van toepassing.

ABN AMRO Rekeningnummer: NL24ABNA0412624354
KvK Nummer: 57443130
BTW Nummer: NL852582092B01

REGISTER ■ BELASTING ■ ADVISEURS ■   NEDERLANDSE ORDE VAN
ADMINISTRATIE- EN
BELASTINGDESKUNDIGEN

Inhoud

<i>Samenvatting managementrapportage (01/01/2025 - 31/12/2025)</i>	3
<i>One-pager resultatenrekening - periodiek (01/01/2025 - 31/12/2025)</i>	4
<i>Details resultatenrekening - periodiek (01/01/2025 - 31/12/2025)</i>	5
<i>Cashflowstatement (01/01/2025 - 31/12/2025)</i>	7
<i>One-pager balans (01/01/2025 - 31/12/2025)</i>	8
<i>Details balans (01/01/2025 - 31/12/2025)</i>	9

Samenvatting managementrapportage



Resultatenrekening

Hoe presteerde mijn onderneming?

Bedrijfsopbrengsten

€ 8.273.930

Directe kosten

€ 3.990.847

Indirecte kosten

€ 2.944.725

EBITDA

€ 1.338.358

Nettoresultaat

€ 1.315.110

De **bedrijfsopbrengsten** bedragen **€ 8.273.930**.

Het totaal van de **directe kosten** (= kosten direct gelinkt aan de omzet) bedraagt **€ 3.990.847**.

Het totaal van de **indirecte kosten** (= kosten niet direct gelinkt aan de omzet) bedraagt **€ 2.944.725**.

De voornaamste indirecte kosten zijn:

- 1) Verkoop gerelateerde kosten: € 2.058.534
- 2) Personeelskosten: € 610.387
- 3) Kantoorkosten: € 115.751

Dit resulteert in een **EBITDA** van **€ 1.338.358**. EBITDA is een maatstaf voor de winst van de onderneming uit de operationele activiteiten.

Na aftrek van afschrijvingen, financiële & buitengewone baten/lasten en belastingen, resulteert dit in een **nettoresultaat** van **€ 1.315.110**.



Cashflow

Hoe evolueerde mijn bankrekening?

Cashpositie 31/12/2024

€ 672.547

Cashpositie 31/12/2025

€ 1.346.242

Totale cashflow

+€ 673.695

De totale **cashflow** van 31/12/2024 tot en met 31/12/2025 was **+€ 673.695**

Merk op dat de **EBITDA** (dit is een maatstaf voor de winst van de onderneming uit de operationele activiteiten) **€ 1.338.358** bedraagt. Er zit dus een **verschil van -€ 664.663** tussen deze beide bedragen.

De voornaamste redenen voor dit verschil zijn:

- 1) Stijging in voorraad: **€ 941.516 (-)**
- 2) Stijging in crediteuren: **€ 471.356 (+)**
- 3) Andere: **€ 202.290 (-)**



Balans

Hoe financieel gezond is mijn onderneming?

Nettobedrijfskapitaal

€ 1.487.738

Liquiditeit (current ratio)

2,42

Solvabiliteit

61,1%

Het **nettobedrijfskapitaal** bedraagt **€ 1.487.738**. Dit bedrag wordt berekend als het verschil tussen de **vlottende activa** (= het bedrag dat normaal gezien binnen het jaar in cash beschikbaar komt, in dit geval **€ 2.534.373**) en het **vreemd vermogen op korte termijn** (= de schulden die binnen het jaar moeten betaald worden, in dit geval **€ 1.046.953**)

De **liquiditeit** bedraagt **2,42**. Deze ratio wordt berekend als **vlottende activa / vreemd vermogen op korte termijn** (= **€ 2.534.373 / € 1.046.953**) en geeft aan of een onderneming op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. Als deze ratio lager is dan 1, kan de onderneming op korte termijn in liquiditeitsproblemen komen.

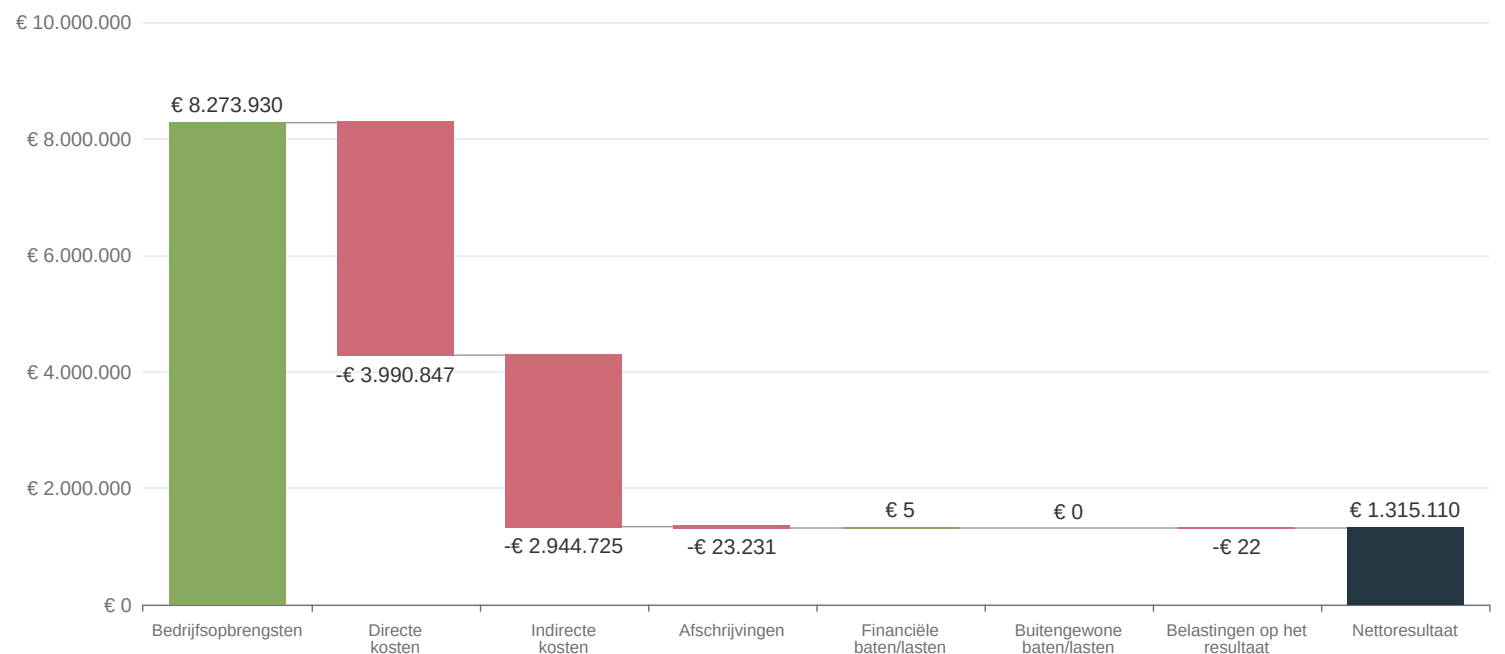
De **solvabiliteit** bedraagt **61,1%**. Deze ratio wordt berekend als **eigen vermogen / totaal vermogen** (= **€ 1.642.515 / € 2.689.150**) en geeft de financiële gezondheid van een onderneming weer op langere termijn. Hoe hoger dit percentage, hoe groter de kans dat de onderneming haar schulden zal kunnen terugbetalen.



One-pager resultatenrekening - periodiek

Resultatenrekening	01/01/2025	01/04/2025	01/07/2025	01/10/2025	Totaal	Totaal
	01/01/2025	01/04/2025	01/07/2025	01/10/2025	01/01/2025	01/01/2024
	-	-	-	-	-	-
	31/03/2025	30/06/2025	30/09/2025	31/12/2025	31/12/2025	31/12/2024
Bedrijfsopbrengsten	€ 913.862	€ 2.254.283	€ 1.858.926	€ 3.246.861	€ 8.273.930	€ 3.057.124
Directe kosten	-€ 521.331	-€ 836.905	-€ 1.000.534	-€ 1.632.077	-€ 3.990.847	-€ 1.404.100
Brutowinstmarge	€ 392.531	€ 1.417.377	€ 858.392	€ 1.614.783	€ 4.283.083	€ 1.653.023
Brutowinstmarge%	43,0%	62,9%	46,2%	49,7%	51,8%	54,1%
Indirecte kosten	-€ 411.294	-€ 686.336	-€ 762.088	-€ 1.085.008	-€ 2.944.725	-€ 1.178.316
Verkoop gerelateerde kosten	-€ 234.990	-€ 467.255	-€ 524.410	-€ 831.879	-€ 2.058.534	-€ 702.901
Personeelskosten	-€ 121.785	-€ 145.195	-€ 188.137	-€ 155.270	-€ 610.387	-€ 288.090
Kantoorkosten	-€ 15.483	-€ 23.651	-€ 19.877	-€ 56.740	-€ 115.751	-€ 57.094
Huisvestingskosten	-€ 15.701	-€ 30.530	-€ 23.538	-€ 21.416	-€ 91.185	-€ 43.175
Administratieve lasten	-€ 12.984	-€ 11.229	€ 2.048	-€ 7.525	-€ 29.689	-€ 47.596
Overige indirecte kosten	-€ 10.351	-€ 8.476	-€ 8.174	-€ 12.177	-€ 39.178	-€ 39.460
Andere bedrijfsopbrengsten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 126
EBITDA	-€ 18.763	€ 731.041	€ 96.304	€ 529.776	€ 1.338.358	€ 474.581
EBITDA%	-2,1%	32,4%	5,2%	16,3%	16,2%	15,5%
Afschrijvingen	-€ 3.356	-€ 4.084	-€ 8.661	-€ 7.130	-€ 23.231	-€ 7.653
EBIT	-€ 22.119	€ 726.957	€ 87.643	€ 522.645	€ 1.315.127	€ 466.929
EBIT%	-2,4%	32,2%	4,7%	16,1%	15,9%	15,3%
Financiële baten/lasten	€ 5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5	-€ 1.685
Buitengewone baten/lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat vóór belastingen	-€ 22.114	€ 726.957	€ 87.643	€ 522.645	€ 1.315.132	€ 465.243
Resultaat vóór belastingen%	-2,4%	32,2%	4,7%	16,1%	15,9%	15,2%
Belastingen op het resultaat	-€ 22	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 22	-€ 118.143
Nettoresultaat	-€ 22.136	€ 726.957	€ 87.643	€ 522.645	€ 1.315.110	€ 347.100
Nettoresultaat%	-2,4%	32,2%	4,7%	16,1%	15,9%	11,4%

Verklaring opbouw nettoresultaat



Details resultatenrekening - periodiek

	01/01/2025	01/04/2025	01/07/2025	01/10/2025	Totaal 01/01/2025	Totaal 01/01/2024
	31/03/2025	30/06/2025	30/09/2025	31/12/2025	31/12/2025	31/12/2024
Bedrijfsopbrengsten	€ 913.862	€ 2.254.283	€ 1.858.926	€ 3.246.861	€ 8.273.930	€ 3.057.124
Omzet groepen	€ 913.815	€ 2.250.123	€ 1.841.465	€ 3.249.481	€ 8.254.884	€ 3.096.185
80000 - Omzet	€ 852.222	€ 2.101.322	€ 1.750.255	€ 2.977.382	€ 7.681.180	€ 2.837.865
80030 - Omzet	€ 27.718	€ 74.434	€ 51.443	€ 106.976	€ 260.571	€ 102.729
80008 - Omzet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 158.648	€ 158.648	€ 0
80004 - Omzet	€ 23.714	€ 74.367	€ 39.767	€ 5.616	€ 143.464	€ 89.847
80005 - Omzet	€ 8.621	€ 0	€ 0	€ 43.253	€ 51.874	€ 65.744
80007 - Omzet	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 42.394	-€ 42.394	€ 0
80006 - Omzet	€ 1.540	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.540	€ 0
Kortingen, bonussen en provisies	€ 47	€ 4.159	€ 17.461	-€ 2.620	€ 19.047	-€ 39.061
81000 - Verkoopkortingen	€ 47	€ 4.159	€ 17.461	-€ 2.620	€ 19.047	-€ 39.061
Directe kosten	-€ 521.331	-€ 836.905	-€ 1.000.534	-€ 1.632.077	-€ 3.990.847	-€ 1.404.100
Inkoopwaarde productiegoederen	-€ 371.398	-€ 554.297	-€ 745.152	-€ 1.230.549	-€ 2.901.395	-€ 1.061.730
60000 - Inkopen artikelgroep 1	-€ 371.398	-€ 554.297	-€ 745.152	-€ 1.226.693	-€ 2.897.539	-€ 1.061.730
60001 - Inkopen artikelgroep 1	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 3.856	-€ 3.856	€ 0
Uitbesteed werk en andere externe kosten	-€ 137.167	-€ 262.302	-€ 233.045	-€ 380.792	-€ 1.013.306	-€ 322.607
60301 - Uitbesteed werk	-€ 137.167	-€ 262.302	-€ 233.045	-€ 380.463	-€ 1.012.977	-€ 322.607
60999 - Overige inkopen	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 329	-€ 329	€ 0
Kosten van personeel	-€ 12.766	-€ 20.307	-€ 22.637	-€ 17.211	-€ 72.921	-€ 19.764
60200 - Inkopen van diensten	-€ 7.178	-€ 3.845	-€ 13.897	-€ 15.955	-€ 40.875	-€ 10.283
60201 - Inkopen van diensten	-€ 5.588	-€ 16.462	-€ 8.740	-€ 1.256	-€ 32.046	-€ 9.481
Inkoopwaarde handelsgoederen	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 3.526	-€ 3.526	€ 0
60400 - Inkopen van handelsgoederen	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 3.526	-€ 3.526	€ 0
Betalingskortingen	€ 0	€ 0	€ 300	€ 0	€ 300	€ 0
45906 - Ontvangen betalingskorting	€ 0	€ 0	€ 300	€ 0	€ 300	€ 0
Brutowinstmarge	€ 392.531	€ 1.417.377	€ 858.392	€ 1.614.783	€ 4.283.083	€ 1.653.023
Indirecte kosten	-€ 411.294	-€ 686.336	-€ 762.088	-€ 1.085.008	-€ 2.944.725	-€ 1.178.316
Verkoop gerelateerde kosten	-€ 234.990	-€ 467.255	-€ 524.410	-€ 831.879	-€ 2.058.534	-€ 702.901
44100 - Advertentiekosten	-€ 206.076	-€ 423.299	-€ 500.748	-€ 810.308	-€ 1.940.430	-€ 656.252
44050 - Marketing materialen	-€ 22.686	-€ 30.676	-€ 8.131	-€ 6.507	-€ 68.000	-€ 35.163
44060 - Marketing acties	-€ 3.699	-€ 7.045	-€ 10.451	-€ 5.829	-€ 27.023	€ 0
44051 - Marketing materialen	-€ 2.518	-€ 6.215	-€ 5.081	-€ 8.429	-€ 22.242	-€ 11.278
44400 - Representatiekosten	-€ 11	€ 0	€ 0	-€ 637	-€ 648	€ 0
44500 - Reis- en verblijfskosten verkoop	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 169	-€ 169	€ 0
44070 - Relatiegeschenken	€ 0	-€ 21	€ 0	€ 0	-€ 21	€ 0
44700 - Provisies	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 208
Personeelskosten	-€ 121.785	-€ 145.195	-€ 188.137	-€ 155.270	-€ 610.387	-€ 288.090
40000 - Salarissen	-€ 52.897	-€ 48.407	-€ 65.234	-€ 71.988	-€ 238.527	-€ 119.239
40510 - Management fees	-€ 30.344	-€ 48.782	-€ 64.905	-€ 30.344	-€ 174.374	-€ 82.567
40100 - Premies en sociale lasten	-€ 11.455	-€ 10.699	-€ 13.787	-€ 14.163	-€ 50.105	-€ 24.696
45670 - Reis- en verblijfskosten algemeen	-€ 10.207	-€ 11.531	-€ 21.056	-€ 6.050	-€ 48.844	-€ 14.607
40520 - Uitbesteed werk	-€ 3.911	-€ 6.403	-€ 5.378	-€ 13.248	-€ 28.940	-€ 915
40150 - Pensioenen	-€ 5.502	-€ 5.474	-€ 5.662	-€ 6.235	-€ 22.873	-€ 11.773
40950 - Vakantiegeld	-€ 4.104	-€ 3.727	-€ 5.119	-€ 5.425	-€ 18.375	-€ 9.285
44450 - Lunches en diners	-€ 2.607	-€ 5.136	-€ 3.963	-€ 3.924	-€ 15.630	-€ 8.222
40600 - Kantine en consumptie	-€ 223	-€ 3.879	-€ 1.076	-€ 1.118	-€ 6.296	-€ 866
40990 - Overboekingsrekening personeelskosten	-€ 275	-€ 481	-€ 895	-€ 552	-€ 2.202	-€ 1.861
40650 - Personeelsuitjes	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 1.517	-€ 1.517	€ 0
40200 - Reiskostenvergoedingen	-€ 239	-€ 524	-€ 264	-€ 324	-€ 1.350	-€ 818
40090 - Ontslagvergoeding	€ 0	€ 0	-€ 797	€ 0	-€ 797	€ 0
40450 - Overige vergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 382	-€ 382	-€ 132
40400 - Onkostenvergoedingen	€ 0	-€ 152	€ 0	€ 0	-€ 152	-€ 616
40300 - Opleidingskosten	-€ 22	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 22	€ 0
45680 - Congressen en seminars	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 132
40700 - Kosten van werving en selectie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 10.135
40050 - Bonussen en winstdeling	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 2.225
Kantoorkosten	-€ 15.483	-€ 23.651	-€ 19.877	-€ 56.740	-€ 115.751	-€ 57.094
45200 - Contributies en abonnementen	-€ 6.136	-€ 8.826	-€ 10.673	-€ 25.521	-€ 51.156	-€ 15.481
45350 - Automatiseringskosten	-€ 6.873	-€ 13.376	-€ 5.681	-€ 24.360	-€ 50.289	-€ 29.811
45310 - Kleine aanschaffen kantoor	-€ 1.895	-€ 902	-€ 1.910	-€ 4.497	-€ 9.204	-€ 9.818
45000 - Postverzendingen	-€ 247	-€ 206	-€ 220	-€ 1.503	-€ 2.175	-€ 416
45400 - Verzekeringen algemeen	-€ 145	-€ 109	-€ 1.088	-€ 317	-€ 1.659	-€ 434
45100 - Telefoon- en internetkosten	-€ 185	-€ 185	-€ 272	-€ 205	-€ 847	-€ 763
45300 - Kantoorartikelen en drukwerk	-€ 1	-€ 48	-€ 34	-€ 338	-€ 421	-€ 371

Managementrapportage (01/01/2025 - 31/12/2025)

Demo-klant - BV

Huisvestingskosten	-€ 15.701	-€ 30.530	-€ 23.538	-€ 21.416	-€ 91.185	-€ 43.175
41000 - Huur bedrijfspand	-€ 12.365	-€ 26.597	-€ 22.986	-€ 20.205	-€ 82.154	-€ 37.821
41100 - Servicekosten	-€ 702	-€ 2.106	€ 0	€ 0	-€ 2.807	€ 0
41200 - Gas, water & elektra	-€ 1.052	-€ 552	-€ 552	-€ 552	-€ 2.707	-€ 3.075
41600 - Lokale heffingen en belastingen	-€ 1.582	-€ 418	€ 0	€ 0	-€ 2.000	-€ 1.456
41400 - Schoonmaakkosten	€ 0	-€ 858	€ 0	-€ 659	-€ 1.517	-€ 57
41320 - Afval ophalen en verwerken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 766
Administratieve lasten	-€ 12.984	-€ 11.229	€ 2.048	-€ 7.525	-€ 29.689	-€ 47.596
45800 - Bankkosten	-€ 12.680	-€ 10.120	-€ 6.245	-€ 6.916	-€ 35.962	-€ 47.153
45900 - Betalingsverschillen	-€ 3	-€ 3	€ 8.875	€ 0	€ 8.870	-€ 42
45850 - Koersverschillen	-€ 134	-€ 284	-€ 586	-€ 613	-€ 1.618	-€ 344
45750 - Boetes	-€ 171	-€ 827	€ 0	€ 0	-€ 998	-€ 58
45910 - Btw-correcties	€ 5	€ 6	€ 4	€ 4	€ 18	€ 2
Accountants- en advieskosten	-€ 6.447	-€ 2.839	-€ 4.652	-€ 6.067	-€ 20.005	-€ 17.712
45500 - Administratie- en accountantskosten	-€ 5.294	-€ 2.839	-€ 3.262	-€ 2.972	-€ 14.367	-€ 7.574
45600 - Notaris- en advocaatkosten	€ 0	€ 0	-€ 1.390	-€ 3.095	-€ 4.485	-€ 2.854
45620 - Consultants	-€ 1.153	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 1.153	-€ 7.098
45610 - Overige adviseurs	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 185
Organisatiekosten	-€ 1.420	-€ 2.109	-€ 1.890	-€ 3.638	-€ 9.057	-€ 6.859
45700 - Vergunningen	-€ 1.420	-€ 2.109	-€ 1.890	-€ 3.638	-€ 9.057	-€ 6.859
Autokosten	-€ 2.136	-€ 1.936	-€ 1.093	-€ 1.109	-€ 6.275	-€ 12.171
42950 - Parkeergelden	-€ 998	-€ 1.138	-€ 805	-€ 545	-€ 3.487	-€ 4.599
42100 - Huurkosten auto's	-€ 1.046	-€ 613	-€ 191	-€ 325	-€ 2.176	-€ 2.266
42200 - Brandstof	-€ 92	-€ 185	€ 0	-€ 239	-€ 515	-€ 1.215
42600 - Wegenbelasting	€ 0	€ 0	-€ 96	€ 0	-€ 96	€ 0
42990 - Overboekingsrekening autokosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 950
42900 - Verkeersboetes	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 45
42300 - Onderhoud auto's	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 104
42000 - Leasekosten auto's	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 2.993
Exploitatie- en machinekosten	-€ 345	-€ 1.262	-€ 345	-€ 1.200	-€ 3.152	-€ 2.227
47050 - Huur van machines en gereedschappen	-€ 345	-€ 345	-€ 345	-€ 1.037	-€ 2.073	-€ 921
47000 - Aanschaf kleine machines en gereedschap	€ 0	-€ 916	€ 0	-€ 163	-€ 1.079	-€ 1.306
Transportkosten	€ 0	-€ 329	-€ 185	€ 0	-€ 514	€ 0
43000 - Transportkosten	€ 0	-€ 329	-€ 185	€ 0	-€ 514	€ 0
Assurantiekosten	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 159	-€ 159	€ 0
45402 - Aansprakelijkheidsverzekering	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 159	-€ 159	€ 0
Andere indirecte kosten	-€ 3	€ 0	-€ 9	-€ 3	-€ 16	-€ 491
45990 - Overboekingsrekening algemene kosten	-€ 3	€ 0	-€ 9	-€ 3	-€ 16	-€ 491
Andere bedrijfsopbrengsten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 126
Baten uit acties van derden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 126
44900 - Giften en Donaties	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 126
EBITDA	-€ 18.763	€ 731.041	€ 96.304	€ 529.776	€ 1.338.358	€ 474.581
Afschrijvingen	-€ 3.356	-€ 4.084	-€ 8.661	-€ 7.130	-€ 23.231	-€ 7.653
Afschrijvingen	-€ 3.356	-€ 4.084	-€ 8.661	-€ 7.130	-€ 23.231	-€ 7.653
49400 - Afschrijvingskosten software	-€ 2.966	-€ 3.417	-€ 7.873	-€ 4.002	-€ 18.258	-€ 6.257
49200 - Afschrijvingskosten inventaris en inrichting	-€ 390	-€ 667	-€ 746	-€ 746	-€ 2.549	-€ 764
49300 - Afschrijvingskosten hardware	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 2.031	-€ 2.031	-€ 501
49500 - Afschrijvingskosten auto's	€ 0	€ 0	-€ 42	-€ 351	-€ 393	-€ 130
EBIT	-€ 22.119	€ 726.957	€ 87.643	€ 522.645	€ 1.315.127	€ 466.929
Financiële baten/lasten	€ 5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5	-€ 1.685
Financiële baten	€ 5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5	€ 0
85000 - Rente baten	€ 5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5	€ 0
Financiële lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 1.685
86000 - Betaalde rente	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 1.685
Buitengewone baten/lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat vóór belastingen	-€ 22.114	€ 726.957	€ 87.643	€ 522.645	€ 1.315.132	€ 465.243
Belastingen op het resultaat	-€ 22	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 22	-€ 118.143
Belastingen op het resultaat	-€ 22	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 22	-€ 118.143
90000 - Vennootschapsbelasting	-€ 22	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 22	-€ 118.143
Nettoresultaat	-€ 22.136	€ 726.957	€ 87.643	€ 522.645	€ 1.315.110	€ 347.100

Cashflowstatement

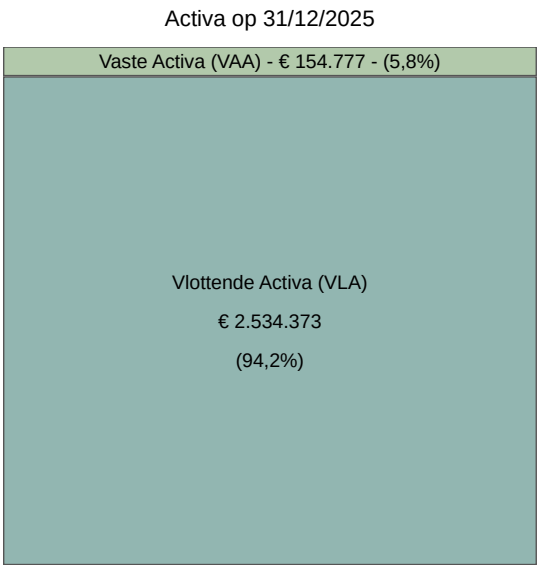
Cash (geldbeleggingen + liquide middelen) op 31/12/2024	€ 672.547
Cash (geldbeleggingen + liquide middelen) op 31/12/2025	€ 1.346.242
Cashflow van 31/12/2024 tot en met 31/12/2025	€ 673.695
EBITDA	€ 1.338.358
Financiële baten	€ 5
Belastingen	-€ 22
Verandering in Werkkapitaal	-€ 342.953
Stijging in voorraad	-€ 941.516
Daling in debiteuren	€ 2.873
Stijging in crediteuren	€ 471.356
Daling in overige vorderingen	€ 90.370
Stijging in overige schulden	€ 33.963
Investeringsen	-€ 119.213
Andere	-€ 202.290
Netto vrije cashflow	€ 673.884
Totale cashflow	€ 673.884

Verklaring verschil tussen EBITDA en cashflow

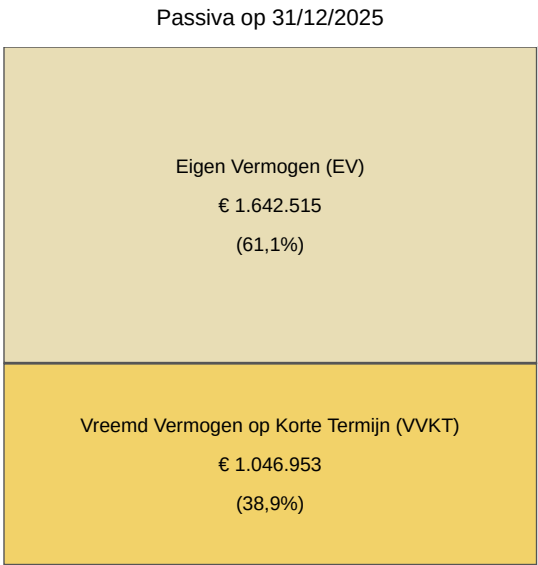


One-pager balans

	31/12/2025	31/12/2024	Vershil (€)
Activa	€ 2.689.150	€ 1.071.200	€ 1.617.950
Vaste Activa	€ 154.777	€ 58.795	€ 95.982
Immateriële vaste activa	€ 121.904	€ 50.060	€ 71.844
Materiële vaste activa	€ 32.873	€ 8.735	€ 24.138
Vlottende Activa	€ 2.534.373	€ 1.012.405	€ 1.521.968
Voorraden en onderhanden projecten	€ 1.141.135	€ 199.618	€ 941.516
Vorderingen op ten hoogste één jaar	€ 46.996	€ 140.239	-€ 93.243
Liquide middelen	€ 1.346.242	€ 672.547	€ 673.695
Passiva	€ 2.689.468	€ 1.071.329	€ 1.618.140
Eigen Vermogen	€ 1.642.515	€ 529.695	€ 1.112.820
Kapitaal	€ 101.146	€ 101.146	€ 0
(Overgedragen) Resultaat en reserves	€ 1.541.369	€ 428.549	€ 1.112.820
Langlopende schulden	€ 0	€ 0	€ 0
Kortlopende schulden	€ 1.046.953	€ 541.634	€ 505.320
Schulden op ten hoogste één jaar	€ 1.046.953	€ 541.634	€ 505.320



Totaal Vermogen (TV)
€ 2.689.150



Totaal Vermogen (TV)
€ 2.689.150

Nettobedrijfskapitaal	=	VLA - VVKT	=	€ 1.487.738
Liquiditeit (current ratio)	=	VLA / VVKT	=	2,42
Liquiditeit (quick ratio)	=	VLA (excl. voorraden) / VVKT	=	1,33
Solvabiliteit	=	EV / TV	=	61,1%

Details balans

	31/12/2025	31/12/2024	Vershil (€)
Vaste Activa	€ 154.777	€ 58.795	€ 95.982
Immateriële vaste activa	€ 121.904	€ 50.060	€ 71.844
02500 - Software	€ 149.355	€ 59.253	€ 90.102
02550 - Afschrijving software	-€ 27.451	-€ 9.193	-€ 18.258
Materiële vaste activa	€ 32.873	€ 8.735	€ 24.138
Automobielen en overige transportmiddelen	€ 3.460	€ 1.032	€ 2.428
02600 - Vervoermiddelen	€ 1.162	€ 1.162	€ 0
02650 - Afschrijving auto's en andere vervoermiddelen	-€ 339	-€ 130	-€ 209
02680 - Overige vervoermiddelen (reserve)	€ 2.821	€ 0	€ 2.821
02685 - Afschrijvingen overige vervoermiddelen (reserve)	-€ 184	€ 0	-€ 184
Overige materiële vaste activa	€ 29.413	€ 7.703	€ 21.710
02300 - Inventaris en inrichting	€ 16.282	€ 7.178	€ 9.104
02301 - Inventaris en inrichting (verkopen)	€ 3.034	€ 0	€ 3.034
02350 - Afschrijving inventaris en inrichting	-€ 3.759	-€ 1.210	-€ 2.549
02400 - Hardware	€ 16.722	€ 2.570	€ 14.152
02450 - Afschrijving hardware	-€ 2.866	-€ 835	-€ 2.031
Vastgoedbeleggingen	€ 0	€ 0	€ 0
Financiële vaste activa	€ 0	€ 0	€ 0
Vlottende Activa	€ 2.534.373	€ 1.012.405	€ 1.521.968
Vorraden en onderhanden projecten	€ 1.141.135	€ 199.618	€ 941.516
Handelsgoederen	€ 1.141.135	€ 199.618	€ 941.516
30300 - Voorraad handelsgoederen	€ 1.141.135	€ 199.618	€ 941.516
Vorderingen op ten hoogste één jaar	€ 46.996	€ 140.239	-€ 93.243
Debiteuren	€ 9.109	€ 11.982	-€ 2.873
13000 - Debiteuren	€ 9.109	€ 11.982	-€ 2.873
Overlopende activa	€ 10.188	€ 116.513	-€ 106.325
13200 - Nog te factureren	€ 0	€ 0	€ 0
13300 - Nog te ontvangen goederen en diensten	€ 10.188	€ 116.513	-€ 106.325
Overige debiteuren	€ 27.699	€ 11.744	€ 15.955
03550 - Waarborgsommen	€ 27.625	€ 11.744	€ 15.881
13350 - Vooruitbetalingen	€ 74	€ 0	€ 74
Effecten	€ 0	€ 0	€ 0
Liquide middelen	€ 1.346.242	€ 672.547	€ 673.695
Bank	€ 983.014	€ 538.426	€ 444.587
11000 - Betaalrekening	€ 1.003.439	€ 518.725	€ 484.714
11001 - Betaalrekening	-€ 58.461	€ 17.765	-€ 76.226
11002 - Betaalrekening	€ 31.827	€ 0	€ 31.827
11003 - Betaalrekening	€ 2.739	€ 1.941	€ 798
11004 - Betaalrekening	€ 94	-€ 4	€ 98
11007 - Betaalrekening	€ 711	€ 0	€ 710
11008 - Betaalrekening	€ 1.283	-€ 1	€ 1.283
11009 - Betaalrekening	€ 1	€ 1	€ 0
11010 - Betaalrekening	€ 397	-€ 2	€ 398
11013 - Betaalrekening	€ 984	€ 0	€ 984
Kas	-€ 2.448	€ 71	-€ 2.519
10000 - (Reserved for petty cash account)	-€ 2.448	-€ 30	-€ 2.418
23200 - Tussenrekening kas	€ 0	€ 101	-€ 101
Kruisposten	€ 365.677	€ 134.050	€ 231.627
15000 - (Reserved for credit card)	€ 0	€ 0	€ 0

Managementrapportage (01/01/2025 - 31/12/2025)

Demo-klant - BV

15001 - (Reserved for credit card)	€ 0	€ 0	€ 0
15003 - (Reserved for credit card)	-€ 96.873	-€ 31.348	-€ 65.525
15004 - (Reserved for credit card)	-€ 3.295	-€ 4.971	€ 1.676
15005 - (Reserved for credit card)	-€ 28.910	€ 0	-€ 28.910
23000 - Betalingen onderweg	€ 79.562	€ 3.833	€ 75.729
23300 - Tussenrekening pinbetalingen	€ 247	€ 0	€ 247
23320 - Tussenrekening iDEAL betalingen	€ 51	€ 0	€ 51
23330 - Tussenrekening online betalingen	€ 414.896	€ 166.537	€ 248.359
Activa	€ 2.689.150	€ 1.071.200	€ 1.617.950
Eigen Vermogen	€ 1.642.515	€ 529.695	€ 1.112.820
Kapitaal	€ 101.146	€ 101.146	€ 0
Aandelenkapitaal	€ 2	€ 2	€ 0
08000 - Aandelenkapitaal	€ 2	€ 2	€ 0
Agio	€ 101.145	€ 101.145	€ 0
08050 - Agioreserve	€ 101.145	€ 101.145	€ 0
Herwaarderingsmeerwaarden	€ 0	€ 0	€ 0
(Overgedragen) Resultaat en reserves	€ 1.541.369	€ 428.549	€ 1.112.820
Onverdeeld resultaat	€ 1.541.369	€ 428.549	€ 1.112.820
Langlopende schulden	€ 0	€ 0	€ 0
Schulden op meer dan één jaar	€ 0	€ 0	€ 0
Voorzieningen	€ 0	€ 0	€ 0
Kortlopende schulden	€ 1.046.953	€ 541.634	€ 505.320
Schulden op ten hoogste één jaar	€ 1.046.953	€ 541.634	€ 505.320
Crediteuren	€ 683.399	€ 212.043	€ 471.356
16000 - Crediteuren	€ 683.399	€ 212.043	€ 471.356
Schulden met betrekking op belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	€ 306.988	€ 198.973	€ 108.014
17000 - Te betalen netto lonen en salarissen	-€ 5.367	€ 0	-€ 5.367
17010 - Te betalen pensioenen	-€ 5.918	-€ 631	-€ 5.286
17100 - Loonheffing	-€ 1.256	€ 0	-€ 1.256
17110 - Belastingenschulden LB	€ 16.479	€ 9.975	€ 6.504
17200 - Te betalen pensioenpremies	€ 5.407	€ 10.377	-€ 4.970
17500 - Reservering voor vakantiegeld	€ 9.733	€ 5.231	€ 4.501
18000 - Btw over leveringen/diensten belast met hoog tarief	€ 1.351.428	€ 11	€ 1.351.417
18620 - Installatie/afstandsverkopen binnen de EU	€ 84.889	€ 19.429	€ 65.460
18700 - Leveringen uit landen buiten de EU (invoer)	€ 22.228	€ 0	€ 22.228
18750 - Verwervingen uit landen binnen de EU	€ 7.962	€ 0	€ 7.962
18800 - Btw voorbelasting	-€ 1.146.064	€ 0	-€ 1.146.064
18990 - Overboekingsrekening btw-aangiften	-€ 235.576	€ 0	-€ 235.576
20000 - RC personeel	-€ 2.713	€ 3.551	-€ 6.265
24000 - Belastingenschulden btw	€ 205.759	€ 48.107	€ 157.652
24010 - Belastingenschulden VPB	€ 0	€ 102.923	-€ 102.923
Overige kortlopende schulden	€ 0	€ 0	€ 0
20302 - RC vrij (*)	€ 0	€ 0	€ 0
Rekening-courant korte termijn (credit)	€ 56.566	€ 41.697	€ 14.869
20201 - RC	€ 14.847	€ 0	€ 14.847
20202 - RC	€ 41.719	€ 41.697	€ 22
Overlopende passiva	€ 0	€ 88.921	-€ 88.921
16100 - Nog te ontvangen facturen	€ 0	€ 5.330	-€ 5.330
16980 - Overige overlopende passiva	€ 0	€ 83.591	-€ 83.591



PRACTICAL
ADVISEMENT & TRAINING

Passiva	€ 2.689.468	€ 1.071.329	€ 1.618.140
---------	-------------	-------------	-------------