Tussentijdse revisie MRL/'19

van [redacted]
aan [redacted]
datum 04 februari 2020
betreft Voorlopige cijfers 2019, begroting 2020
pagina 1 van 2

Omzet:

De omzet in 2019 is uitgekomen op [redacted] Deze omzet ligt [redacted] hoger dan begroot op 23 juli 2019. In 2020 zet de groei door met wederom 10%. Vooral in het 2de kwartaal is de omzet toegenomen, de groei daarna is gestaag. Een voorzichtige conclusie is dat het zittende management (toen) succesvol was. De omzet is helaas niet gespecificeerd in de dag- en nachtshift. Uit eerdere cijfers weet ik dat de dagomzet nog geen 8ste uitmaakt van de totale omzet. Die specificatie acht ik strategisch evident te bepalen al dan niet overdag dicht te gaan.

Rentabiliteit:

Het jaar 2019 is afgesloten met een winst voor aflossing [redacted] (en ook dit was hoger dan begroot). Wanneer we de aflossing hiervan aftrekken is het bedrijfsresultaat echter nihil. Let op: dit is inclusief een subsidie van [redacted]

Liquiditeit:

[redacted] We zien dit besluit terug in de cijfers. De liquiditeit neemt hierdoor toe en daarmee en belangrijke basis voor continuïteit.

Kosten:

Opvallend is dat de managementkosten in het 4de kwartaal verdubbelen tot [redacted] per maand. De stijging laat zich waarschijnlijk verklaren door de directiewisseling in kwartaal 3. In 2020 wordt geprognotiseerd dat diezelfde managementkosten weer normaliseren tot [redacted] per maand. De belangrijkste andere kosten vormen de personeelskosten (huismeesters). Positief is te melden dat die kosten gedurende 2019 afnamen (mogelijk door efficiëntere inzet). Deze daling is substantieel (daalt van [redacted] in de eerste maanden naar uiteindelijk [redacted] aan het einde van het jaar). In de begroting 2020 is een post opgenomen van [redacted] voor sociale doelstellingen. In de realisatie cijfers ontbreekt deze post.

- Let op: de bestuurskosten zullen in 2020 met 40% toenemen. Zonder toelichting vind ik dit onacceptabel.

Conclusie:

Voor een financieel gezonde toekomst acht ik het noodzakelijk dat het resultaat wordt vergroot. De nadruk moet vooral gelegd worden op omzetvergroting (minimaal 10% per jaar). Want ik denk dat de besparing op kosten grotendeels gerealiseerd zijn ('laag hangend fruit'). Het gerommel in het management is niet goed, en leidt tot extra kosten. Overall ben ik niet ontevreden over de begroting van 2020. De cijfers zijn geen aanleiding om als financier de stekker eruit te trekken. Waarbij ik wel opmerk dat de vorige directie ([redacted]) in juli 2019 streefde naar een jaarlijkse omzettoename van 3%. De nieuwe begroting gaat uit van een ambitieuzer plaatje namelijk een stijging van 10%. Dit vraagt om nadere toelichting.

Score:

Omzet:	-/-
Rentabiliteit:	-/-
Continuïteit:	+
Kosten:	+/-

Vragen:

1. MRL verwacht dat de managementkosten in 2020 weer naar het lagere niveau van [redacted] per maand kunnen, wat is hiervan waar?
2. TIP: breng omzet en kosten (dus marge) in kaart per dagdeel.
3. MRL maakt kosten voor de sociale doelstellingen, wat krijgt MRL hiervoor terug?
4. Welke subsidies verwacht MRL te ontvangen? Staan hier kosten tegenover zoals die sociale doelstellingen?
5. Ik stel voor dat de kostenpost (overige kosten = [redacted]) gespecificeerd word. Vooral om inzicht te krijgen in de verzekeringskosten en accountantskosten. Hier ligt namelijk besparingspotentieel.
6. Inzicht bestuurs-vergoeding (wat is de argumentatie voor die stijging?).
7. Wanneer zijn de definitieve cijfers 20919 beschikbaar?