

Financiële informatie Tessa's Meal Prep Service

Winst- & verliesrekening (P&L)

Profit & Loss Statement Tessa's Meal Prep Service (×€1.000)						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	jrr	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast
Turnover (net)	€ 502	€ 502	€ 1.249	€ 2.125	€ 3.343	€ 4.836
COGS	€ 460	€ 365	€ 631	€ 1.065	€ 1.627	€ 2.330
Contribution margin	€ 42	€ 136	€ 617	€ 1.060	€ 1.716	€ 2.506
Marketing&sales	€ 11	€ 27	€ 50	€ 100	€ 225	€ 400
Overhead	€ 95	€ 121	€ 181	€ 232	€ 365	€ 555
EBITDA	-€ 64	-€ 11	€ 386	€ 728	€ 1.126	€ 1.552
Interest & Depreciation	€ 14	€ 16	€ 16	€ 12	€ 4	€ 4
Operational result before taxes	-€ 79	-€ 27	€ 370	€ 716	€ 1.122	€ 1.548

Omzet (turnover)

We verwachten dit jaar op ongeveer dezelfde omzet uit te komen als in 2022. Afgelopen maart hebben wij de verkoopprijs van de maaltijden van €13 naar €14 gebracht en zijn we voor zowel pick-up point als aan-huis-bezorging €4,95 aan bezorgkosten gaan rekenen. Hierdoor hebben wij een terugloop in leden gehad, maar wel tegenover een betere marge. Voor de komende 5 maanden zitten we met de verwachte omzet op het gemiddelde van eerder dit jaar. Ondertussen werken we toe naar groei, zowel in abonnees als via de verkoop via koelkasten op locatie. Met betere en meer gefocuste marketing, een langere abonnementsduur, meer variatie in maaltijden én eetmomenten (w.o. ontbijt) en een betere logistiek verwachten we door te groeien naar zo'n 850 abonnees en 65 geplaatste koelkasten in 2027. Dan komen we op een kleine €5 mln. omzet. We denken dat er nog meer mogelijk is, maar willen ons niet rijk rekenen en de komende periode gebruiken om de draai naar groei te maken.

Brutomarge (contribution margin)

Wij berekenen de brutomarge door alle inkoopkosten van producten, materiaalkosten en alle loonkosten van de productie af te trekken van de omzet. De afgelopen jaren hebben we een te lage marge gehad. Vandaar dat we nu al maatregelen hebben getroffen en verder gaan treffen om die marge te verbeteren. Onder meer door anders te kijken naar de productie, meer te automatiseren en hybride (deels uitbesteding) te gaan werken. De kostprijs van maaltijden kan op termijn echt fors omlaag, dat hebben we al met een pilot aangetoond met een producent. Daarnaast gaan we de prijsstelling van de producten en de bezorging aanpassen. Van een brutomarge onder de 10% gaan we dit jaar naar zo'n 25% en groeit de marge door naar een gezonde 45%+.

Kosten (Marketing & sales, overhead)

Onze kosten bestaan vooral uit de kosten voor het team in de backoffice, huur, kantoorkosten, bezorgkosten en marketing. Eerder dit jaar hebben we de marketingkosten fors teruggebracht omdat ze te weinig omzet genereerden. We gaan die kosten weer wat opschroeven de komende periode om de omzetten ook weer aan te jagen (de abonnees komen niet uit de lucht vallen

natuurlijk). Het doel is om naar een marketingbudget te gaan van ongeveer 8% van de omzet. Natuurlijk met een andere marketingstrategie dan voorheen. Daarnaast gaan we het team uitbreiden om de hele organisatie sterker te maken. Dat begint al dit jaar, maar het effect in de kosten is vanaf volgend jaar duidelijk zichtbaar.

Bedrijfsresultaat (EBITDA)

Dit jaar verwachten we nog een beetje verlies te maken. Maar al minder dan vorig jaar, dus de stijgende lijn is ingezet. Door de verbeteringen in de brutomarge ontstaat en de absolute omzetgroei ontstaat er ook een betere dekking van de kosten. Door alle maatregelen die we nemen en plannen die we concreet gaan uitvoeren kan de EBITDA stijgen naar een gezonde 30%+. Dan is er zelfs nog wat buffer voor als het ergens tegenzit.

Balans (balance sheet)

Balance sheet Tessa's Meal Prep Service (*€1.000)						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	jrr	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast	Forecast
Fixed assets	€ 13	€ 12	€ 12	€ 12	€ 12	€ 11
Current assets	€ 63	€ 196	€ 511	€ 946	€ 1.508	€ 2.130
TOTAL ASSETS	€ 76	€ 208	€ 523	€ 958	€ 1.520	€ 2.141
Capital	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Capital surplus	€ 0	€ 29	€ 29	€ 229	€ 229	€ 229
Retained earnings	-€ 129	-€ 84	€ 212	€ 617	€ 1.140	€ 1.712
Shareholder equity	-€ 129	-€ 55	€ 241	€ 846	€ 1.368	€ 1.940
Long-term liabilities	€ 72	€ 200	€ 200	€ 0	€ 0	€ 0
Current liabilities	€ 133	€ 63	€ 82	€ 112	€ 152	€ 201
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	€ 76	€ 208	€ 523	€ 958	€ 1.520	€ 2.141

Activa (Assets)

De balans van TMPS bestaat voornamelijk uit investeringen in inventaris. Onder de vlottende activa (current assets) zijn de voorraden, debiteuren en de liquide middelen opgenomen. De voorraden zijn beperkt, want verse producten zijn natuurlijk niet lang houdbaar. Ook de debiteurenpost is beperkt omdat veelal vooruit wordt betaald.

Passiva (Equity and liabilities)

Het Eigen Vermogen (Shareholder equity) is negatief door de opgelopen verliezen van de afgelopen jaren en ook dit jaar. Omdat het bedrijfsresultaat in 2024 positief is zal het Eigen Vermogen ook positief worden. Vanaf 2025 is de converteerbare lening die nu wordt uitgeven geconverteerd en dus opgenomen onder het Eigen Vermogen.

In de algemene reserve (retained earnings) is rekening gehouden met dividenuitkeringen vanaf 2025 (oplopend van €150.000 tot €600.000 in 2027).

De converteerbare lening die nu wordt uitgegeven is onder de langlopende schulden (Long-term liabilities) opgenomen. Door de conversie in 2025 verdwijnt de post vanaf dat jaar.