

IsoControl Coach



Struktur

- MusterAGxPlanungxV02
 - Muster Gruppe
 - Muster AG
 - Leistungsbereich
 - Umsatzerlöse
 - Material n. Umsatzprop.
 - Fremdleistung n. Umsatzprop.
 - Bestandsveränderungen
 - aktivierte Eigenleistungen
 - Personalaufwand
 - Miete und Leasing
 - Betriebskosten
 - Abschreibungen
 - Finanzergebnis
 - sonstige / neutrale Erträge
 - Kredit Unternehmenskauf
 - Unternehmenskauf
 - Anlagevermögen - 700
 - Lager - 701
 - Forderungen L+L - 703
 - Forderungen sonstige - 704
 - sonstiges Umlaufvermögen - 708
 - ARAP - 706
 - Eigenkapital - 719
 - SoPo mit Rücklageanteil - 710
 - Rückstellungen-716
 - Verbindlichkeiten L+L - 711
 - So Verbindlichkeiten - 712
 - Stille Beteiligungen
 - Darlehen Banken
 - Darlehen Gesellschafter / Personal
 - sonstige Darlehen
 - PRAP - 714
 - IST Abgrenzung

Umsatz

MusterAGxPlanungxV02: ...ppe/Muster AG/Leistungsbereich/Umsatzerlöse

	Umsatzerlöse	Nettoumsatz	UST %	Rabatt %	Skonto %	Var Kosten %	So Var Kosten %
2005	0	0	N.V.	N.V.	N.V.	N.V.	N.V.
2006	0	0	N.V.	N.V.	N.V.	N.V.	N.V.
2007	0	0	N.V.	N.V.	N.V.	N.V.	N.V.
2008	8.046.617	0,00	0,00	0,00	68,80	1,41	
2009	10.293.948	0,00	0,00	0,00	56,47	1,19	
01/09-03/09	2.573.487	0,00	0,00	0,00	56,47	1,19	
04/09-06/09	2.573.487	0,00	0,00	0,00	56,47	1,19	
07/09-09/09	2.573.487	0,00	0,00	0,00	56,47	1,19	
10/09-12/09	2.573.487	0,00	0,00	0,00	56,47	1,19	
2010	11.121.279	0,00	0,00	0,00	54,76	1,19	
2011	10.678.610	0,00	0,00	0,00	59,62	1,30	
2012	11.155.940	0,00	0,00	0,00	59,55	1,30	
2013	0	N.V.	N.V.	N.V.	N.V.	N.V.	
2014	0	N.V.	N.V.	N.V.	N.V.	N.V.	

Finanzplan

MusterAGxPlanungxV02: Muster Gruppe

	2009	01/09-03/09	04/09-06/09	07/09-09/09	10/09-12/09
I. CASH FLOW					
Bilanzergänze nach Steuern	1.140.664	280.218	283.634	286.622	289.688
+/- AbZuschreibung	900.000	225.000	225.000	225.000	225.000
+/- Steuerlichkeithaltungen	60.035	14.275	14.928	15.085	15.247
+/- Rückstellungen	0	0	0	0	0
+/- SoPo Rücklagen	0	0	0	0	0
Saldo Cash Flow	2.100.699	520.493	523.562	526.709	529.935
II. WORKING CAPITAL					
+/- Lager	0	0	0	0	0
+/- Produktionslager	0	0	0	0	0
+/- Forderungen L+L	-156.065	-156.065	0	0	0
+/- So Forderungen	0	0	0	0	0
+/- So Umlaufvermögen	0	0	0	0	0
+/- ARAP	0	0	0	0	0
+/- Verbindlichkeiten L+L	7.489	7.489	0	0	0
+/- So Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
+/- PRAP	0	0	0	0	0
Saldo Working Capital	-148.375	-148.375	0	0	0
III. LANGFRISTBEREICH					
+/- Investitionen	0	0	0	0	0
+/- SoBilanzen	-600.303	-151.344	0	0	0
Saldo Langfristbereich	-900.701	-121.744	0	0	0
IV. EIGENTUMERSPHÄRE					
+/- Eigenkapital	0	0	0	0	0
+/- Eigenkapitalveränderungen	0	0	0	0	0
Saldo Eigentumersphäre	0	0	0	0	0
Befund / Überschuss	1.446.623	250.374	0	0	0
Schulden BKZ	0	0	0	0	0
Habenans BKZ	0	0	0	0	0
Bankkontokorrent	4.483.403	3.287.154	0	0	0

Endbilanz

MusterAGxPlanungxV02: Bilanz/Muster AG

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
A. Anlagevermögen							
Anlagevermögen	300.000	1.200.000	2.400.000	3.600.000	4.800.000	6.000.000	7.200.000
B. Umlaufvermögen							
Umlaufvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Forderungen L+L	0	0	0	0	0	0	0
So Forderungen	0	0	0	0	0	0	0
Forderungen sonstige	0	0	0	0	0	0	0
Forderungen BKZ Zinsen	0	0	0	0	0	0	0
BKZ Zinsen	3.036.398	4.483.403	6.045.633	7.621.840	9.204.000	10.786.200	12.368.400
So Umlaufvermögen	0	0	0	0	0	0	0
C. Aktive Rechnungsabgrenzung							
Aktive Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0	0	0	0
Passive Bilanz							
Bilanz	3.036.398	4.483.403	6.045.633	7.621.840	9.204.000	10.786.200	12.368.400

Gewinn und Verlust

MusterAGxPlanungxV02: Muster Gruppe Muster AG

	2007	2008	2009	2010	2011
Nettolöse	0	8.046.617	10.293.948	11.121.279	10.678.610
Erbschmälerungen (Rabatte/Skonto)	0	0	0	0	0
Nettoumsatz	0	8.046.617	10.293.948	11.121.279	10.678.610
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	0	8.046.617	10.293.948	11.121.279	10.678.610
Materialaufwand	0	-5.849.397	-8.936.629	-8.222.639	-8.905.498
div. variabler Materialaufwand	0	-5.536.198	-5.813.008	-6.088.818	-6.368.628
div. variable Fremdleistungen	0	-113.199	-122.821	-132.820	-138.868
div. sonstiger Materialaufwand / Fremdleistung	0	0	0	0	0
Rohertrag	0	2.397.220	4.358.119	4.898.640	4.173.112
Personalaufwand	0	-1.255.000	-1.485.000	-1.549.000	-1.615.735
Deckungsbeitrag I	0	1.142.220	2.873.119	3.349.640	2.557.377
Miete und Leasing	0	-96.000	-96.000	-96.000	-96.000
Kfz-Kosten	0	0	0	0	0
sonstige betrieblicher Aufwand	0	-259.000	-259.000	-259.000	-259.000
Teil-Betriebserg. vor Abschreibung (EBITDA)	0	787.220	2.518.119	2.995.640	2.206.377
Abschreibung	0	-300.000	-800.000	-1.200.000	-1.200.000
Teil-Betriebsergebnis (EBIT)	0	487.220	1.718.119	1.795.640	1.006.377
Finanzergebnis	0	-293.638	-417.928	-344.964	-396.463
div. Zinsen	0	-293.638	-417.928	-344.964	-396.463
div. Zins Bankkontokorrent nach Nutzung	0	0	0	0	0
Betriebsergebnis	0	193.582	1.299.191	1.450.676	609.914
Neutrale Kosten / neutrale Erlöse	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	0	193.582	1.299.191	1.450.676	609.914
Ertragssteuern	0	-10.729	-60.035	-71.533	-34.847
Jahresergebnis	0	182.853	1.239.156	1.379.143	575.067

© R. Schubert Management & Advisory All rights reserved. www.CFROI.de