

# BILANZPRÄSENTATION

---

# 2011

Mustermandant  
Test



# Bilanzpräsentation

---

Erfolgsrechnung

Bilanz

Cash Flow

Kennzahlen

Rating

Unternehmenswert

Branchenvergleich

Management Summary

Chancenrechner

Monatsanalyse

# Erfolgsrechnung

---

- Rohertrag
- Aufwand
- Aufwandsstruktur
- Ergebnisse
- Gesamtergebnisse
- Indexgrafiken
- Steuerbelastung
- Spartenumsätze
- Spartenergebnisse
- Spartendetails

# Bilanzvergleich

---

Bilanzstruktur

Vermögensvergleich

Kapitalvergleich

Verbindlichkeiten

Bankkontenanalyse

Privat / Gesellschafter

Indexgrafiken

Fristenbilanz

# Cashflow

---

Cash Flow

Wohin ist mein Gewinn?

# Kennzahlen

Eigenkapitalrentabilität

Mindestumsatz

Mengenspielraum

Deckungsbeitrag

Working Capital

Produktivität

Verrechenbarkeit

Stundensatz

Mitarbeiter

Vorfinanzierungsdauer

Zinersparnis pro Tag

Return on Investment

Reorganisationsbedarf

Kapitaldiensttableau

Kreditobergrenze

Pauschalraten

# Rating

---

Jahreszeugnis

Quantitatives Rating

Quantitatives Rating Details

Qualitatives Rating

Gesamtrating

Bonität

# Branchenvergleich

---

Ergebnis

Kosten

Aktiva

Passiva

Kennzahlen

Vorfinanzierung

Personalaufwand

Kennzahlen Österreich

Kennzahlen Deutschland

# Management Summary

---

Erfolg

Bilanz

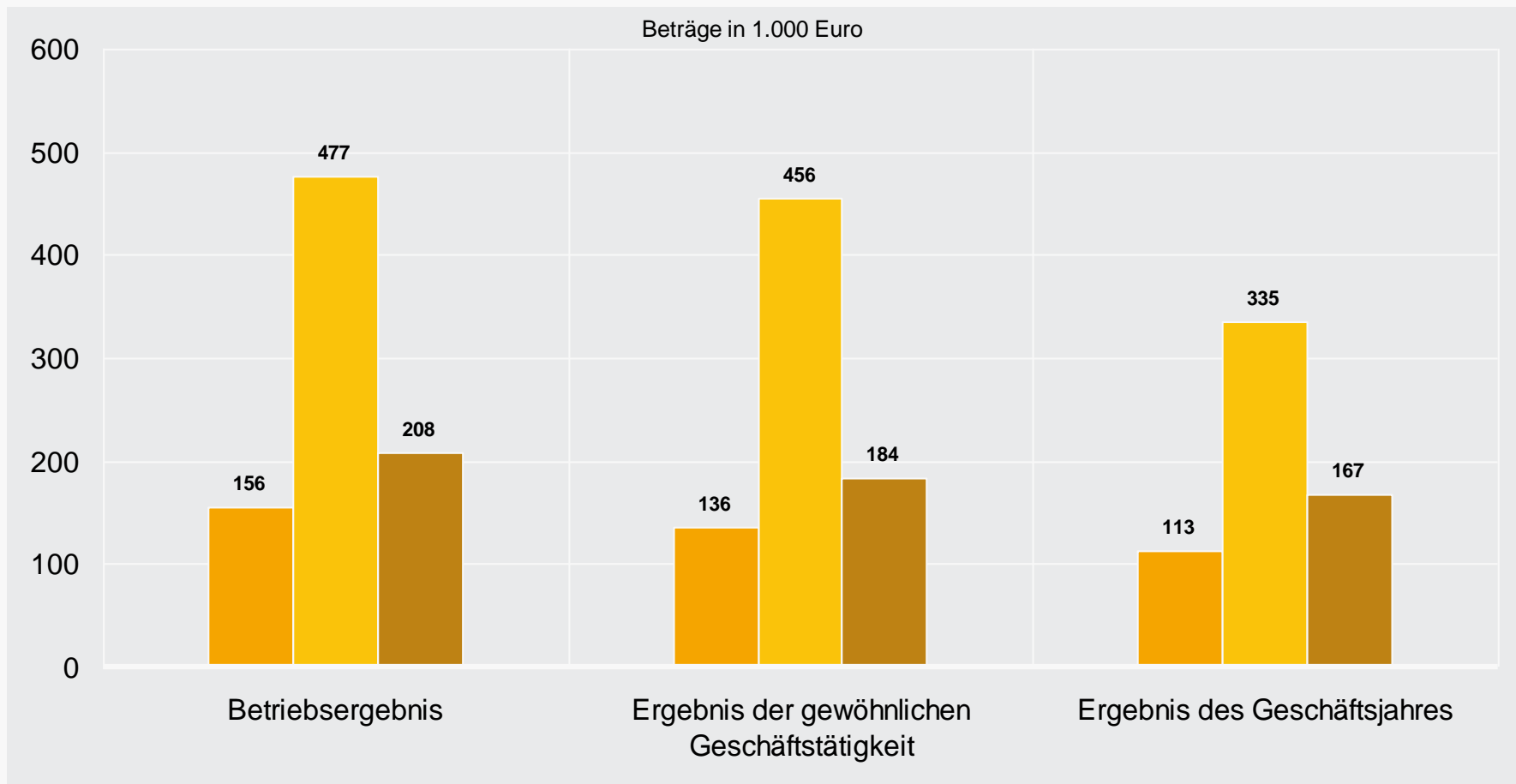
# Erfolgsrechnung

Ergebnisse

2009

2010

2011



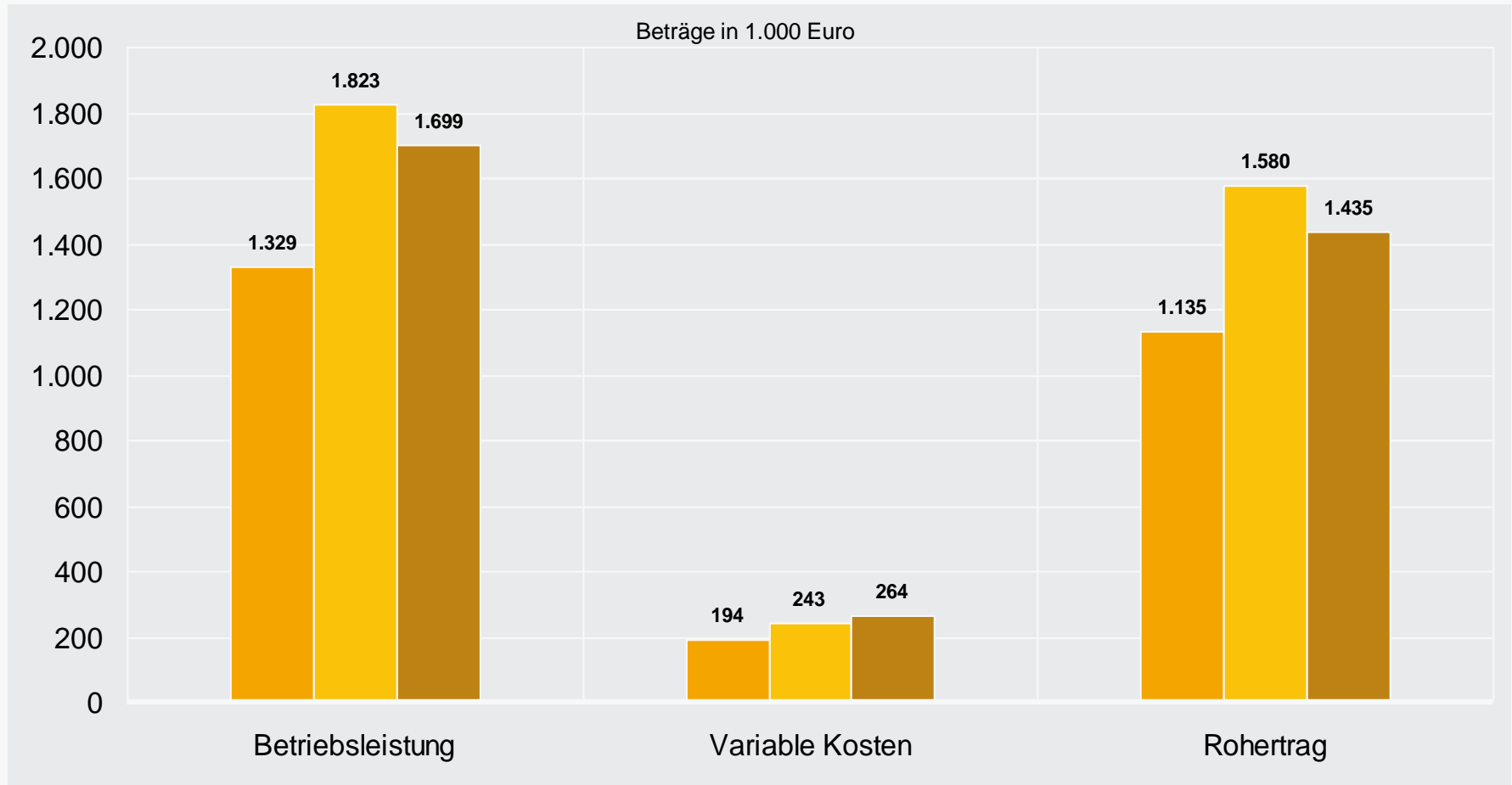
# Erfolgsrechnung

Rohertrag

2009

2010

2011



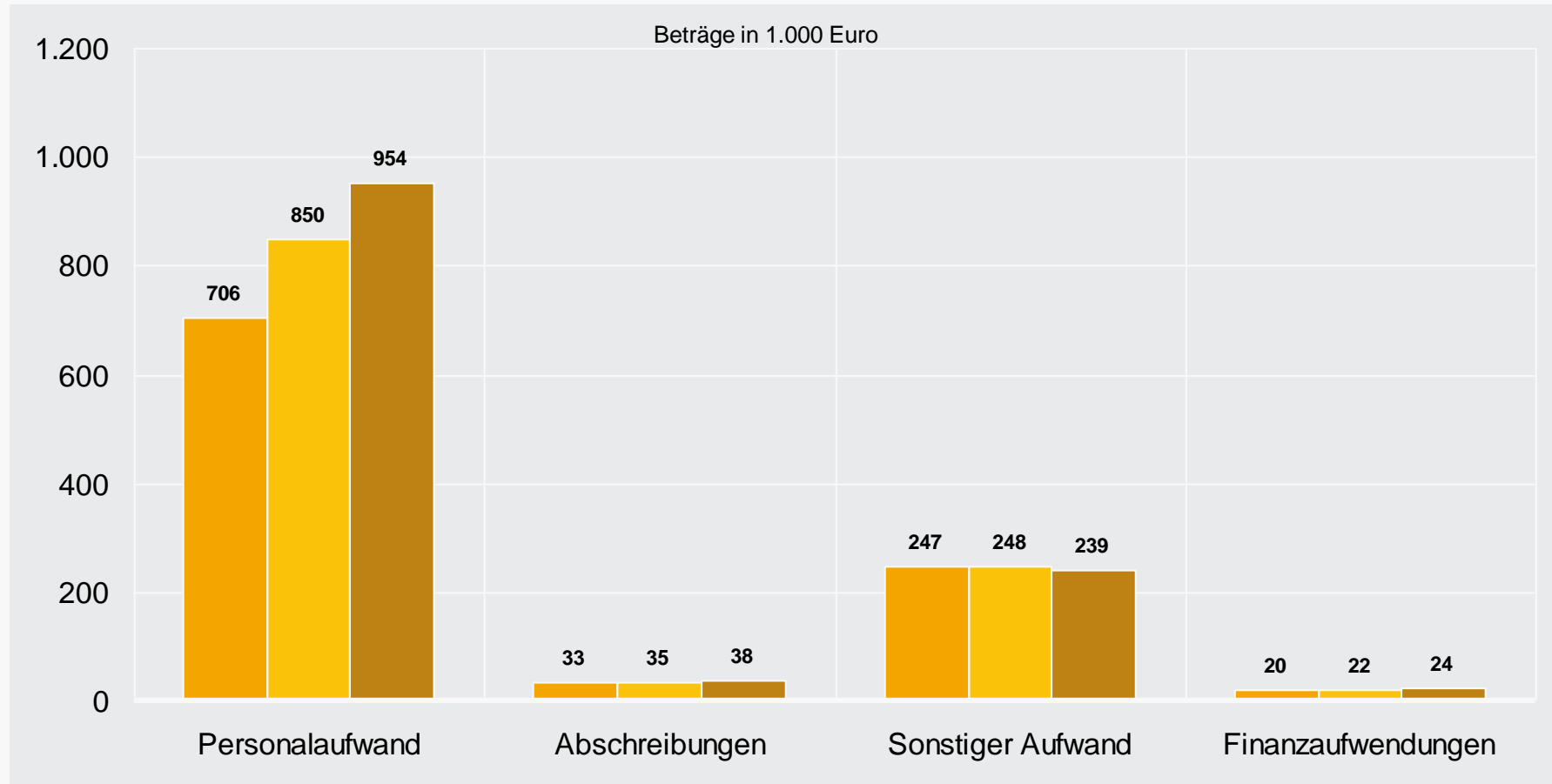
# Erfolgsrechnung

Aufwand

2009

2010

2011



# Erfolgsrechnung

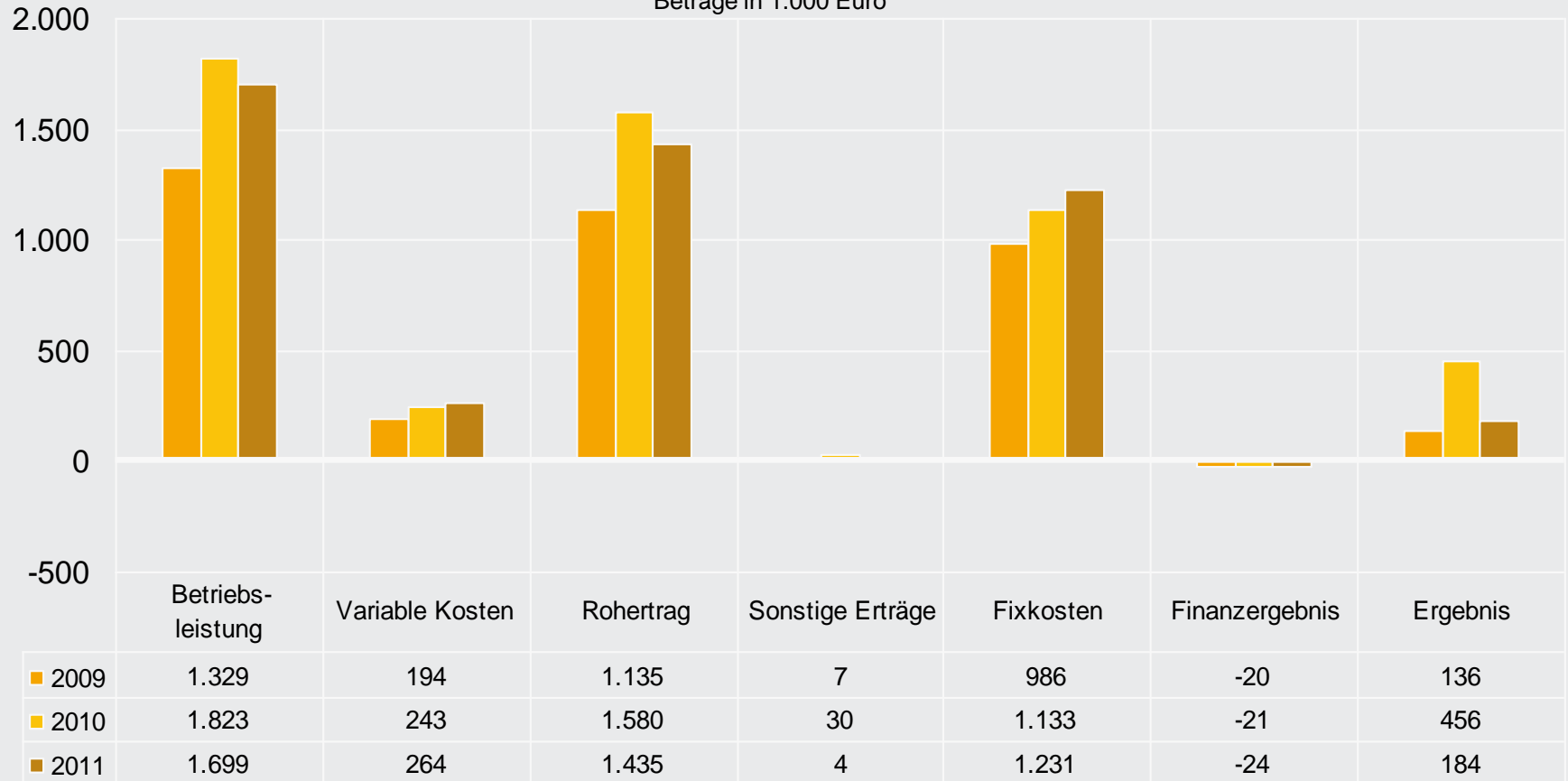
## Gesamtergebnisse

2009

2010

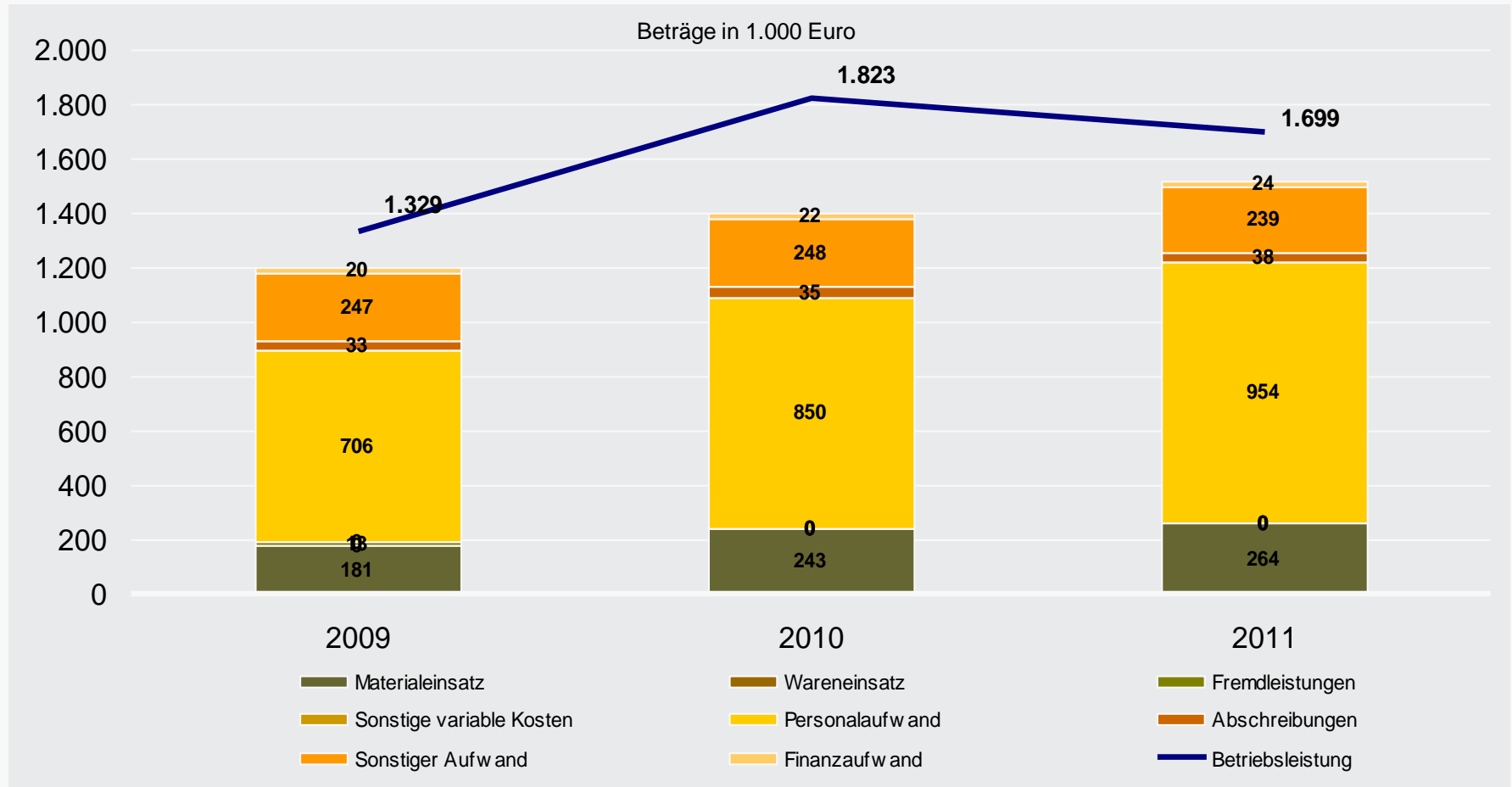
2011

Beträge in 1.000 Euro



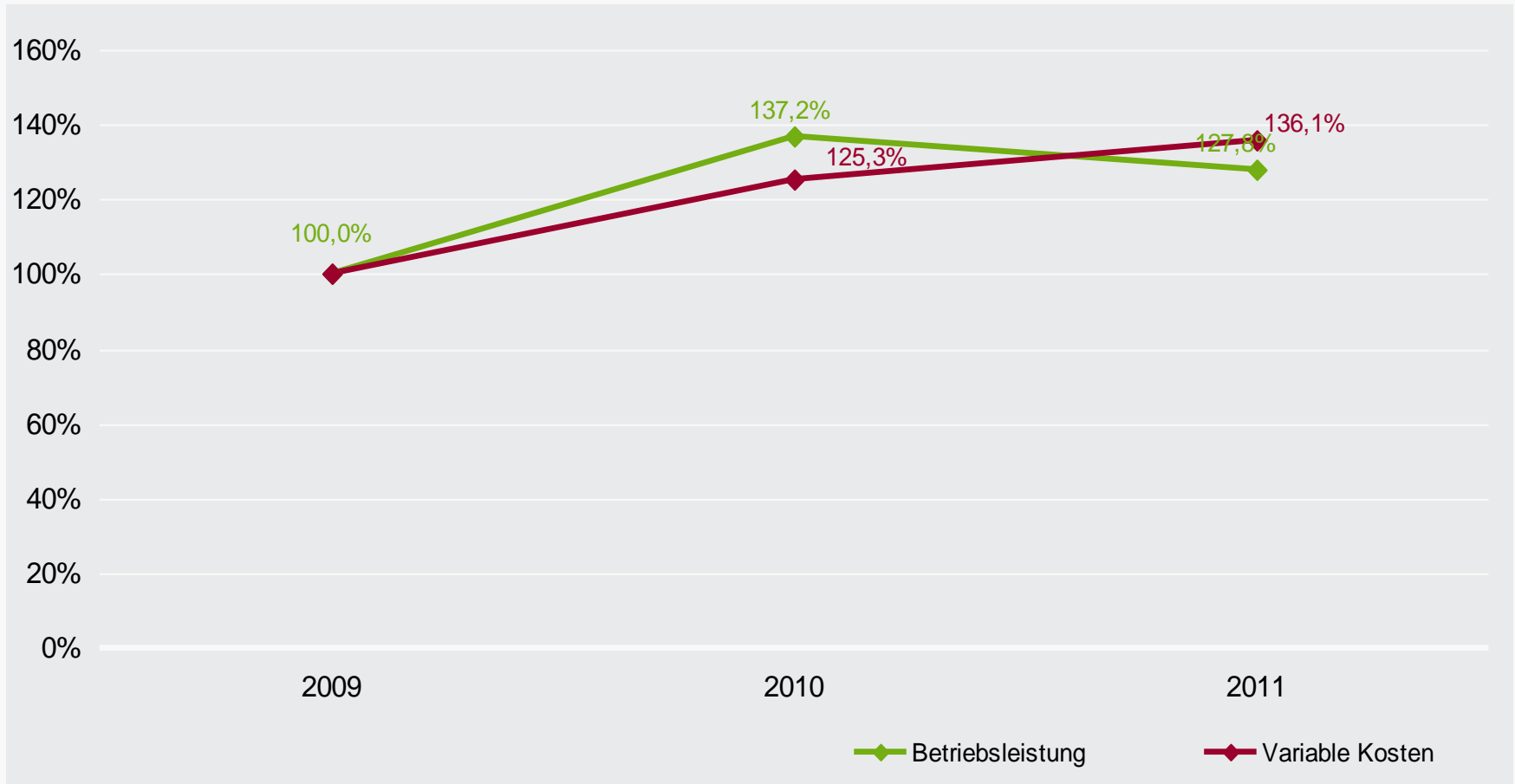
# Erfolgsrechnung

## Aufwandsstruktur



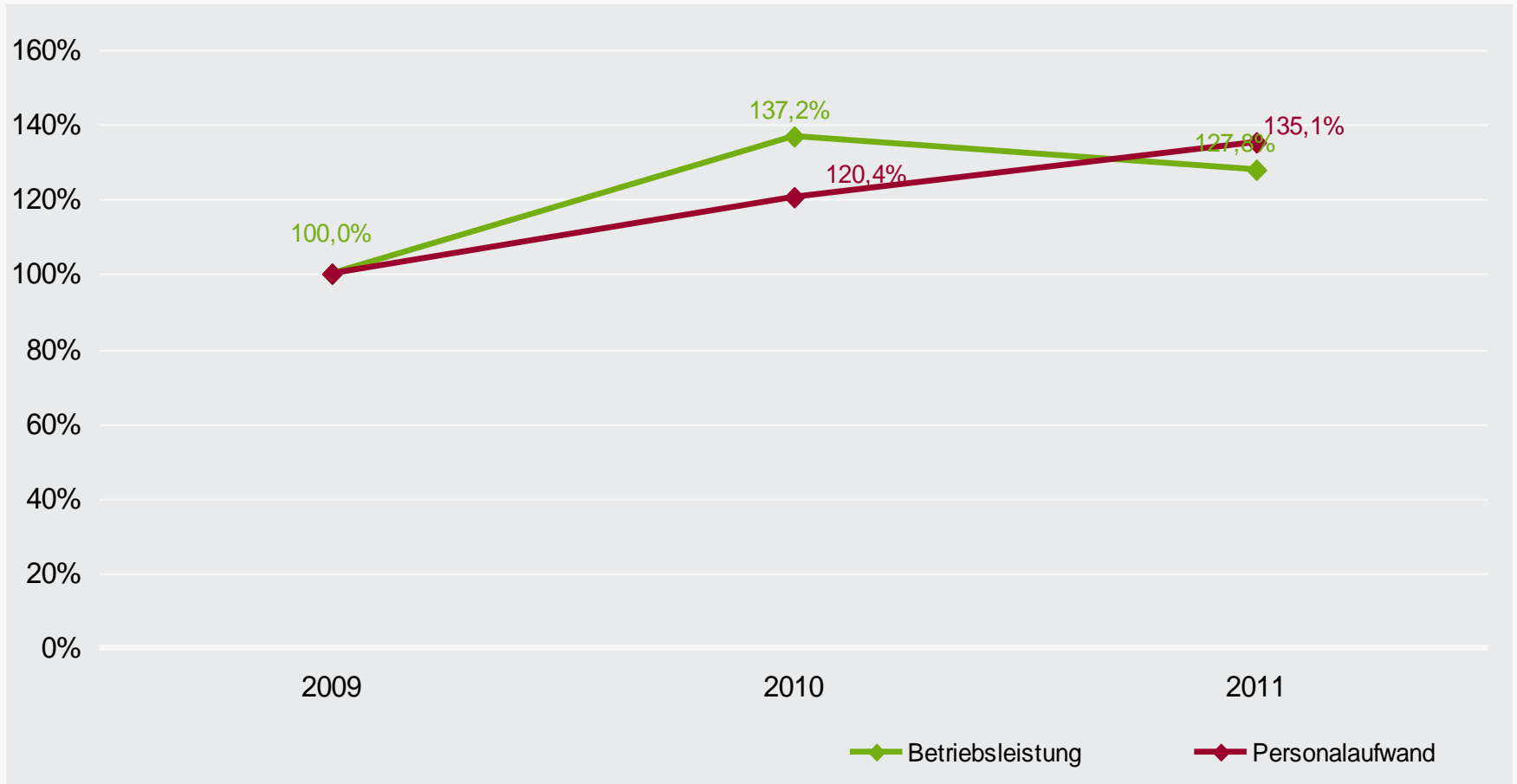
# Erfolgsrechnung

## Betriebsleistung / Variable Kosten



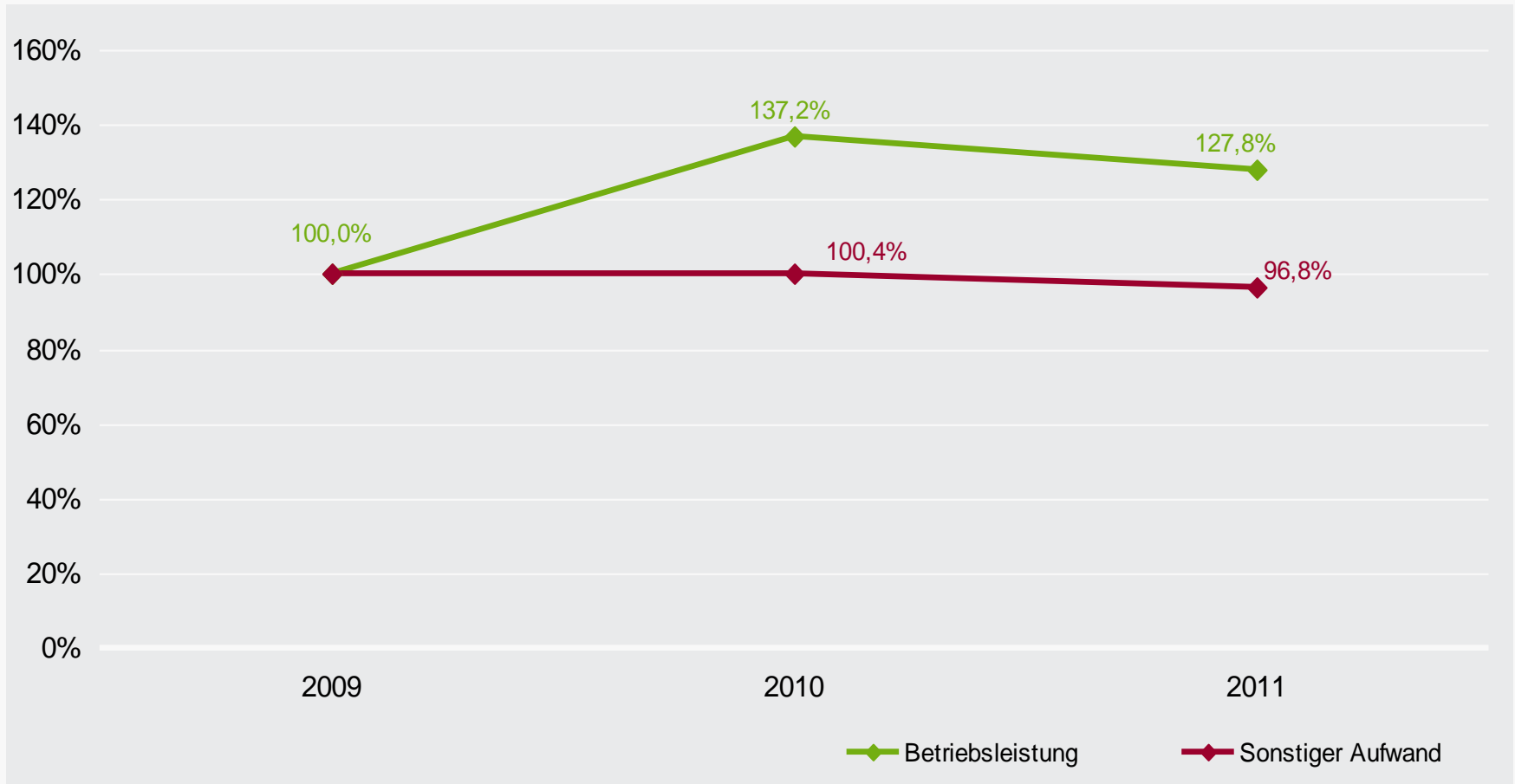
# Erfolgsrechnung

## Betriebsleistung / Personalaufwand



# Erfolgsrechnung

## Betriebsleistung / Sonstiger Aufwand



# Steuerbelastung

## Steuerbelastung

2011

Beträge in 1.000 Euro

**Belastung**

**Vorauszahlung**

**Nachzahlung  
/ Gutschrift**

Körperschaftsteuer

20

30

-10

Gewerbesteuer

15

15

0

**Summe**

**35**

**45**

**-10**

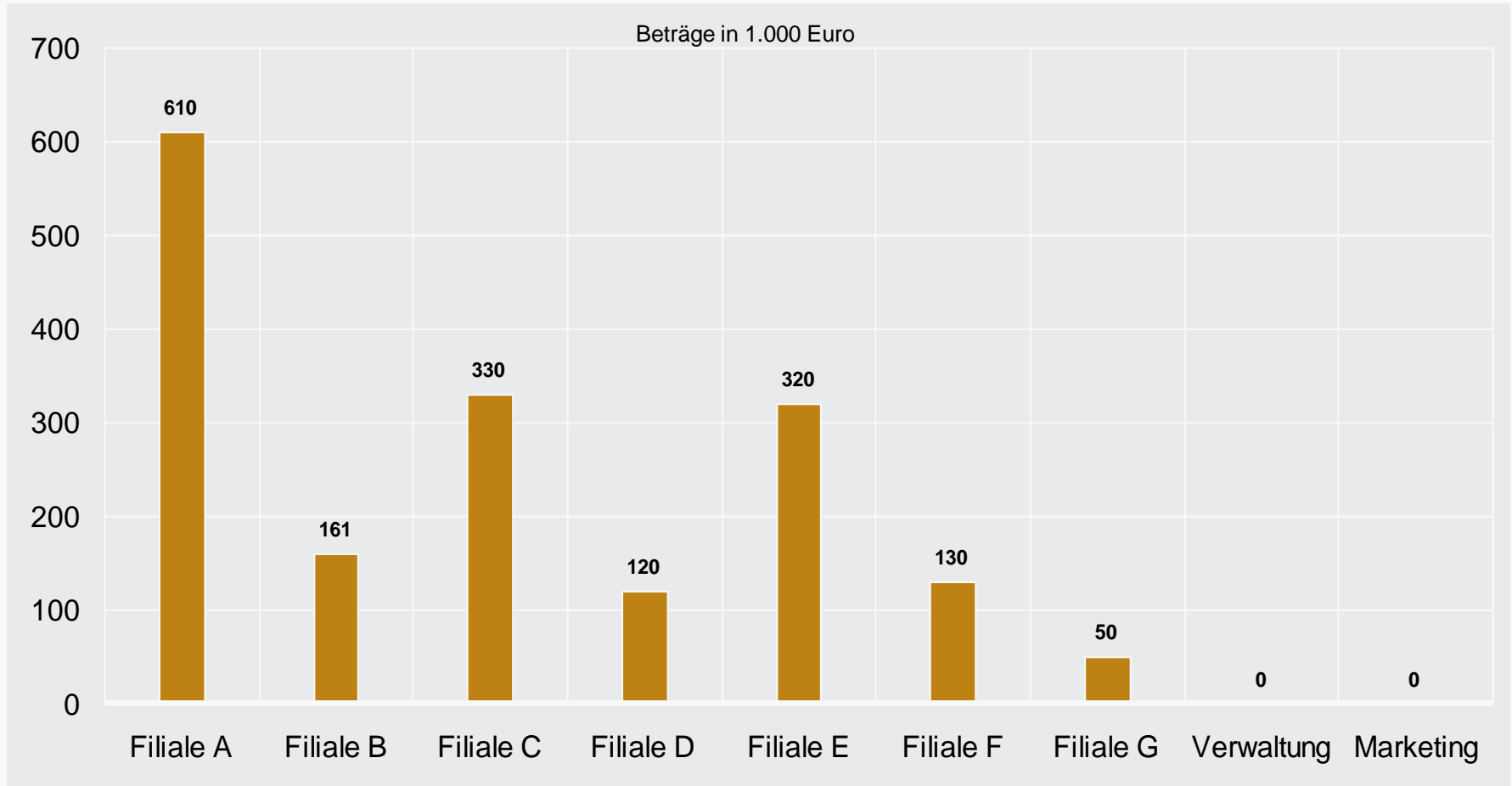
## Erforderliche Zahlungen

**Zahlung**

# Spartenrechnung

## Spartenleistungen

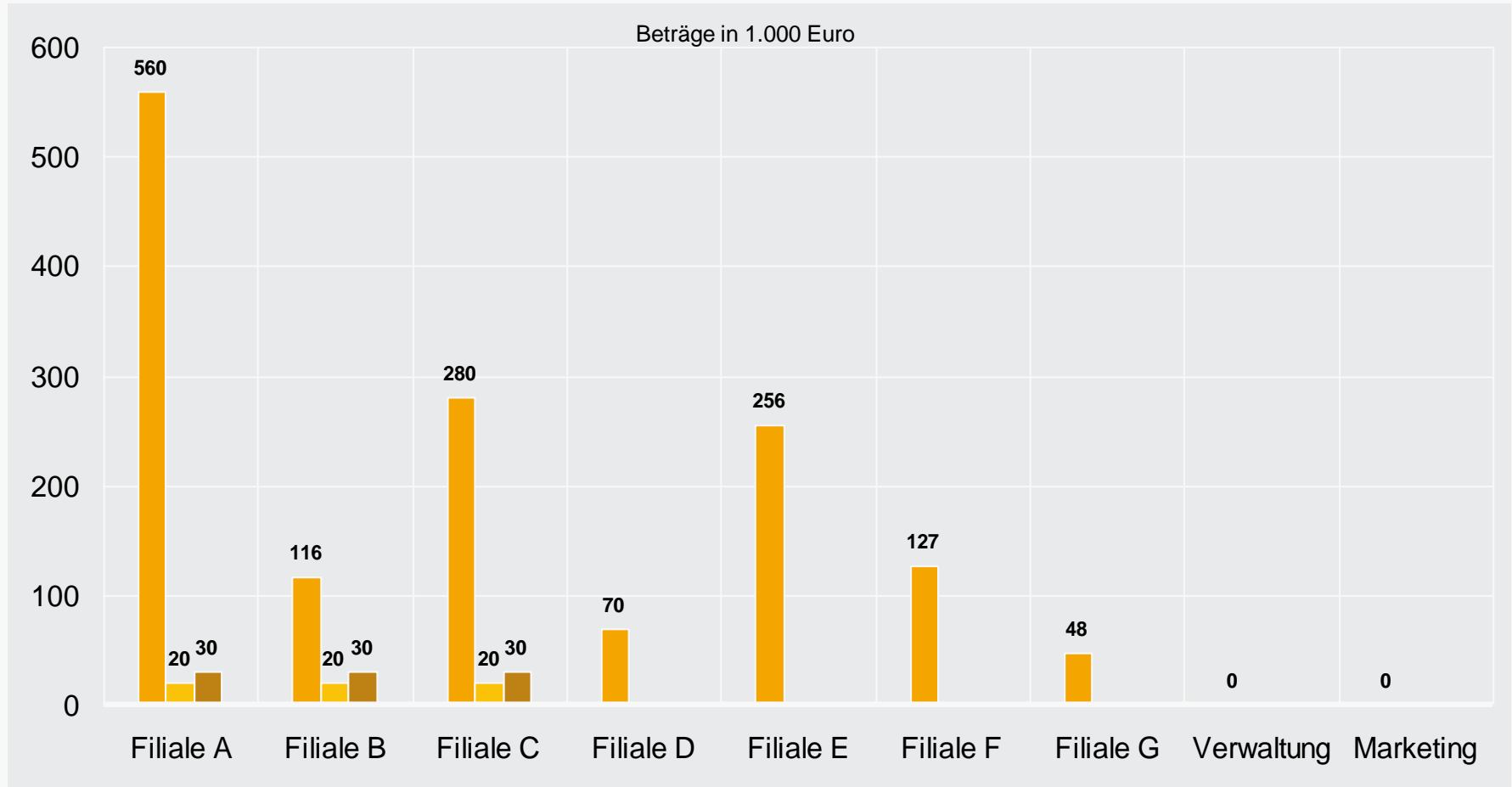
2011



# Spartenrechnung

## Spartenergebnisse

2011



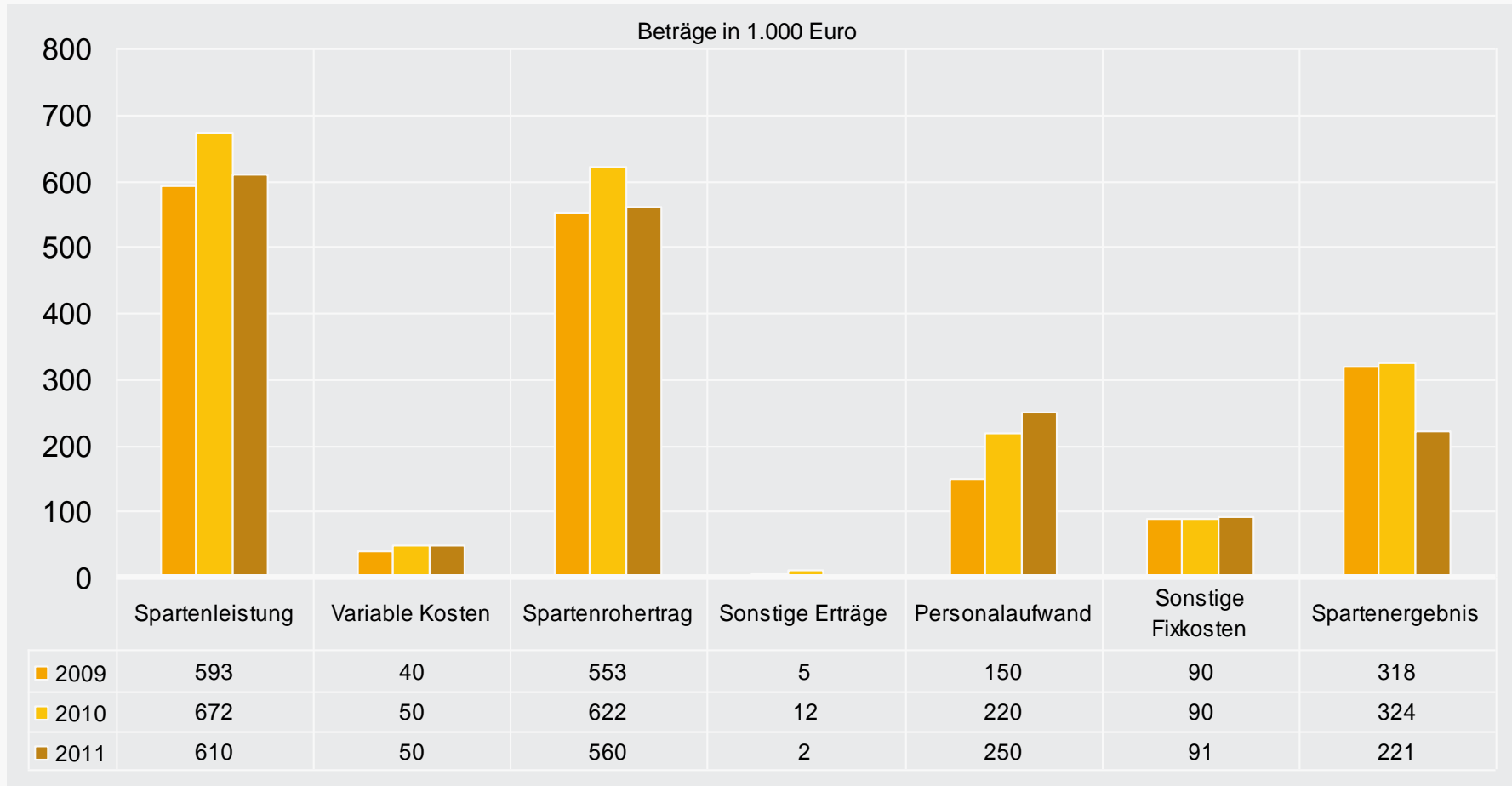
# Spartenrechnung

Filiale A

2009

2010

2011



# Spartenrechnung

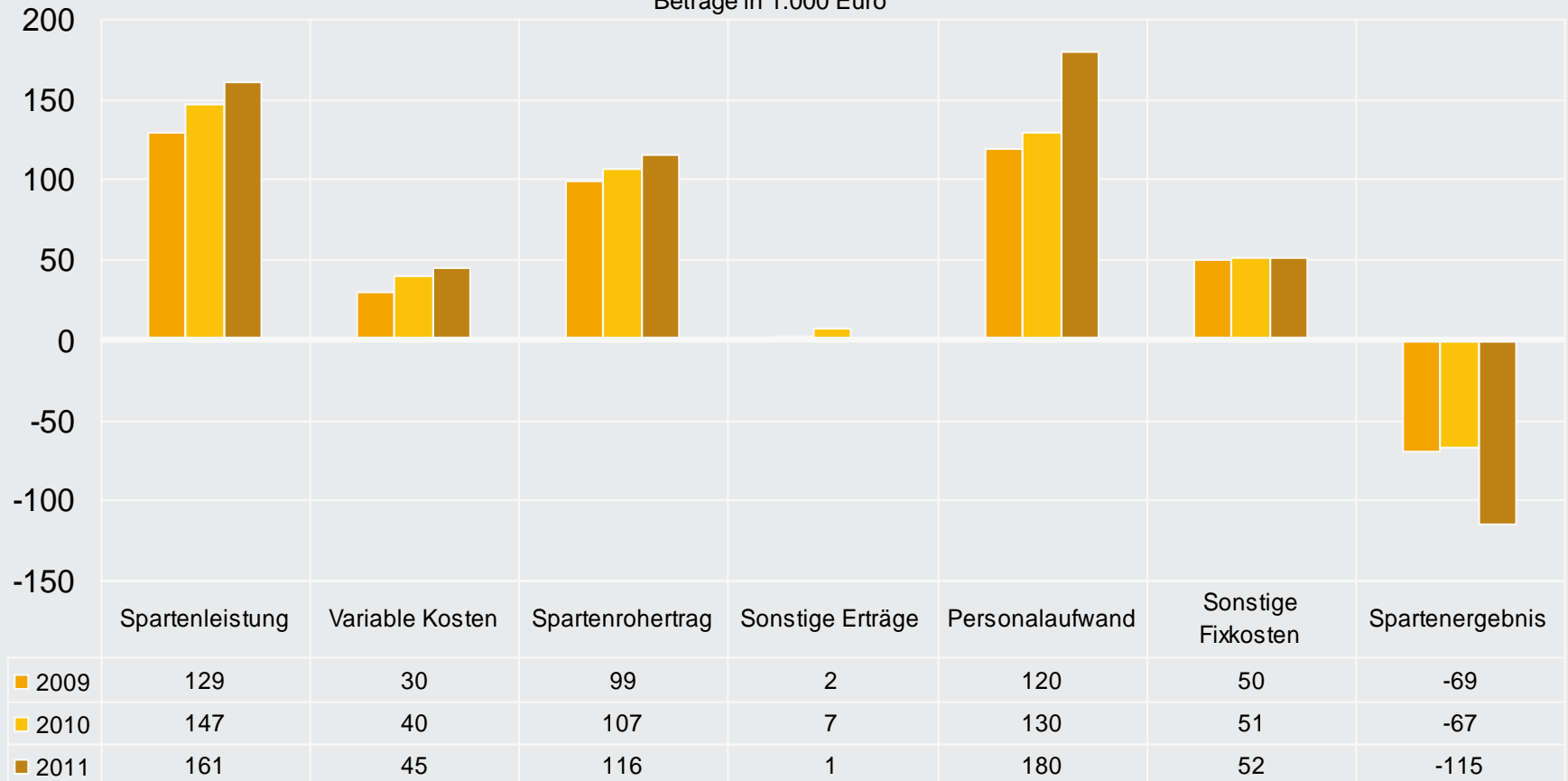
Filiale B

2009

2010

2011

Beträge in 1.000 Euro



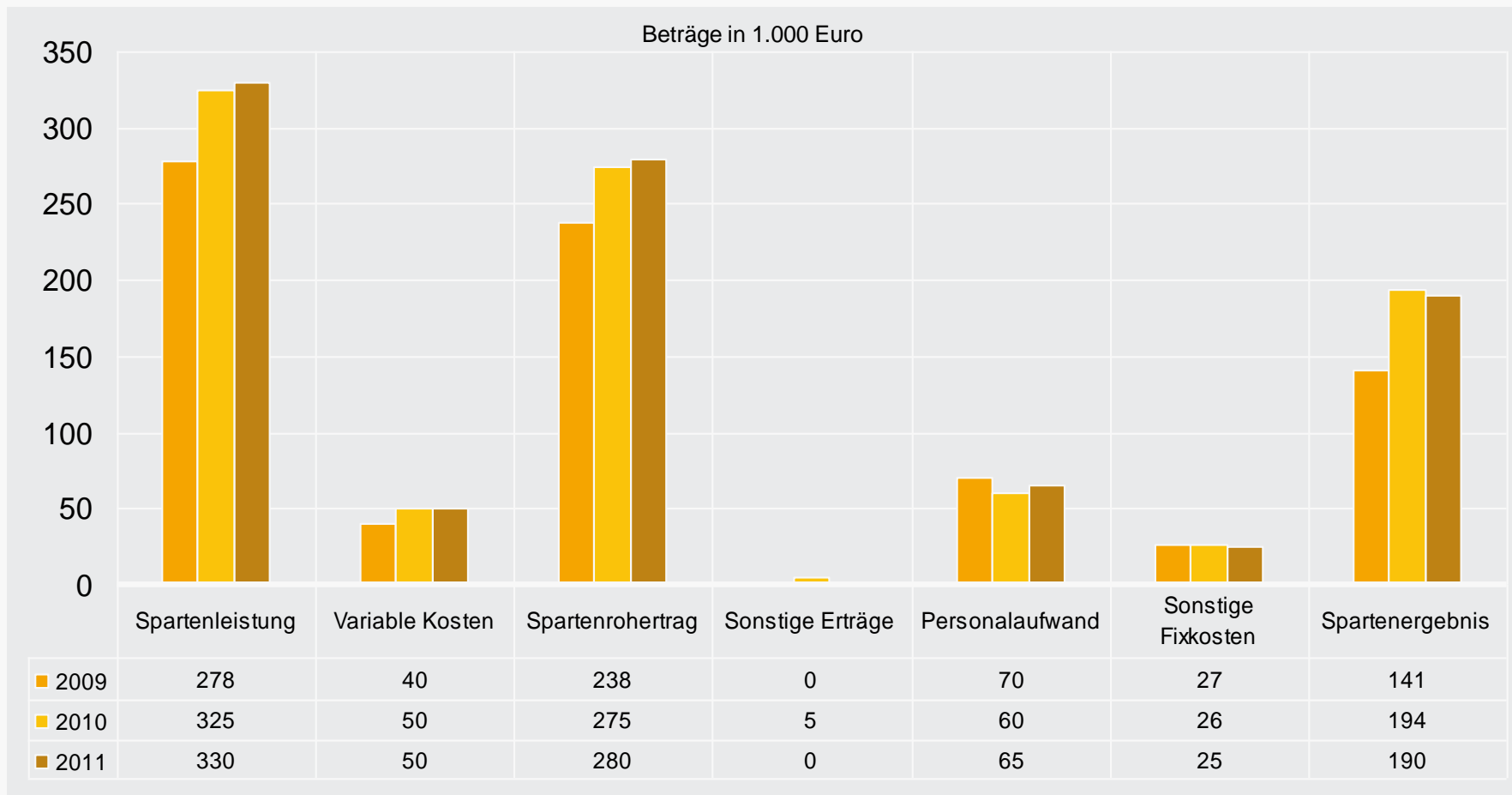
# Spartenrechnung

Filiale C

2009

2010

2011



# Spartenrechnung

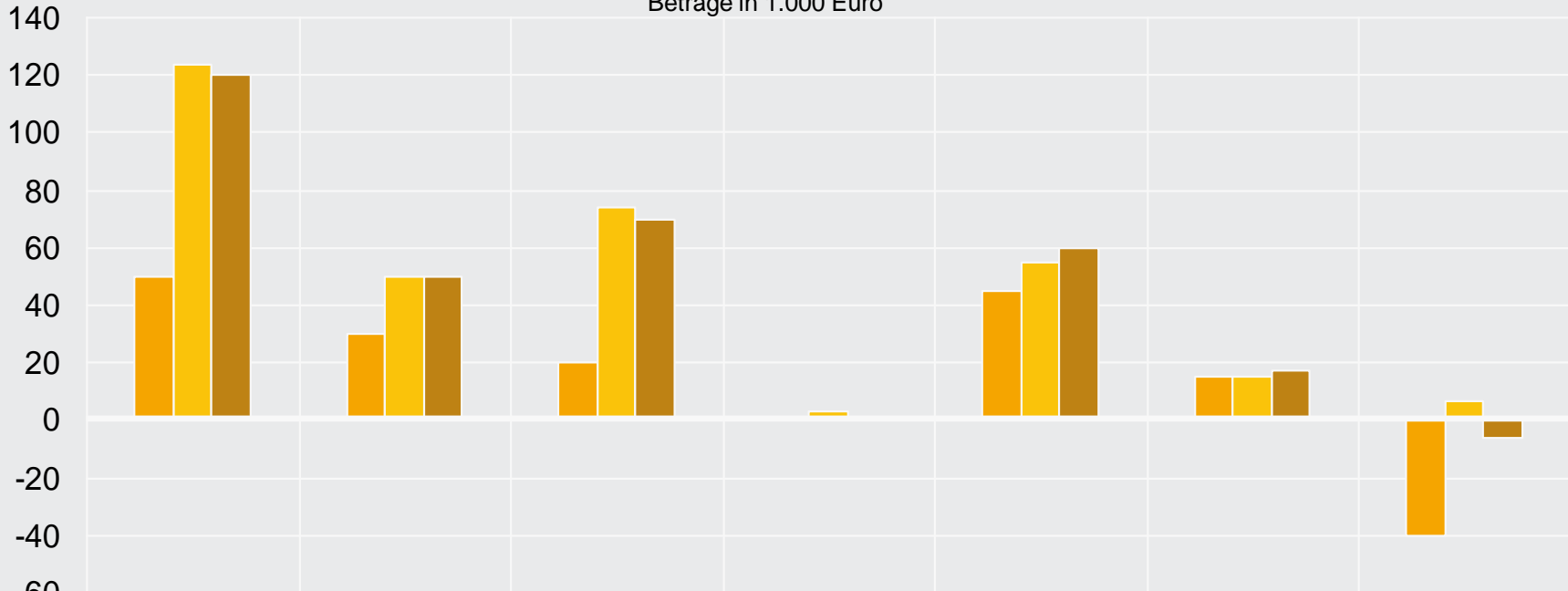
Filiale D

2009

2010

2011

Beträge in 1.000 Euro



	Spartenleistung	Variable Kosten	Spartenrohertrag	Sonstige Erträge	Personalaufwand	Sonstige Fixkosten	Spartenergebnis
■ 2009	50	30	20	0	45	15	-40
■ 2010	124	50	74	3	55	15	7
■ 2011	120	50	70	1	60	17	-6



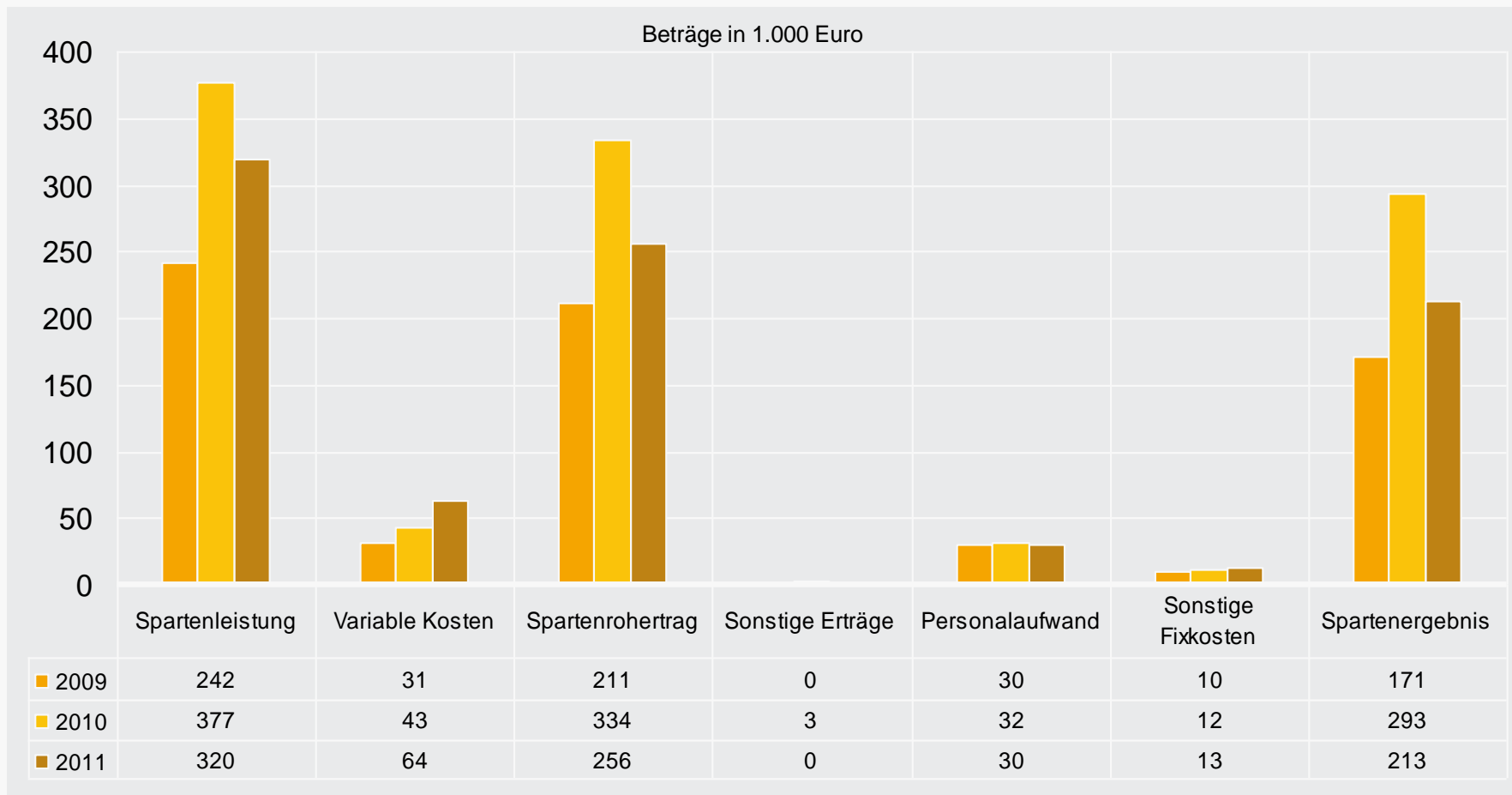
# Spartenrechnung

Filiale E

2009

2010

2011



# Spartenrechnung

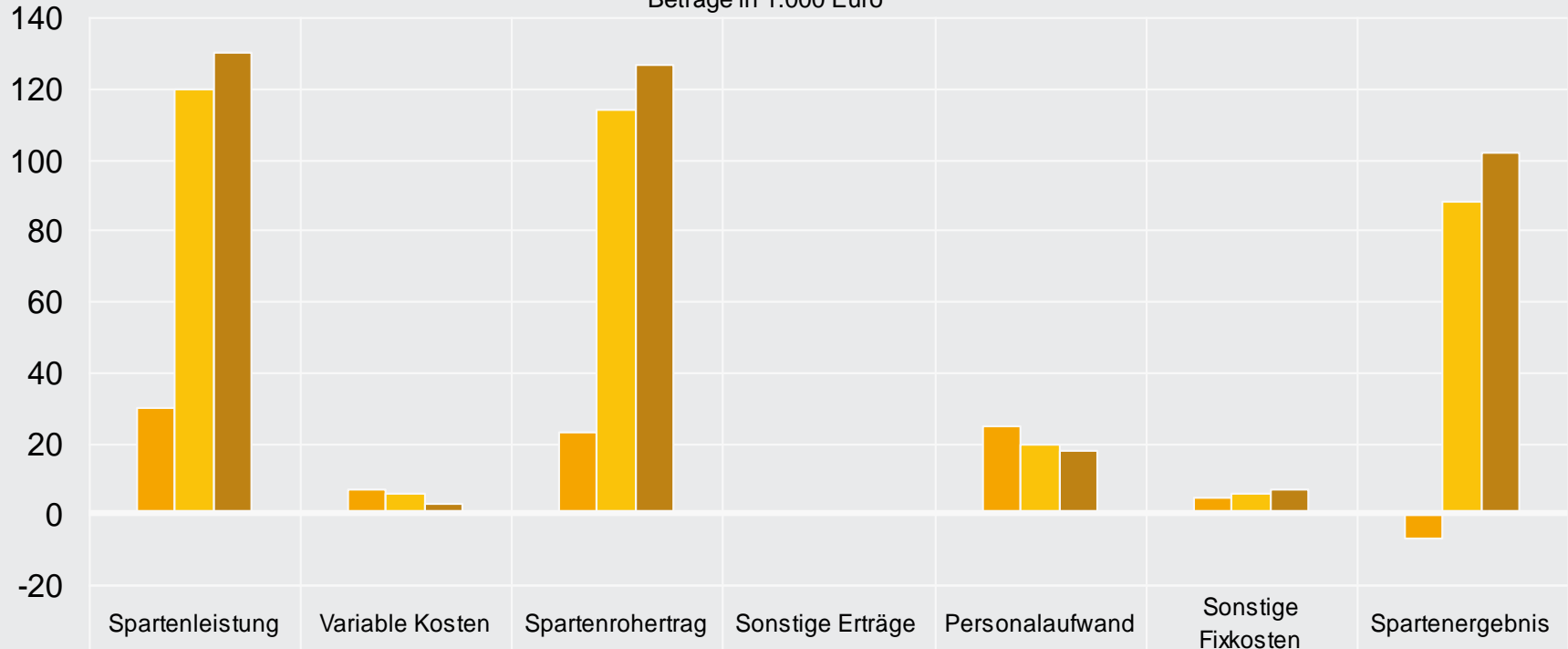
Filiale F

2009

2010

2011

Beträge in 1.000 Euro



■ 2009	30	7	23	0	25	5	-7
■ 2010	120	6	114	0	20	6	88
■ 2011	130	3	127	0	18	7	102



# Spartenrechnung

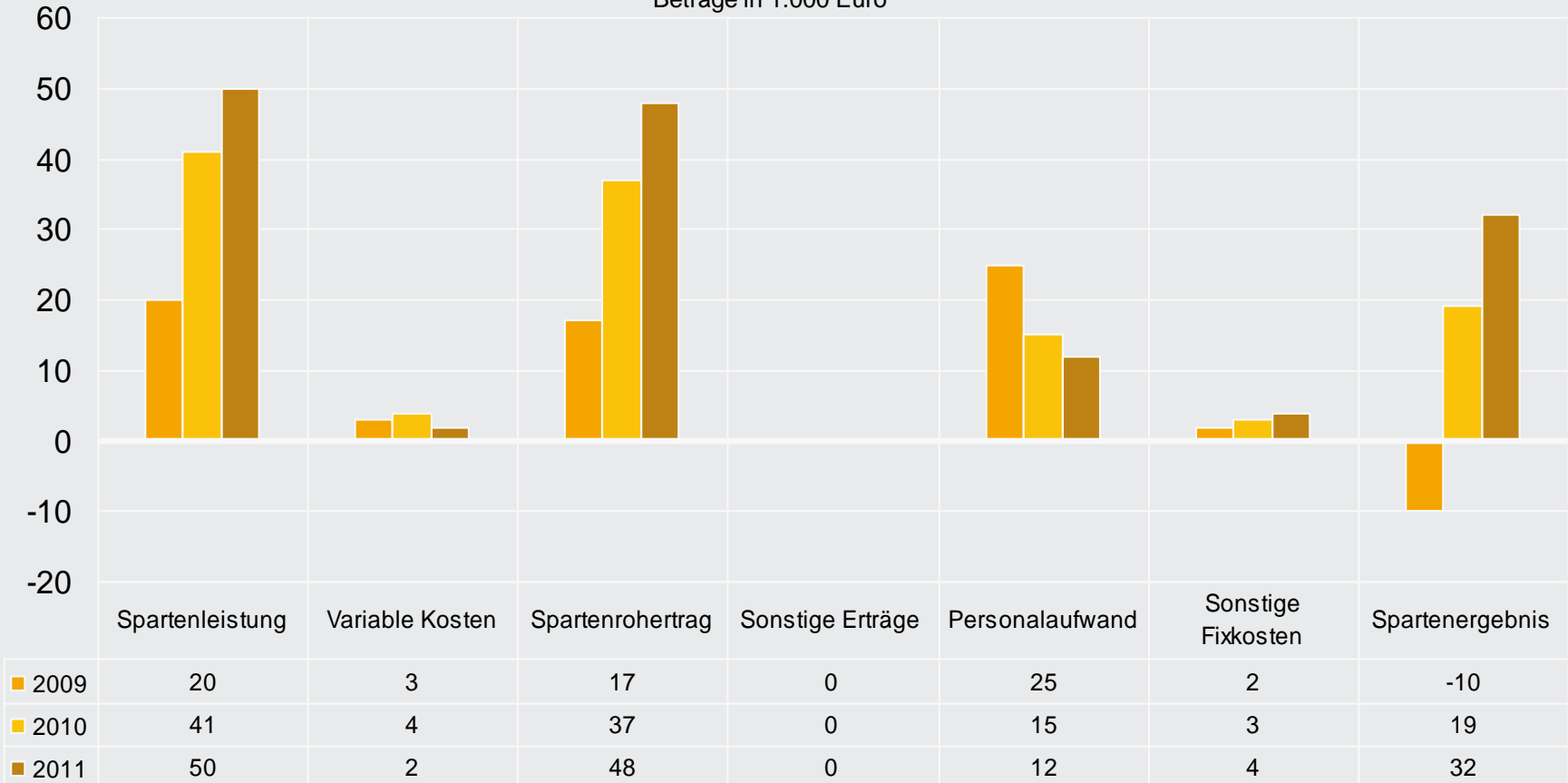
Filiale G

2009

2010

2011

Beträge in 1.000 Euro



# Spartenrechnung

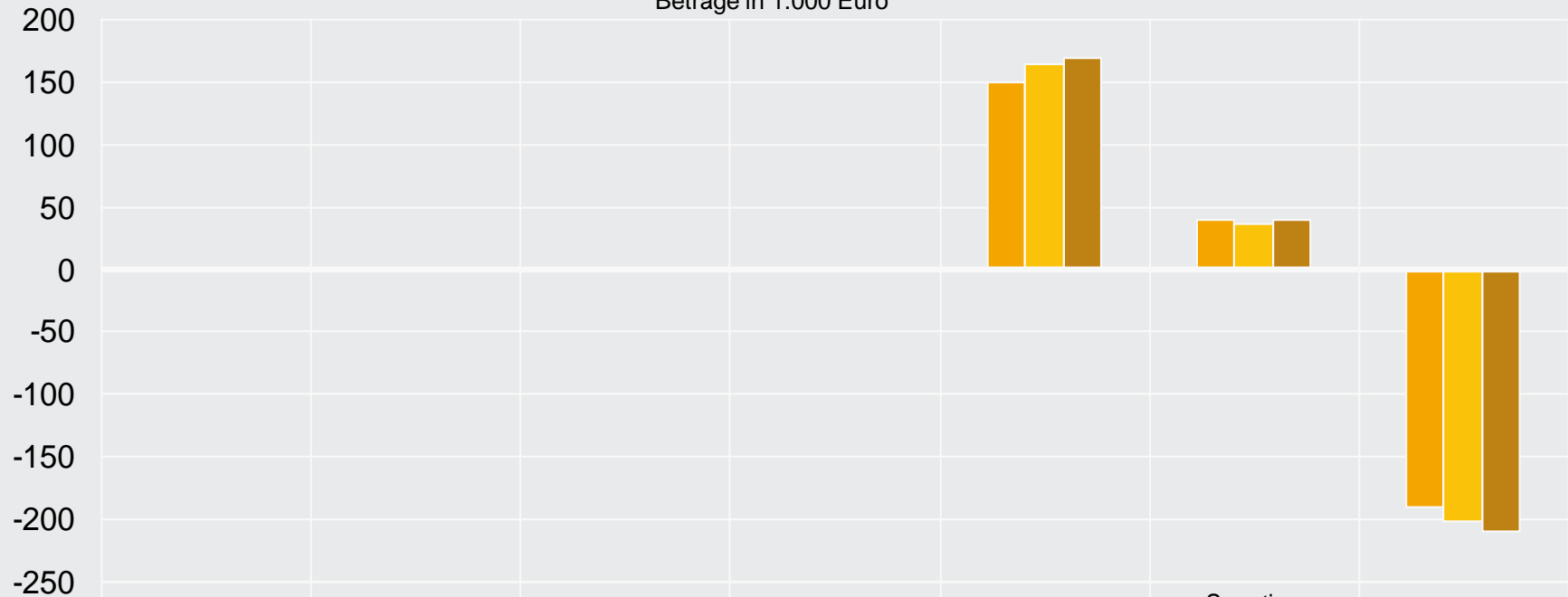
Verwaltung

2009

2010

2011

Beträge in 1.000 Euro



	Spartenleistung	Variable Kosten	Spartenrohertrag	Sonstige Erträge	Personalaufwand	Sonstige Fixkosten	Spartenergebnis
2009	0	0	0	0	150	40	-190
2010	0	0	0	0	165	37	-202
2011	0	0	0	0	170	39	-209



# Spartenrechnung

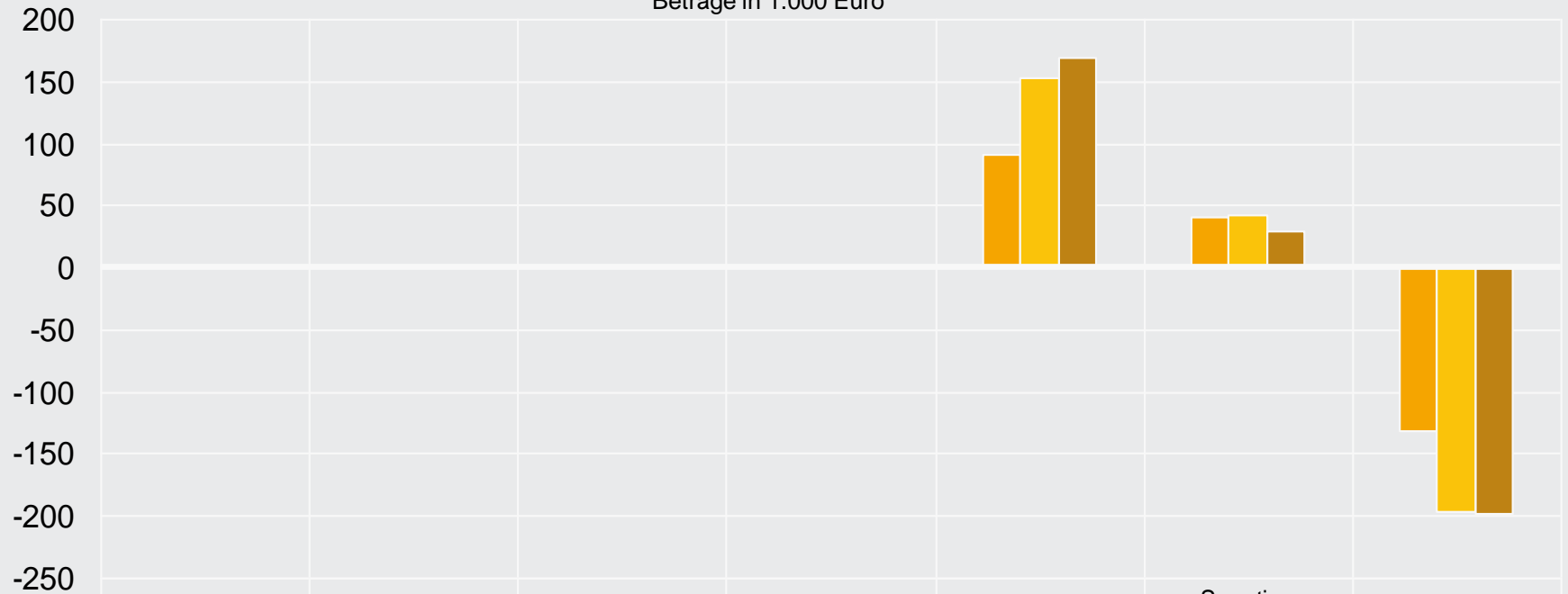
Marketing

2009

2010

2011

Beträge in 1.000 Euro



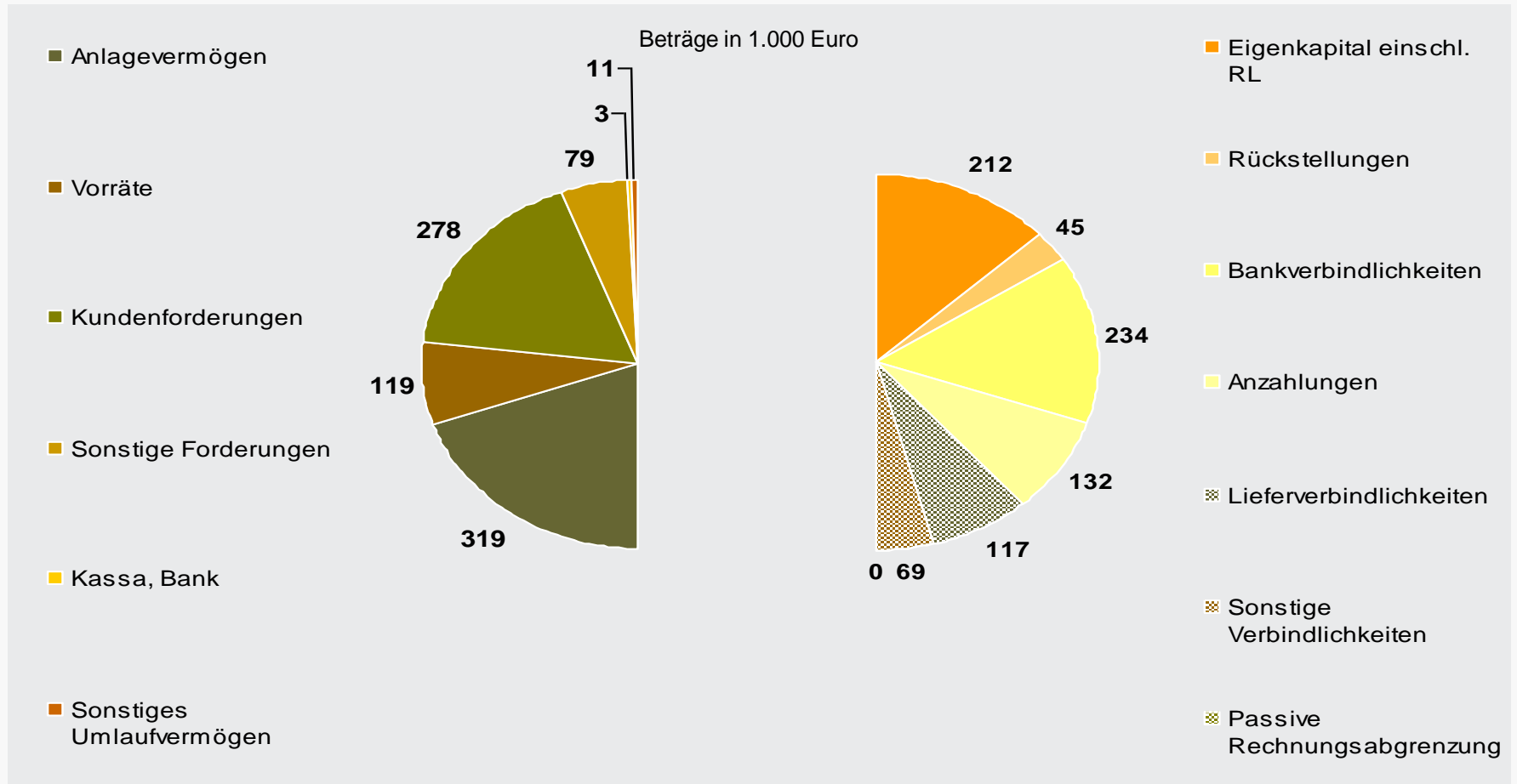
	Spartenleistung	Variable Kosten	Spartenrohertrag	Sonstige Erträge	Personalaufwand	Sonstige Fixkosten	Spartenergebnis
2009	0	0	0	0	91	41	-132
2010	0	0	0	0	153	43	-196
2011	0	0	0	0	169	29	-198



# Bilanz

## Bilanzstruktur

2011



# Bilanz

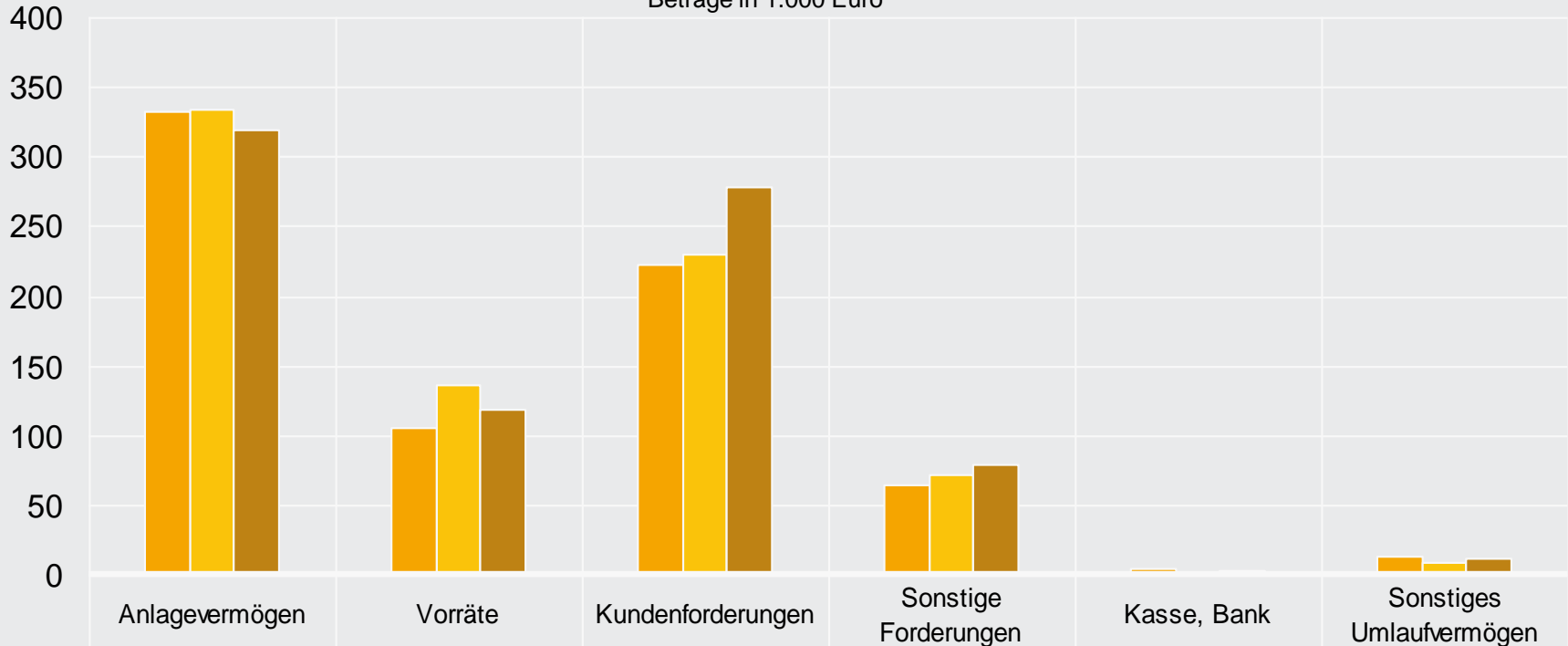
## Aktiva

2009

2010

2011

Beträge in 1.000 Euro



■ 2009	333	106	223	65	5	13
■ 2010	334	136	230	72	2	9
■ 2011	319	119	278	79	3	11



# Bilanz

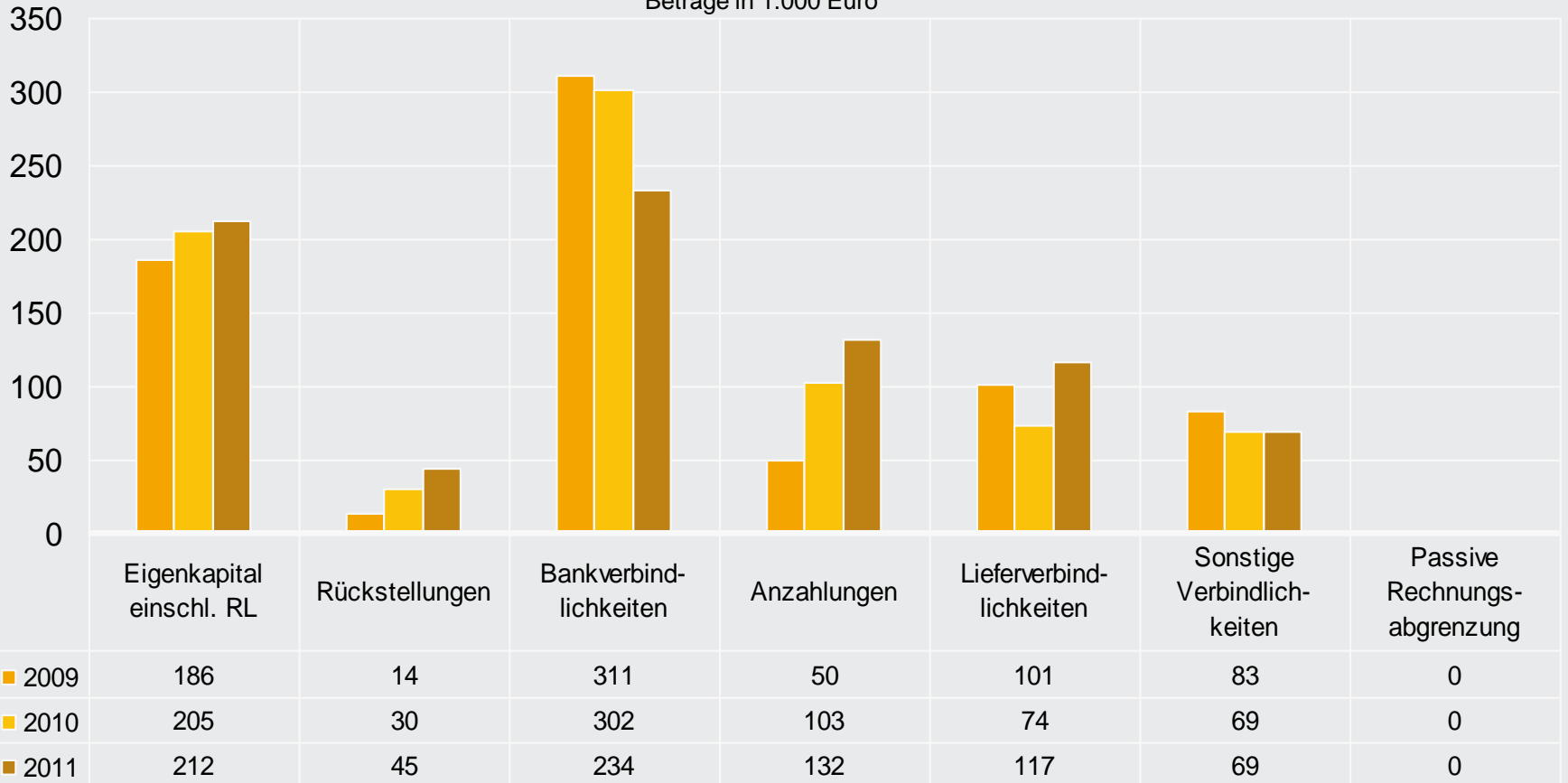
## Passiva

2009

2010

2011

Beträge in 1.000 Euro



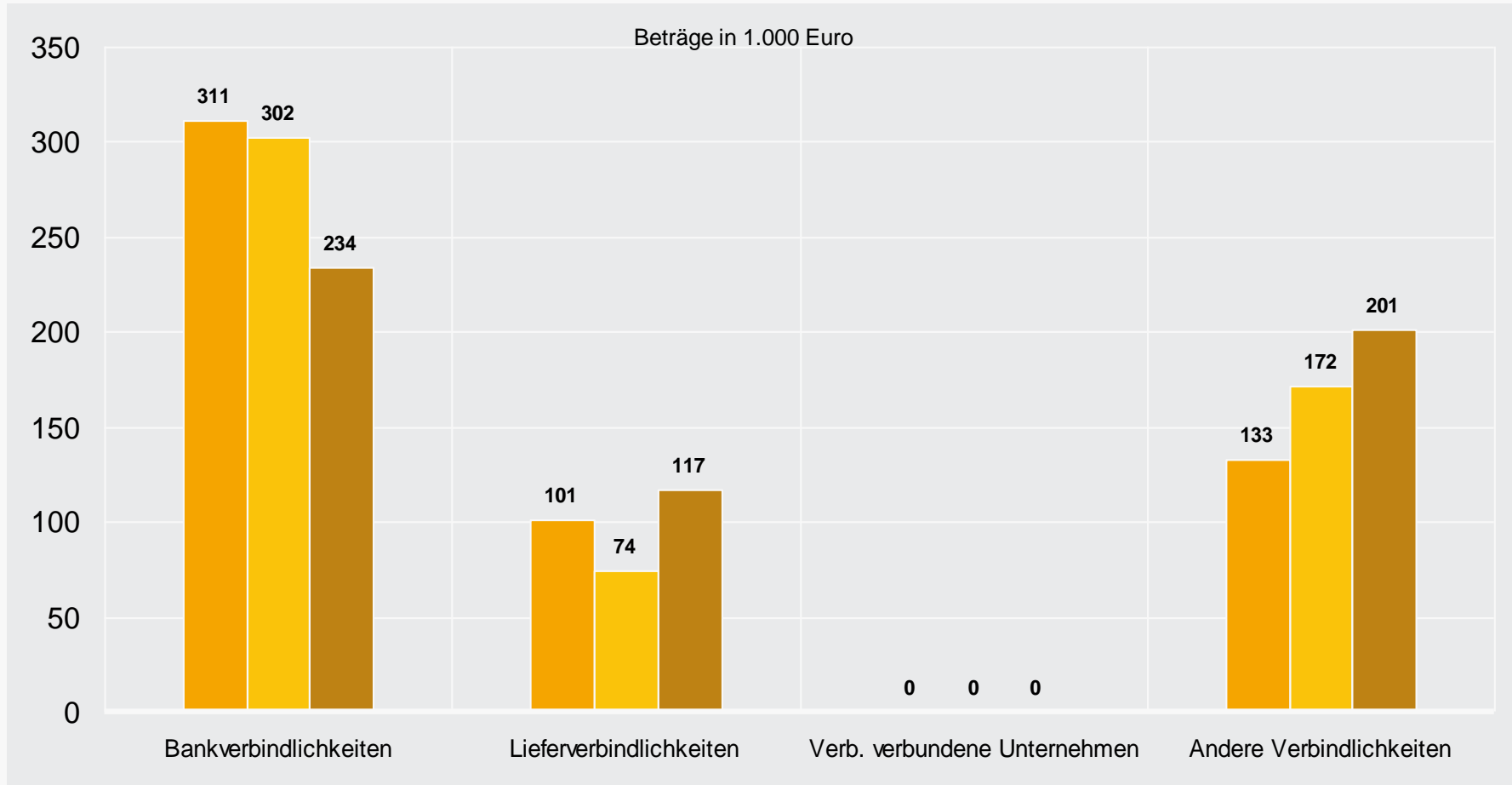
# Bilanz

## Entwicklung der Verbindlichkeiten

2009

2010

2011



# Bilanz

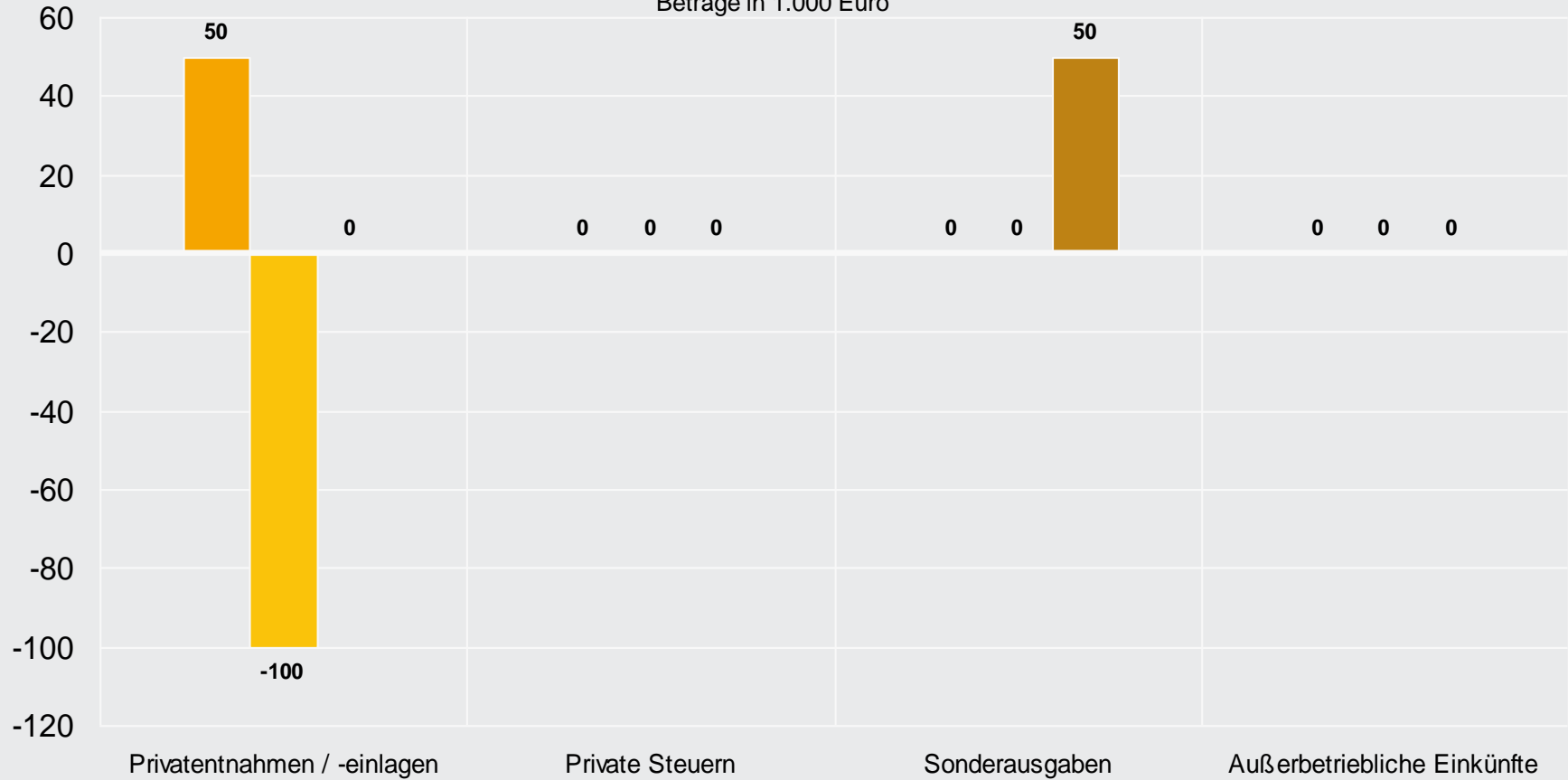
Privat / Gesellschafter

2009

2010

2011

Beträge in 1.000 Euro



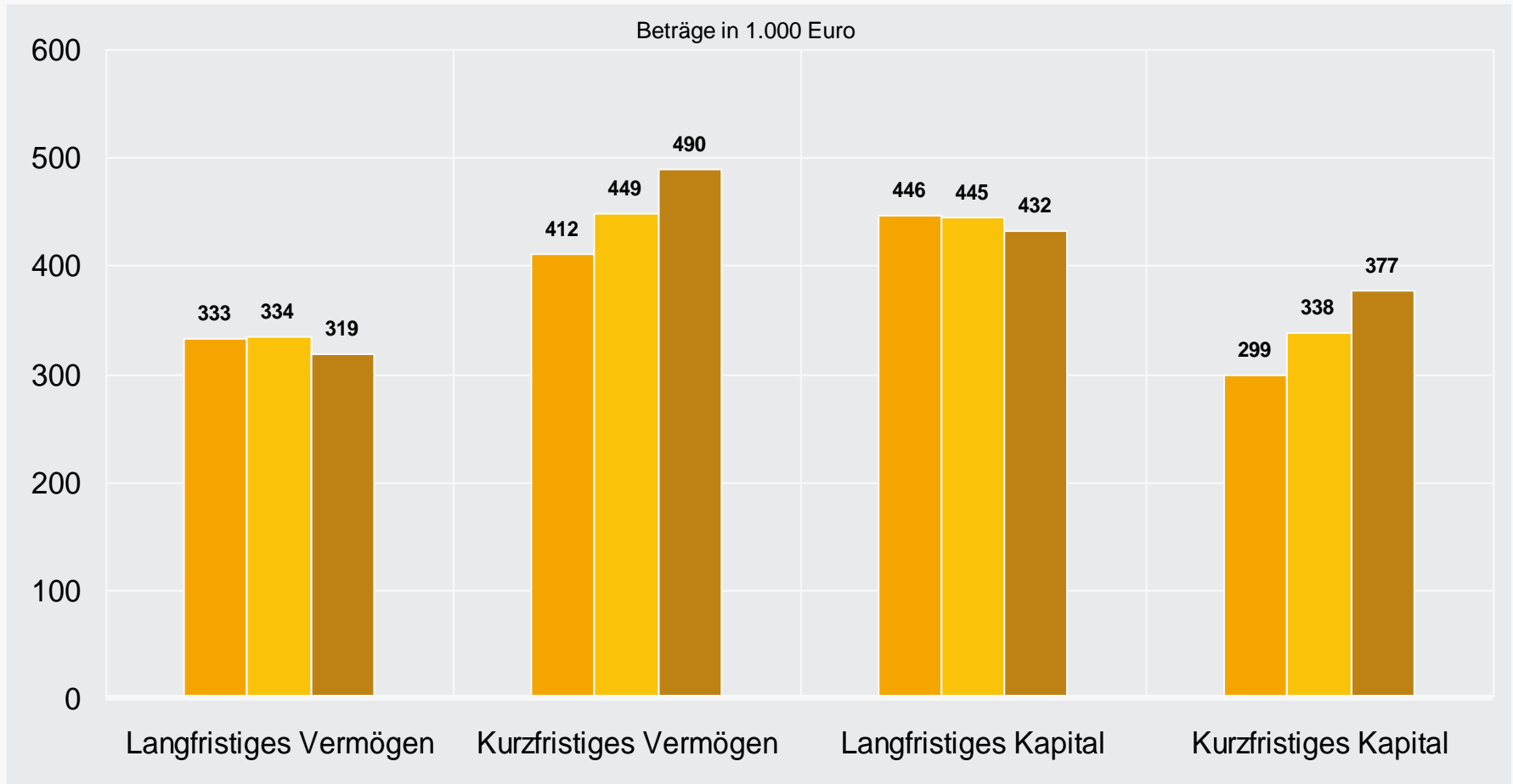
# Fristenbilanz

## Bilanzstruktur

2009

2010

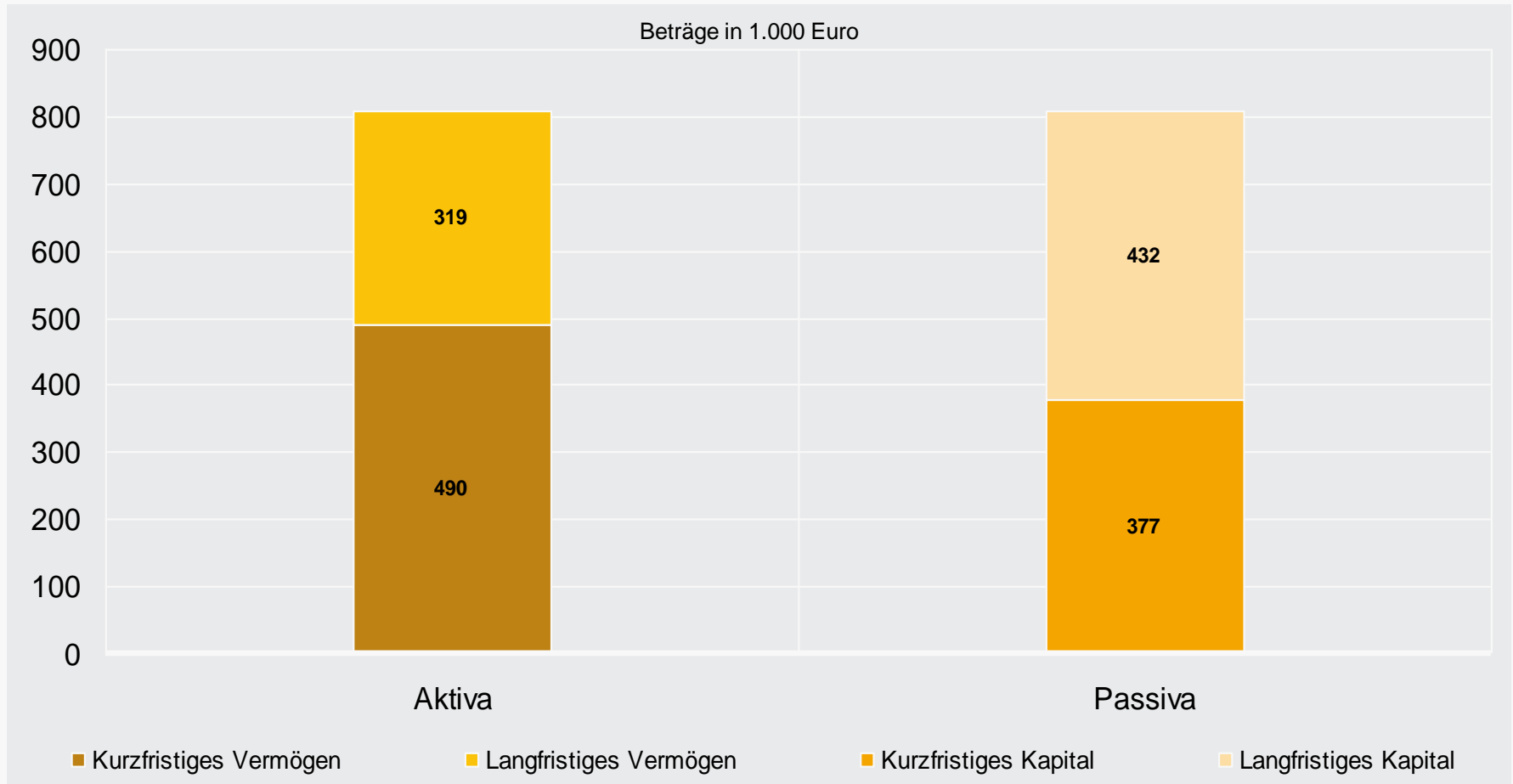
2011



# Fristenbilanz

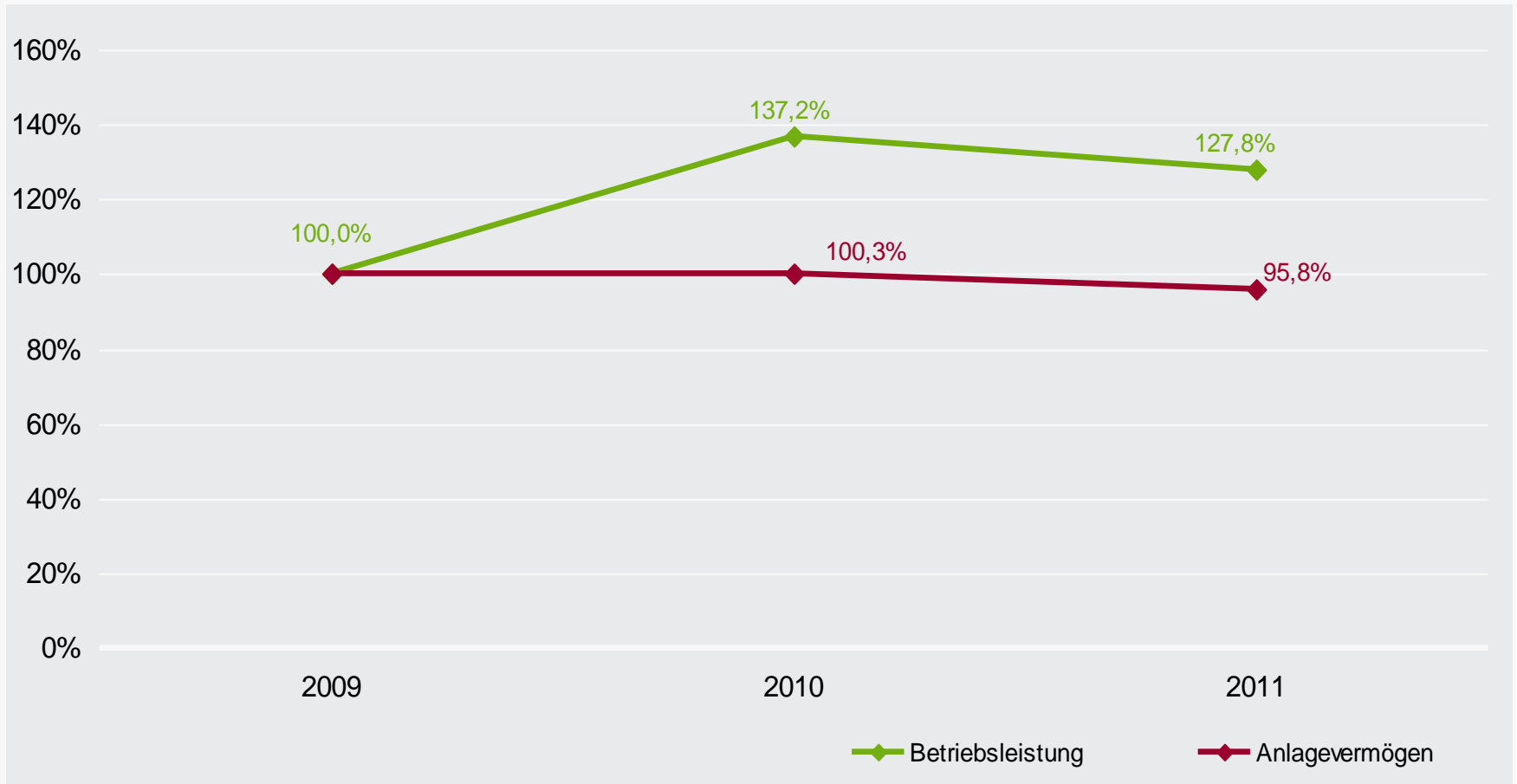
## Bilanzstruktur

2011



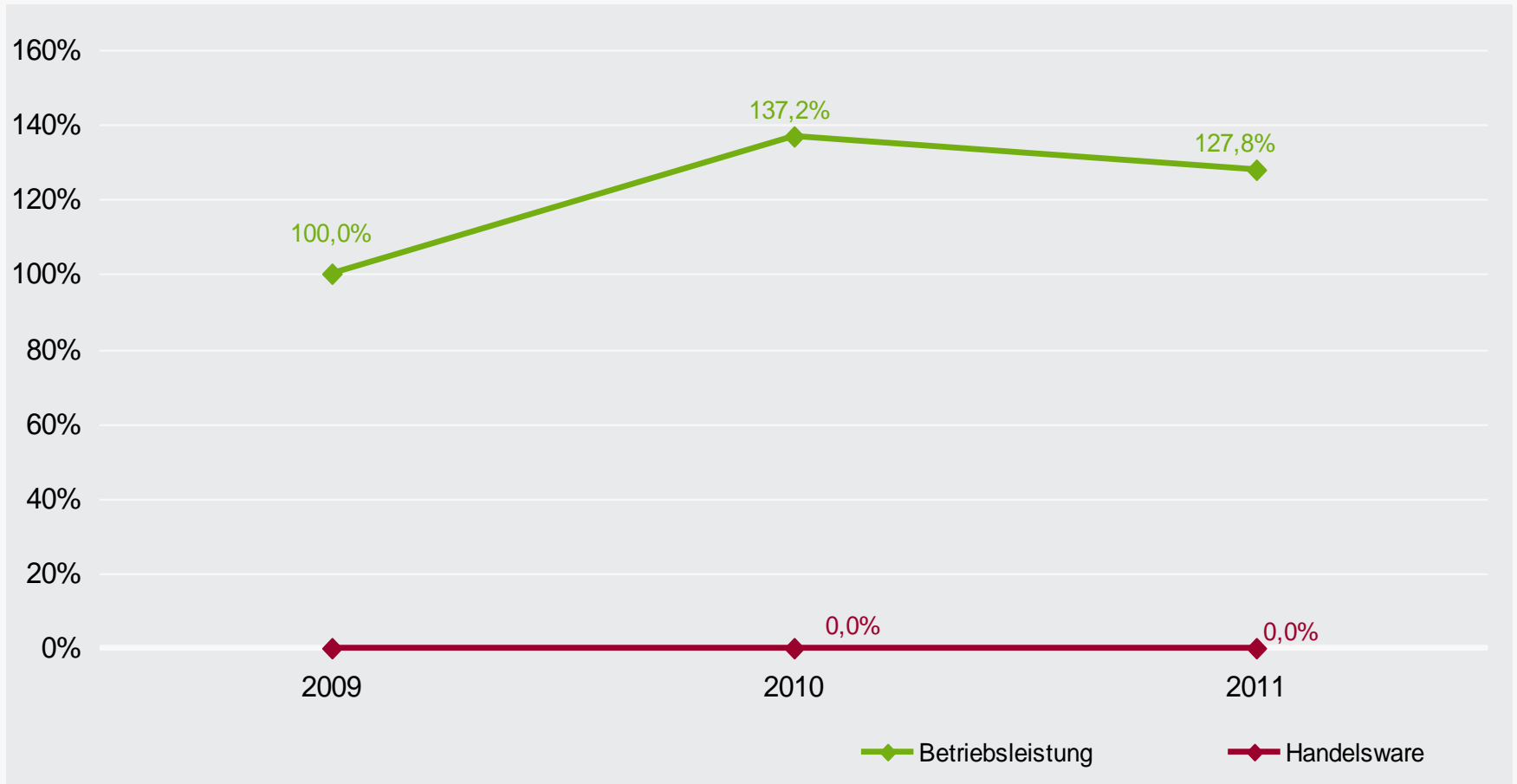
# Bilanz

## Betriebsleistung / Anlagevermögen



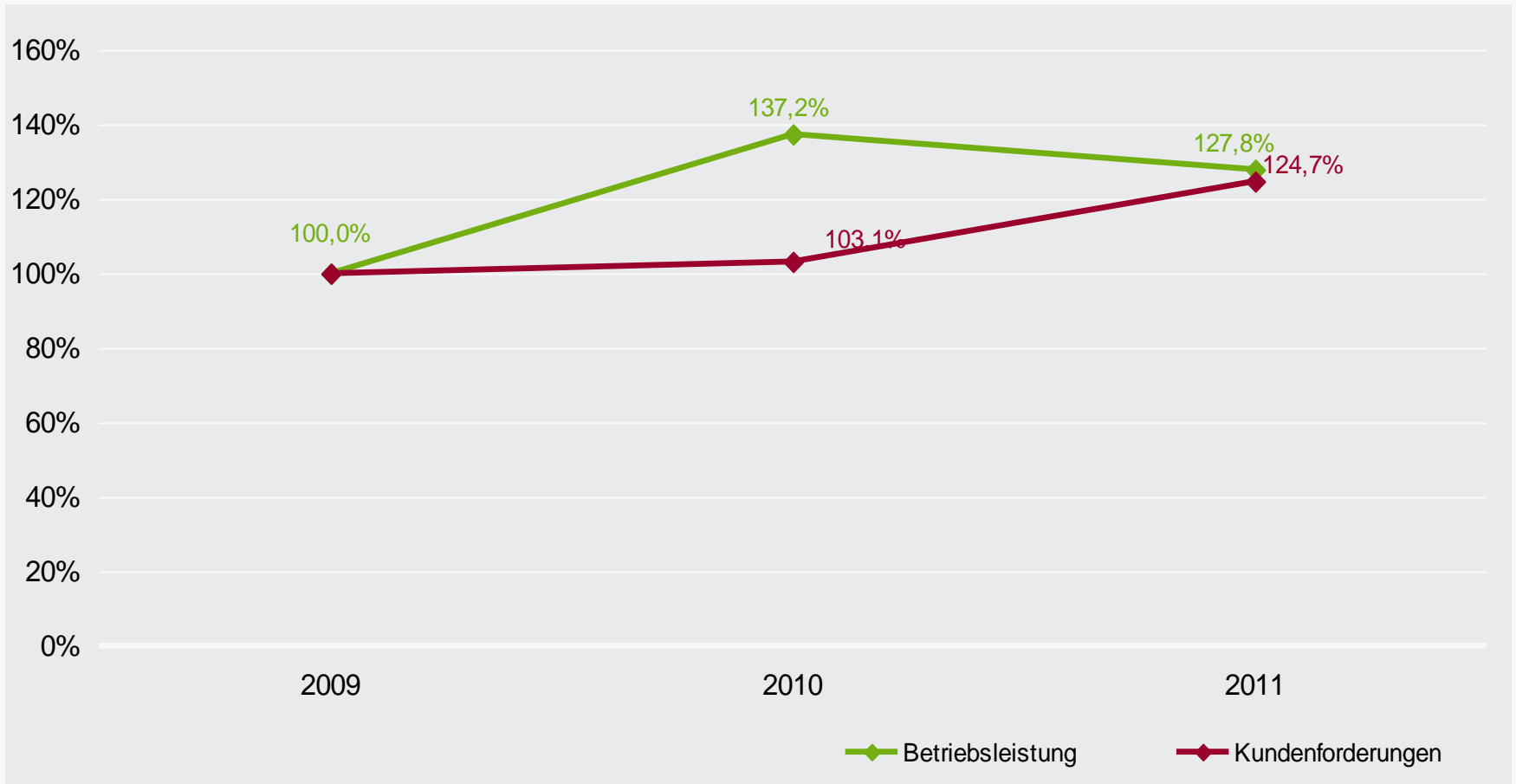
# Bilanz

## Betriebsleistung / Handelsware



# Bilanz

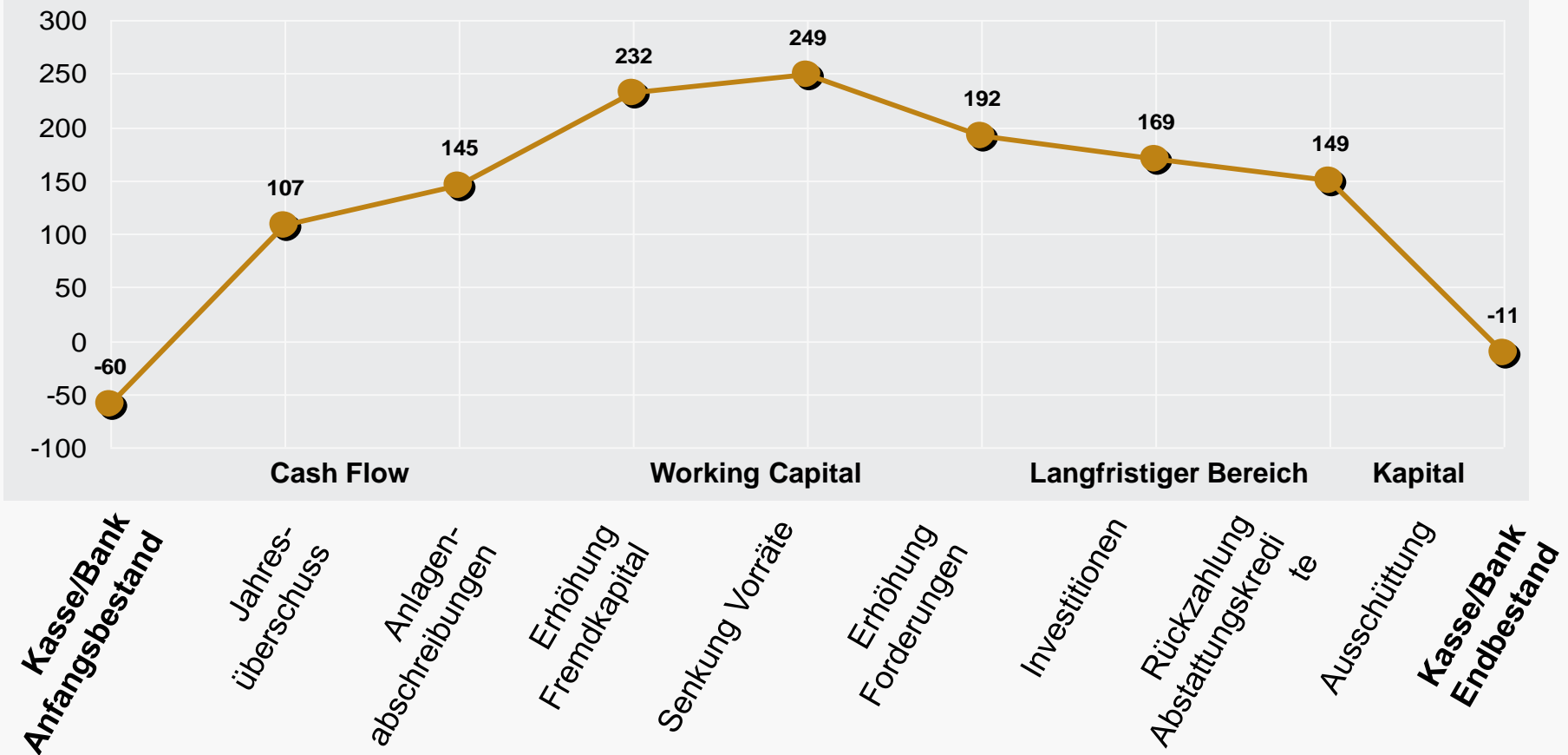
## Betriebsleistung / Kundenforderungen



# Wohin ist mein Gewinn?

2011

Beträge in 1.000 Euro



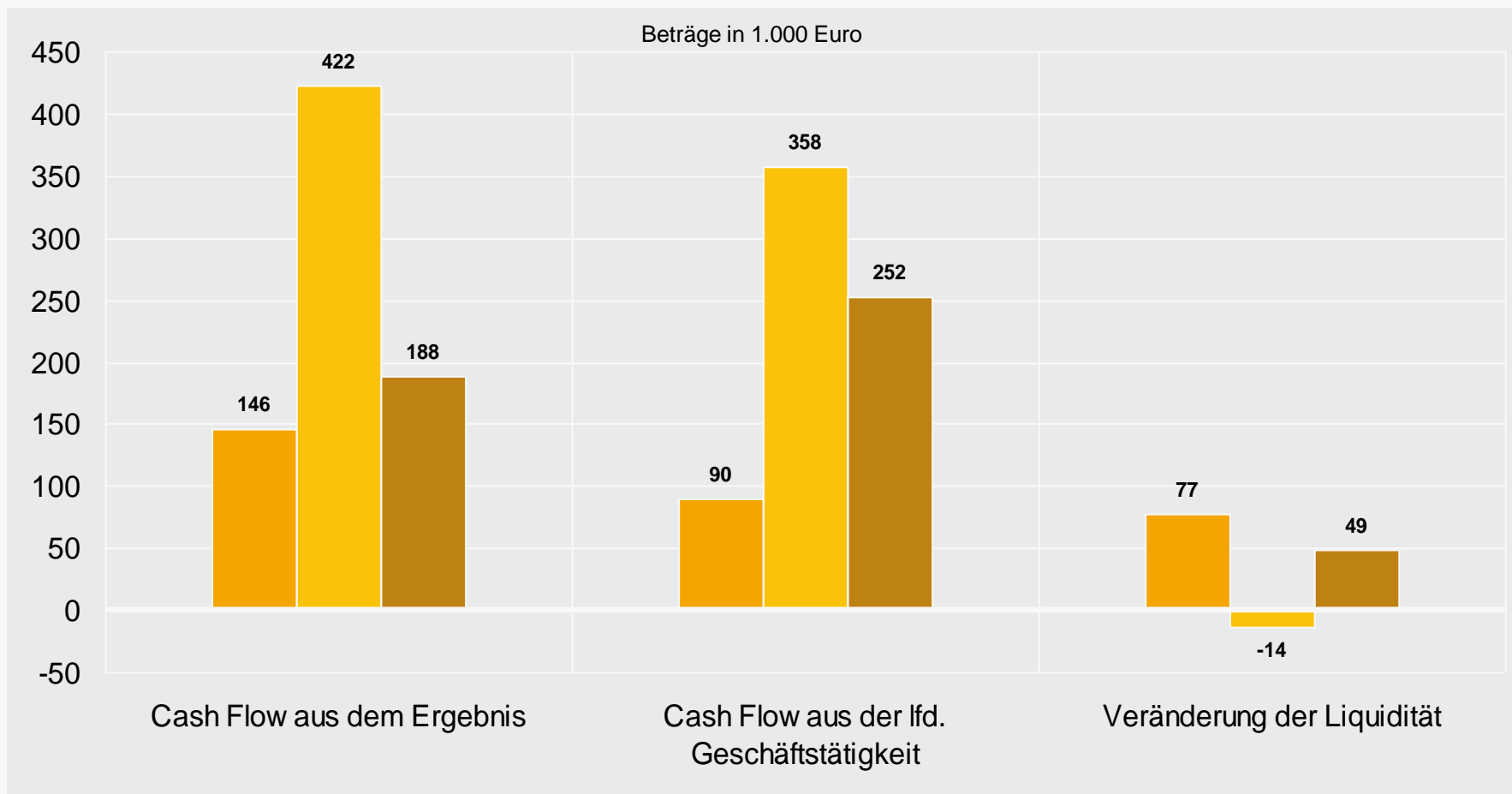
# Kennzahlen

## Cash Flow

2009

2010

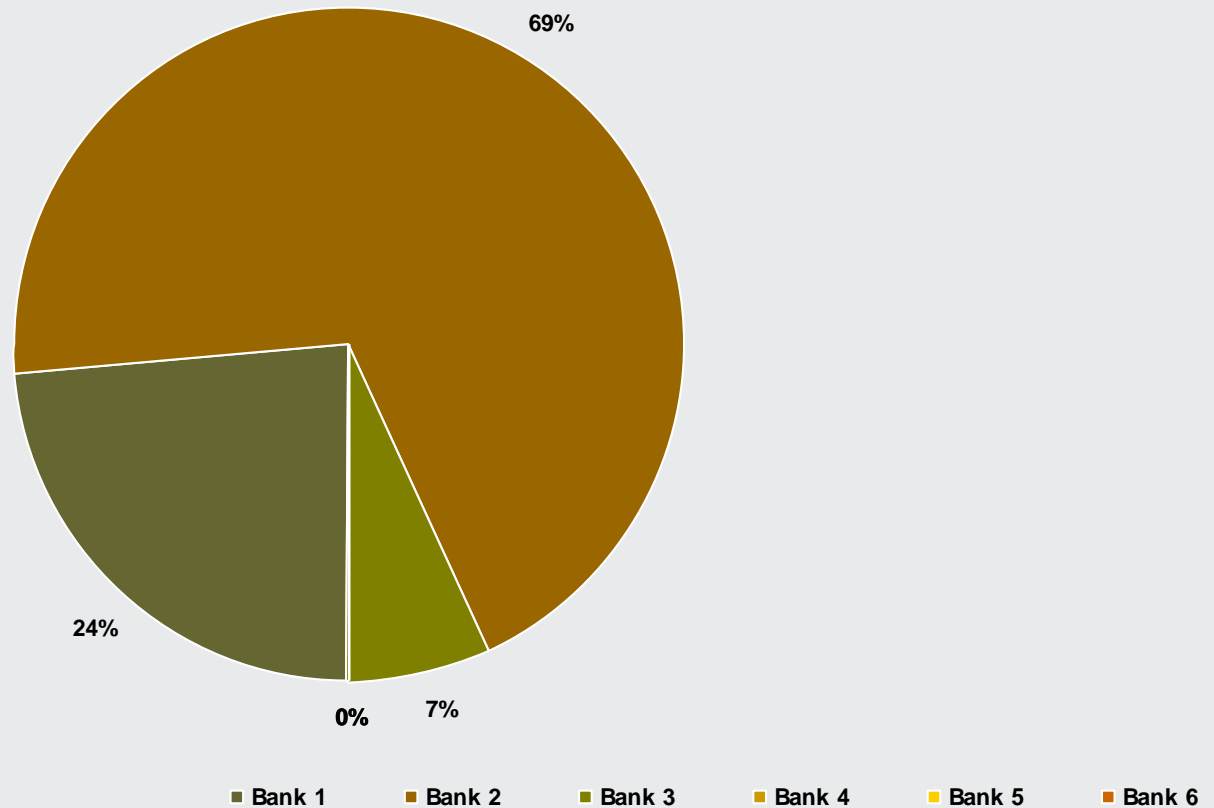
2011



# Bilanz

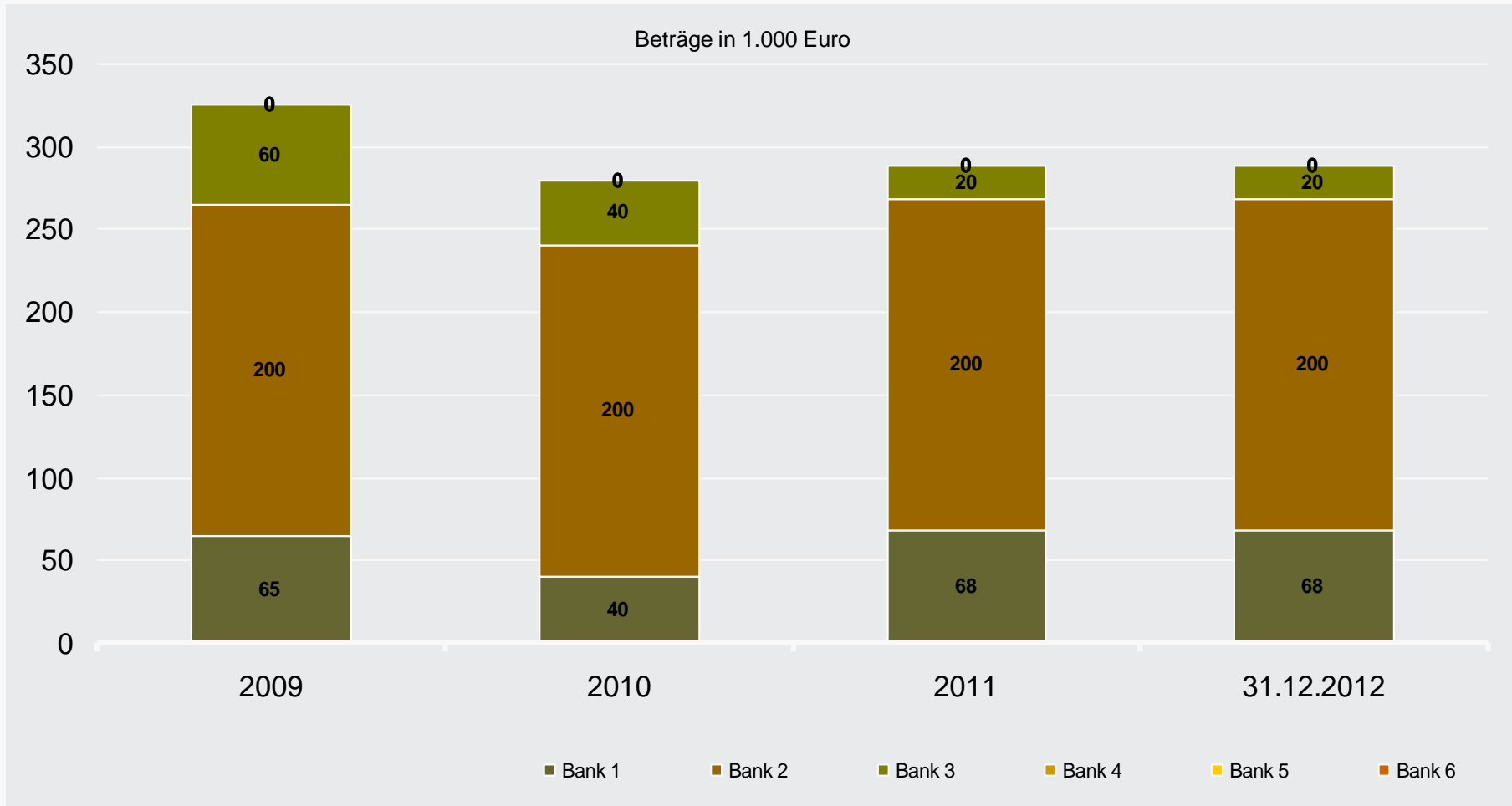
## Bankkontenanalyse Aufteilung nach Banken

2011



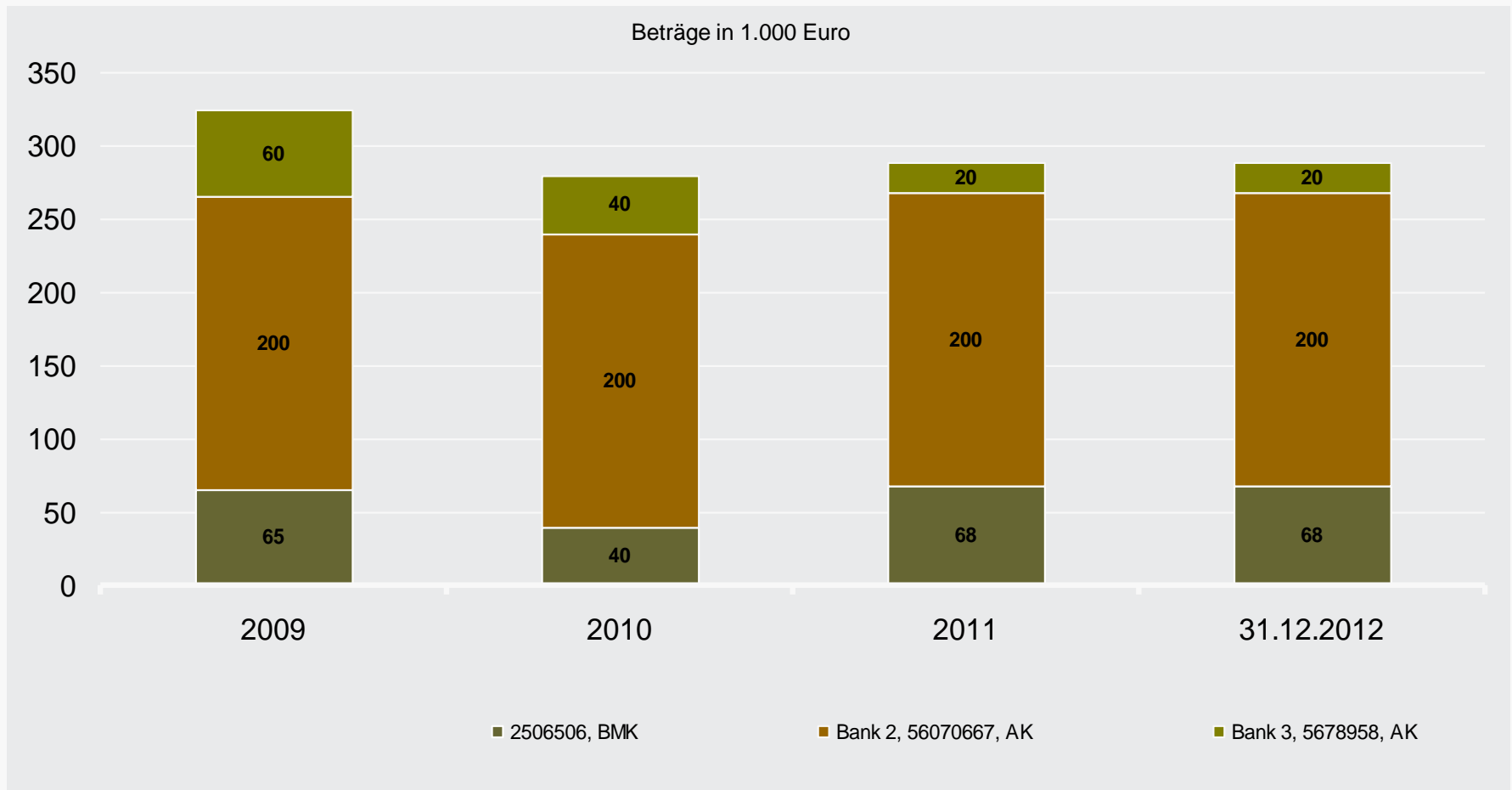
# Bilanz

## Bankkontenanalyse nach Banken



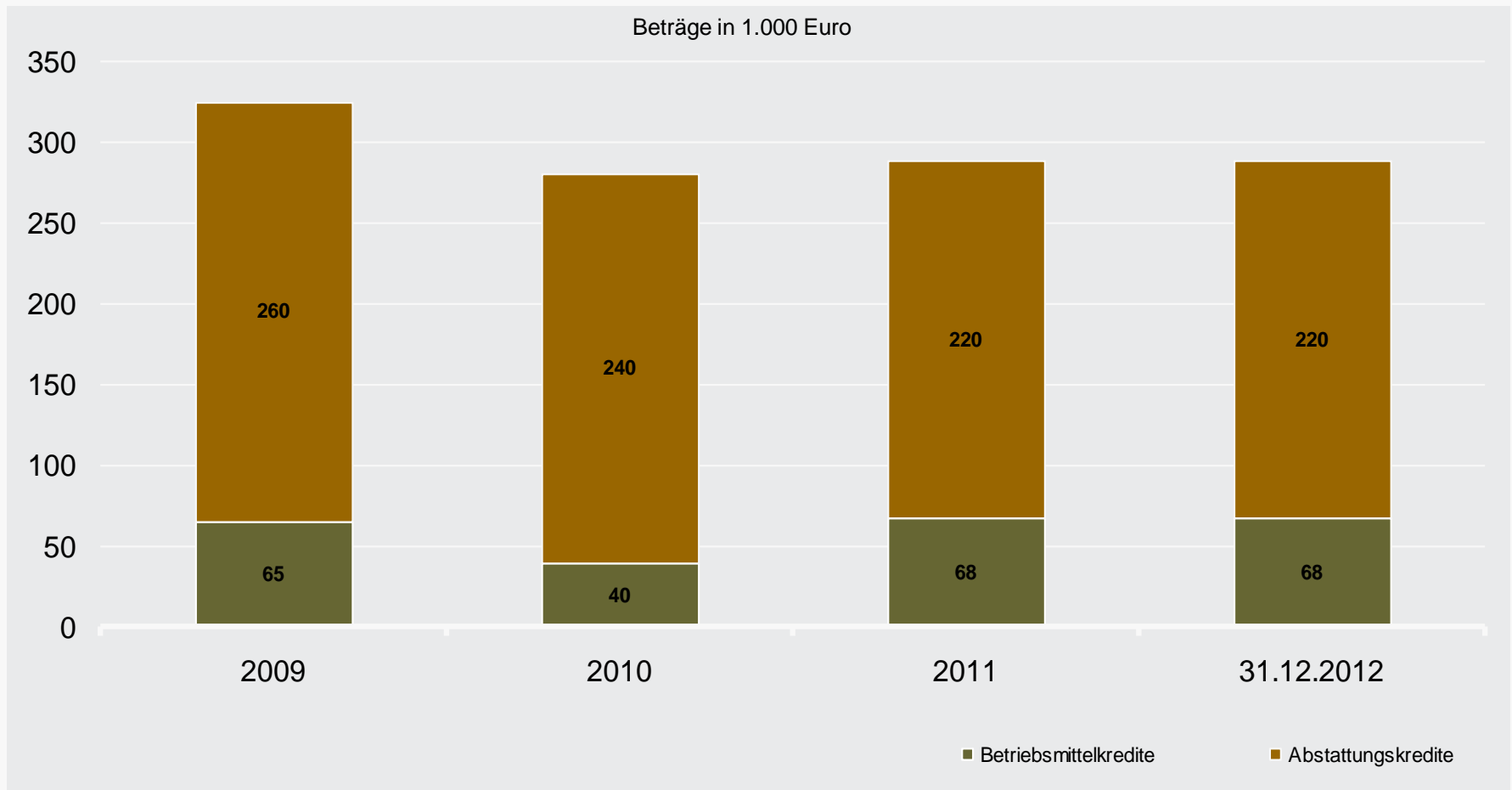
# Bilanz

## Bankkontenanalyse nach Konten



# Bilanz

## Bankkontenanalyse nach Kreditart



# Kapitaldiensttableau

## Kapitaldiensttableau

2011

Beträge in 1.000 Euro

Cash Flow aus dem Ergebnis (vor Zinsen)	200
- Lfd. erforderliche Ersatzinvestitionen	20
- Privat / Gesellschafterentnahmen	150
<b>= Kapitaldienstpotenzial</b>	<b>30</b>
- Vorrangige Bedienung Betriebsmittelkredite (Zinsen)	3
<b>= Potenzial für Annuitäten Abstattungskredite</b>	<b>27</b>

### Potenzielle Konditionen Abstattungskredite

Laufzeit	10 Jahre
Zinssatz	5,00%
<b>=&gt; Obergrenze Abstattungskredite</b>	<b>208</b>
+ Ausnutzung Betriebsmittelkredite	60
<b>= Fremdkapitalobergrenze</b>	<b>268</b>

# Kapitaldiensttableau

## Obergrenze Abstattungskredite

2011

Beträge in 1.000 Euro

Laufzeit in Jahren	Zinssatz								
	3,00%	3,50%	4,00%	4,50%	5,00%	5,50%	6,00%	6,50%	7,00%
5	124	122	120	119	117	115	114	112	111
6	146	144	142	139	137	135	133	131	129
7	168	165	162	159	156	153	151	148	146
8	190	186	182	178	175	171	168	164	161
9	210	205	201	196	192	188	184	180	176
10	230	225	219	214	208	204	199	194	190
11	250	243	237	230	224	218	213	208	202
12	269	261	253	246	239	233	226	220	214
13	287	278	270	261	254	246	239	232	226
14	305	295	285	276	267	259	251	243	236
15	322	311	300	290	280	271	262	254	246

# Kapitaldiensttableau

Höhe der jährlichen Pauschalraten bei einer Laufzeit von 10 Jahren

2011

Beträge in 1.000 Euro

Kredit- höhe	Zinssatz								
	3,00%	3,50%	4,00%	4,50%	5,00%	5,50%	6,00%	6,50%	7,00%
200	23	24	25	25	26	27	27	28	28
204	24	25	25	26	26	27	28	28	29
208	24	25	26	26	27	28	28	29	30
213	25	26	26	27	28	28	29	30	30
217	25	26	27	27	28	29	29	30	31
221	26	27	27	28	29	29	30	31	31
225	26	27	28	28	29	30	31	31	32
229	27	28	28	29	30	30	31	32	33
233	27	28	29	29	30	31	32	32	33
238	28	29	29	30	31	32	32	33	34
242	28	29	30	31	31	32	33	34	34
246	29	30	30	31	32	33	33	34	35
250	29	30	31	32	32	33	34	35	36

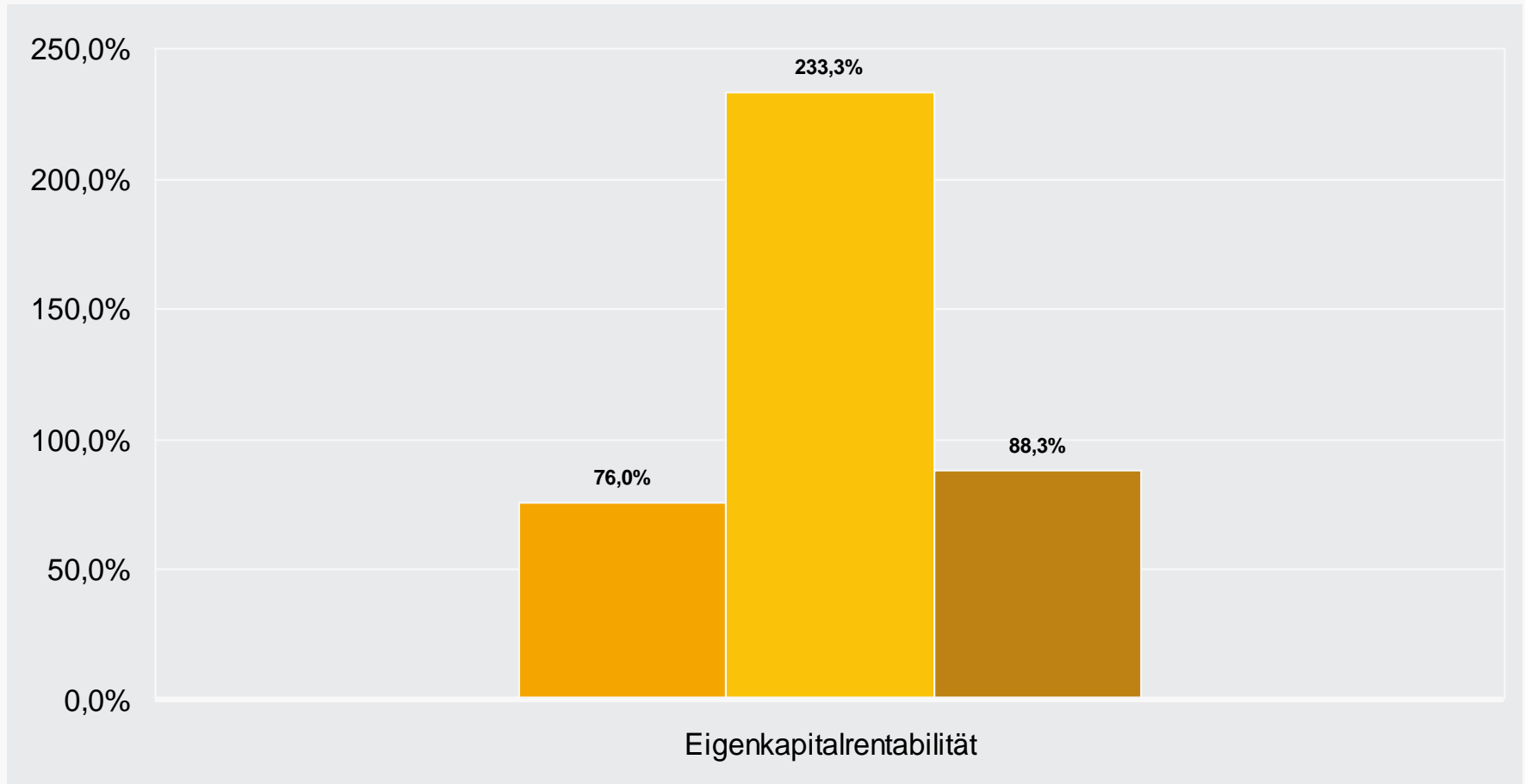
# Kennzahlen

## Eigenkapitalrentabilität

2009

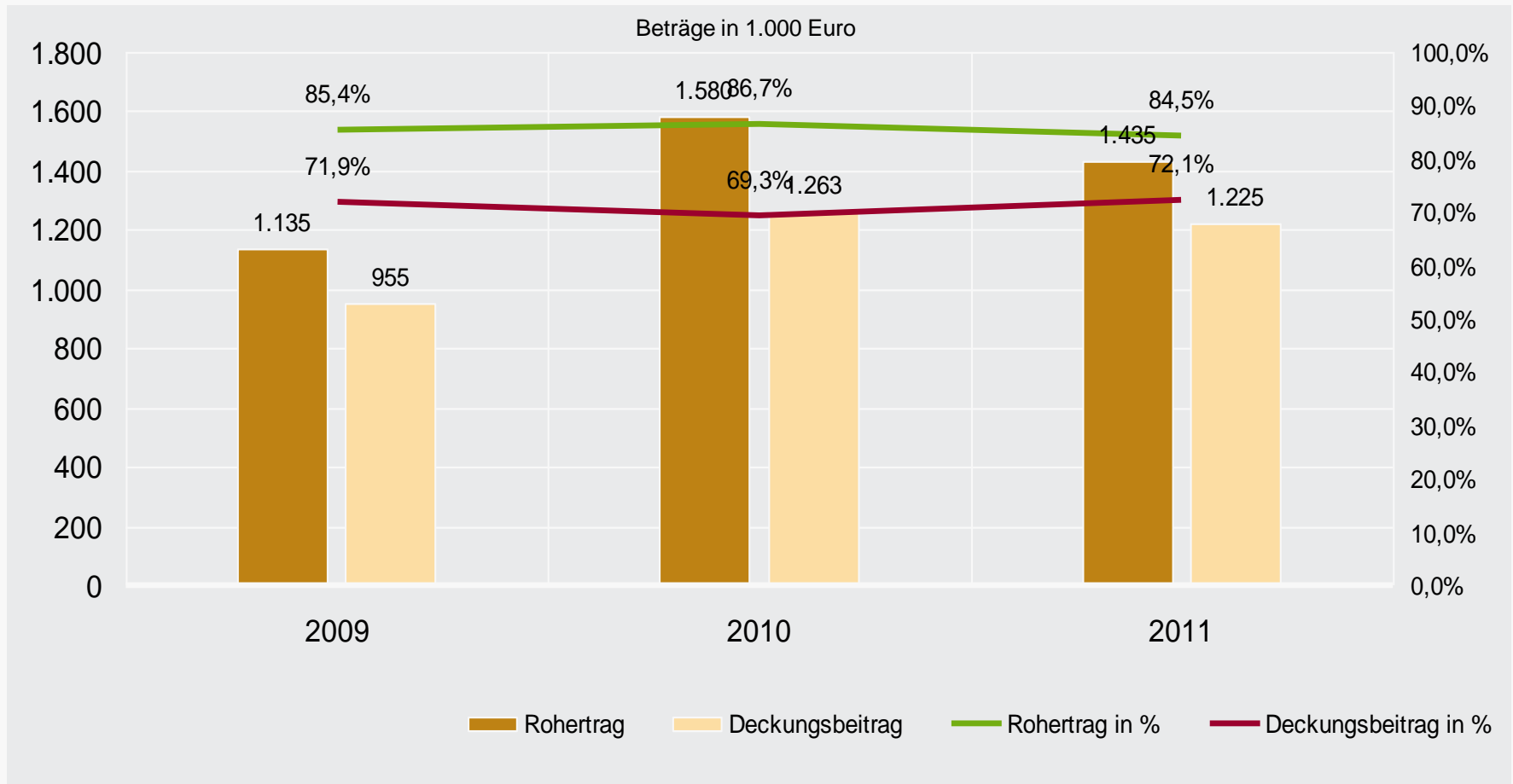
2010

2011



# Kennzahlen

## Deckungsbeitrag

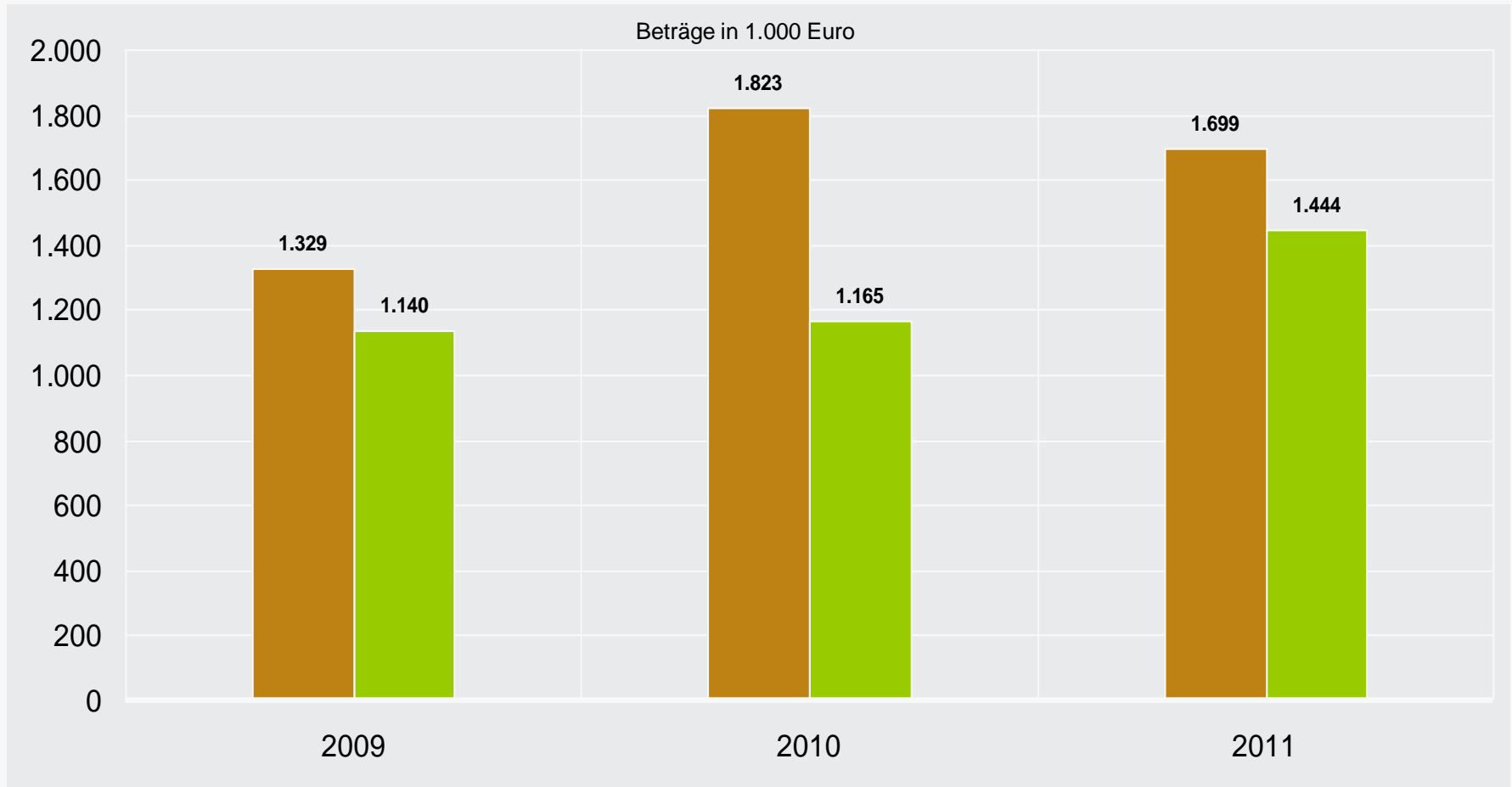


# Kennzahlen

Mindestumsatz

Ist-Umsatz

Mindestumsatz



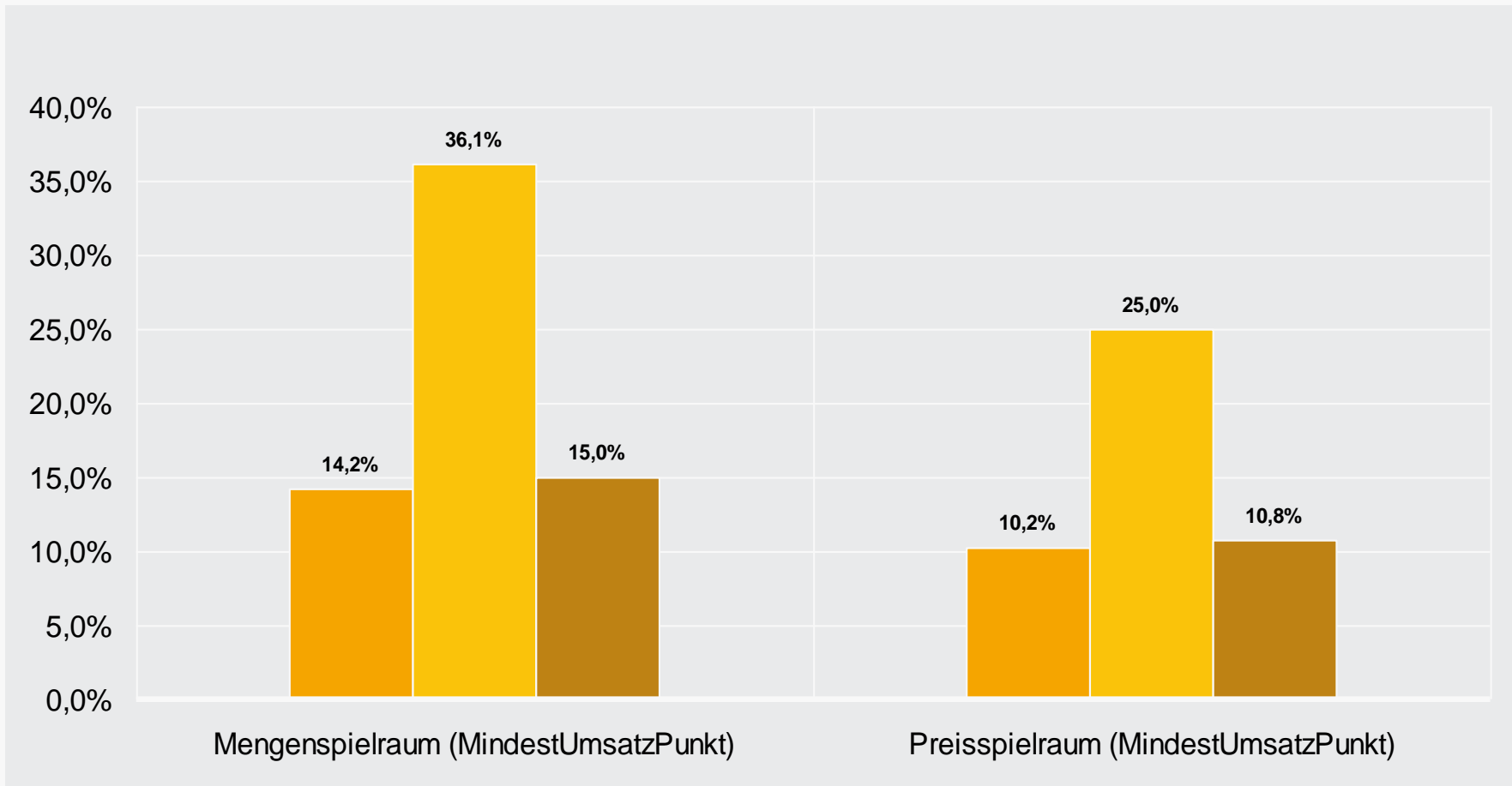
# Kennzahlen

Mengenspielraum - Preisspielraum

2009

2010

2011

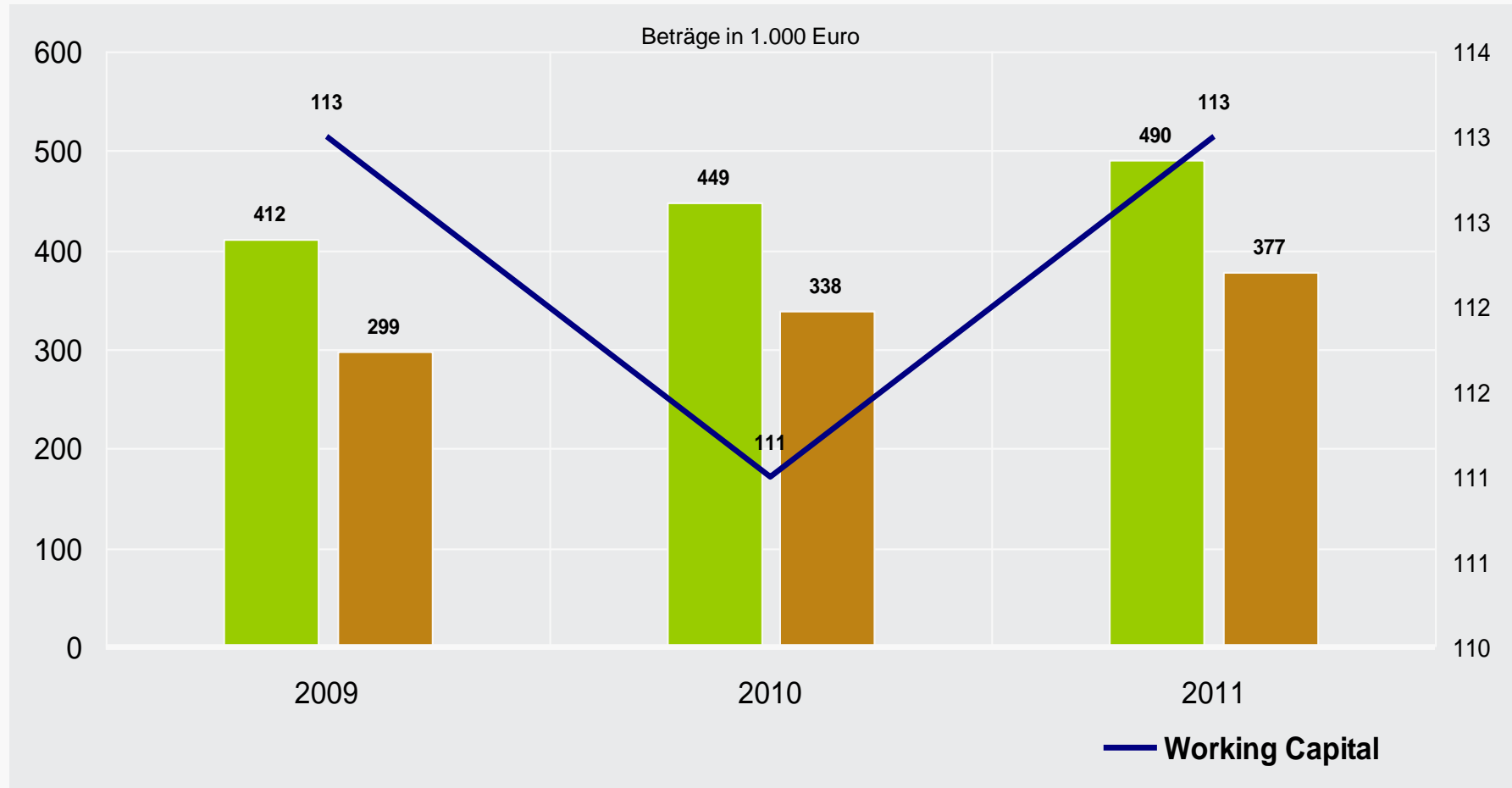


# Kennzahlen

Working Capital

Umlaufvermögen

Fremdkapital



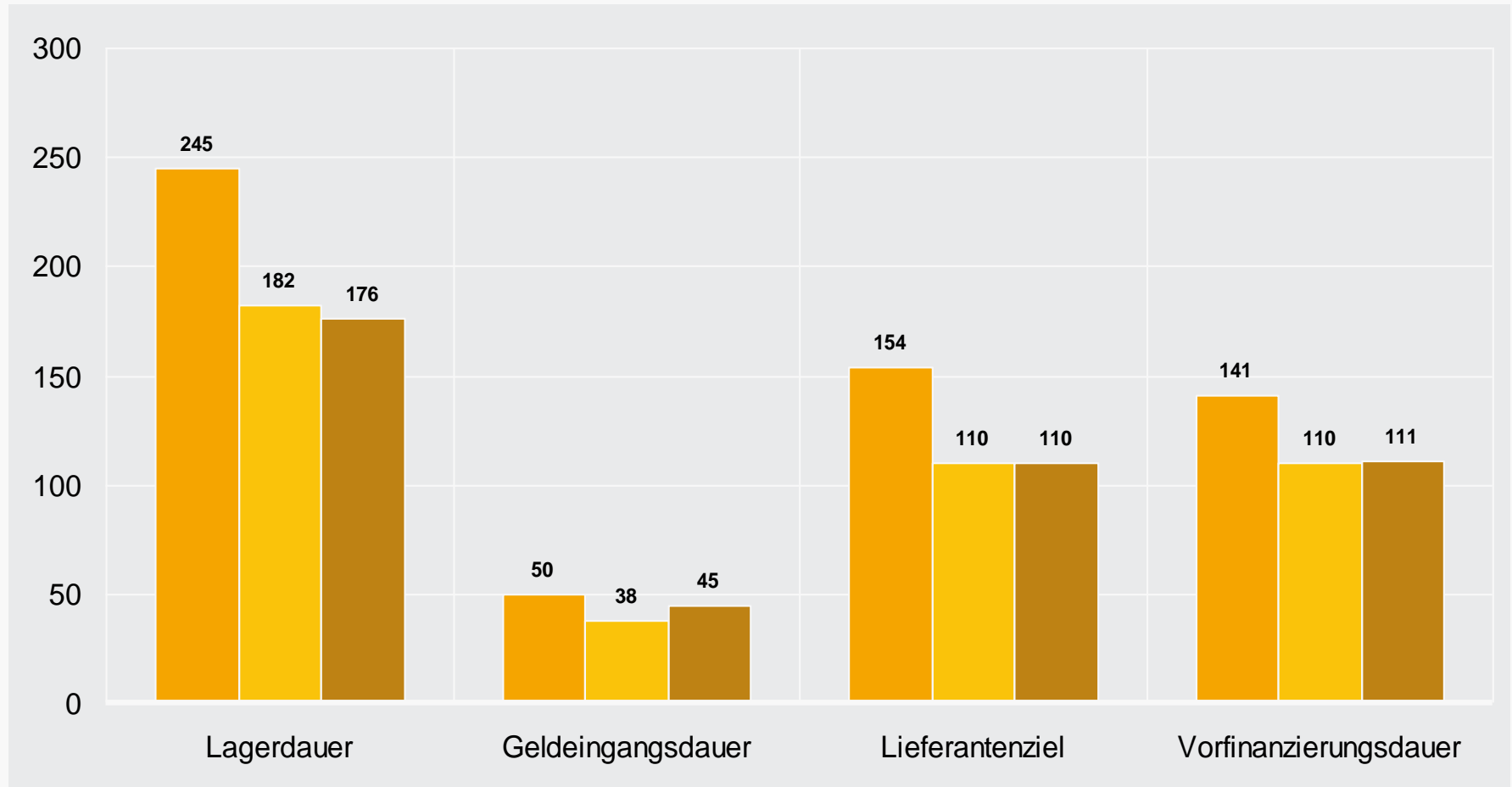
# Kennzahlen

Vorfinanzierungsdauer in Tagen

2009

2010

2011



# Kennzahlen

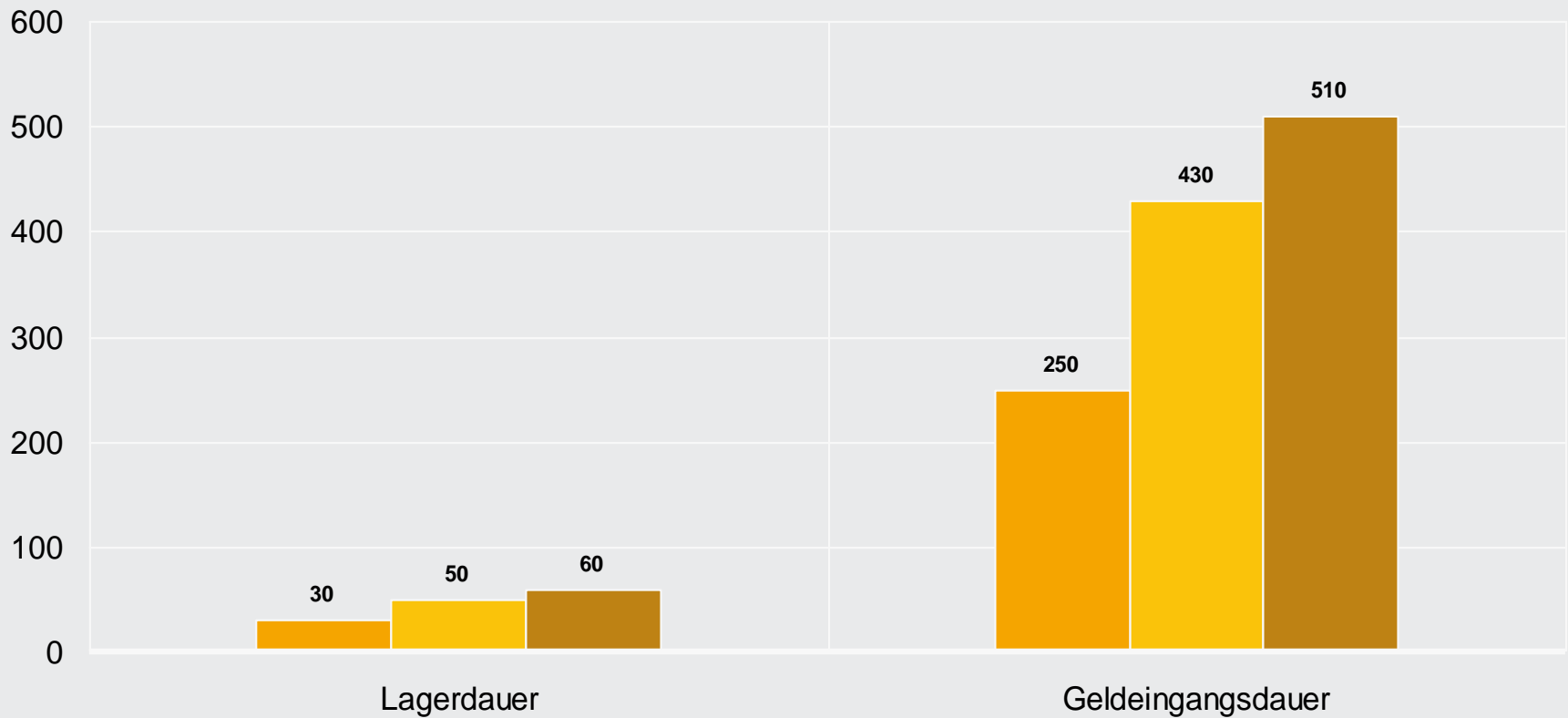
Mögliche Zinersparnis in Euro

2009

2010

2011

Jährliche Zinersparnis pro Tag kürzerer



# Mitarbeiteranalyse

2009

2010

2011

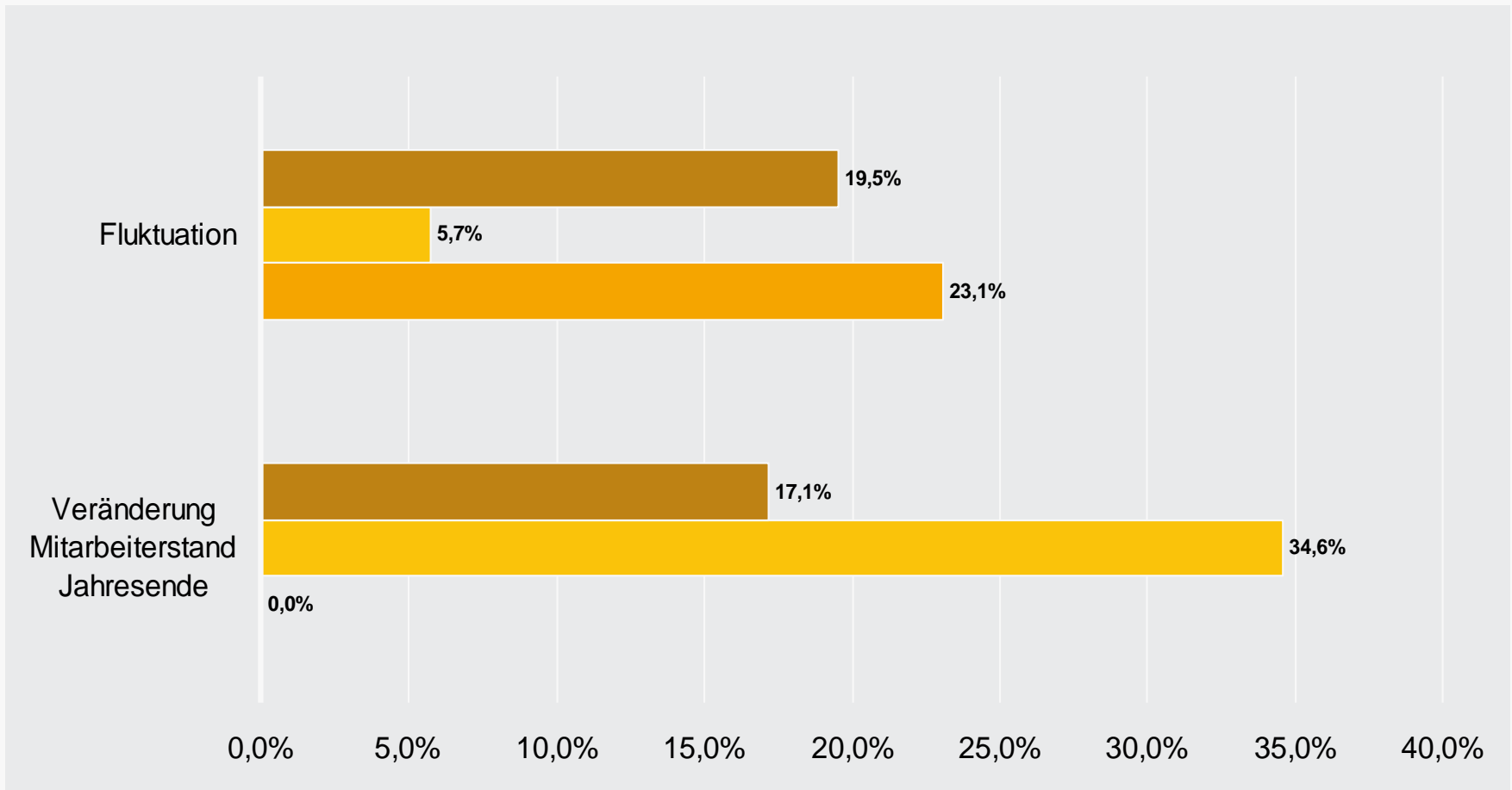


# Mitarbeiteranalyse

2009

2010

2011



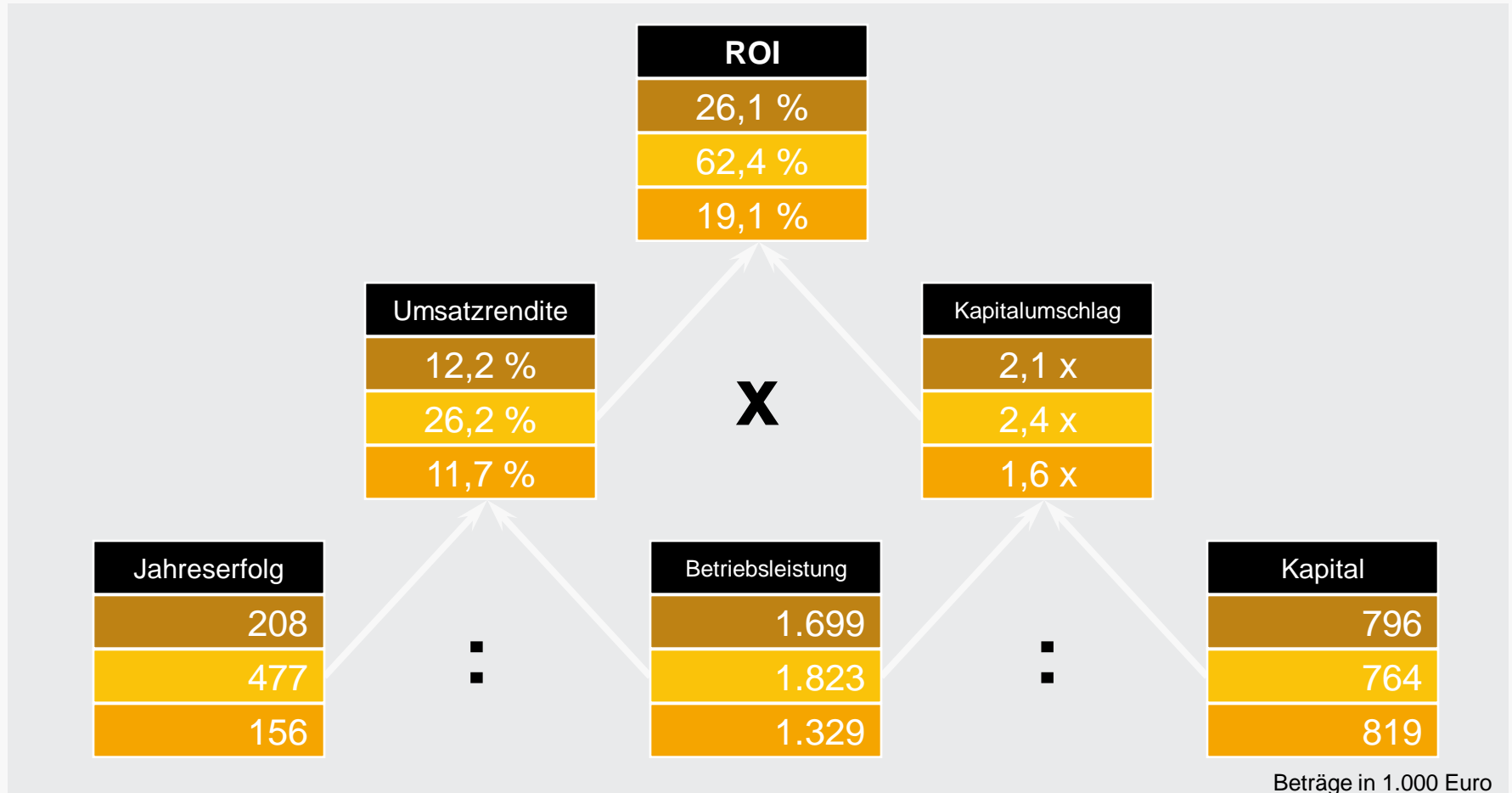
# Kennzahlen

## Return on Investment

2009

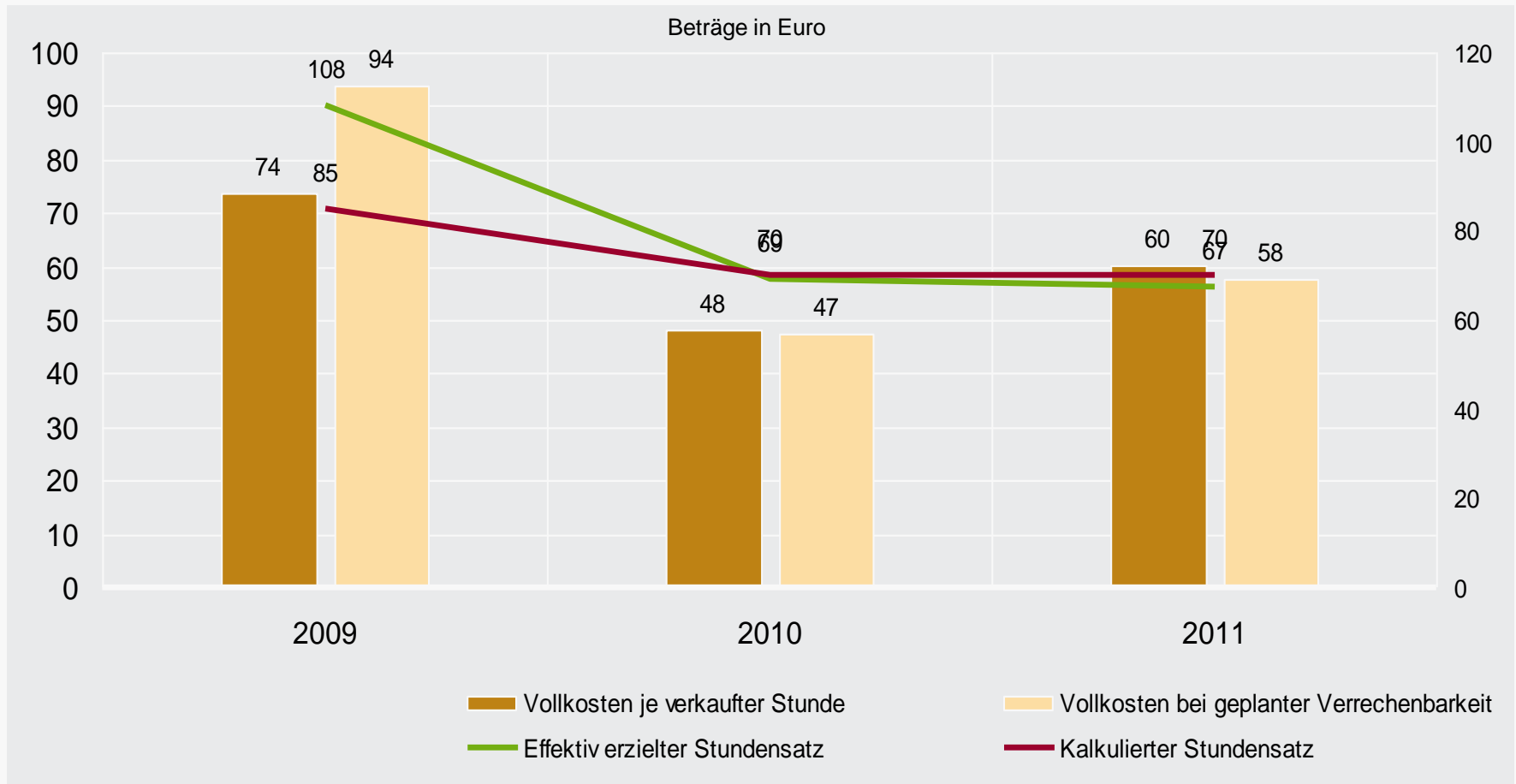
2010

2011



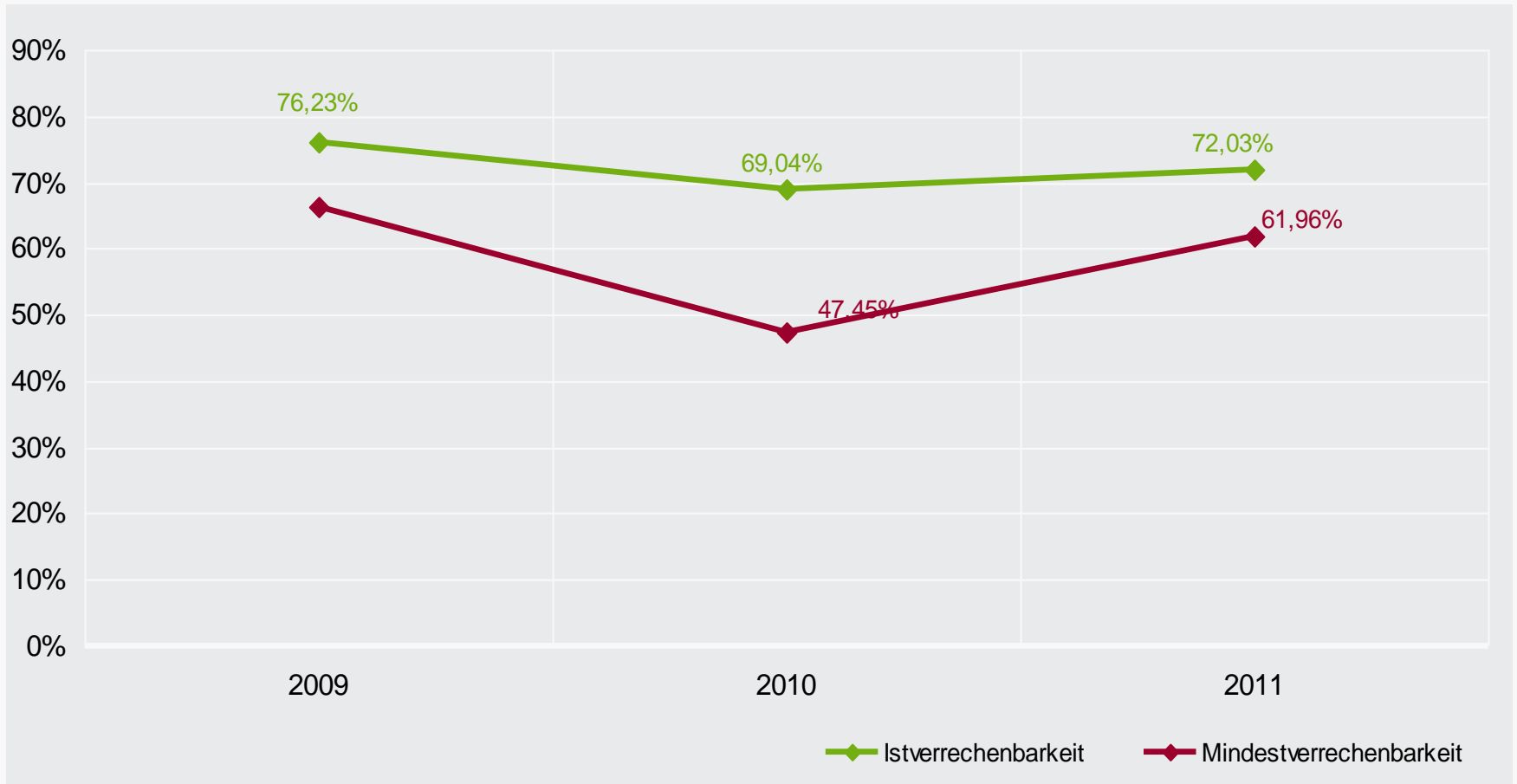
# Produktivitätsanalyse

## Produktivität



# Produktivitätsanalyse

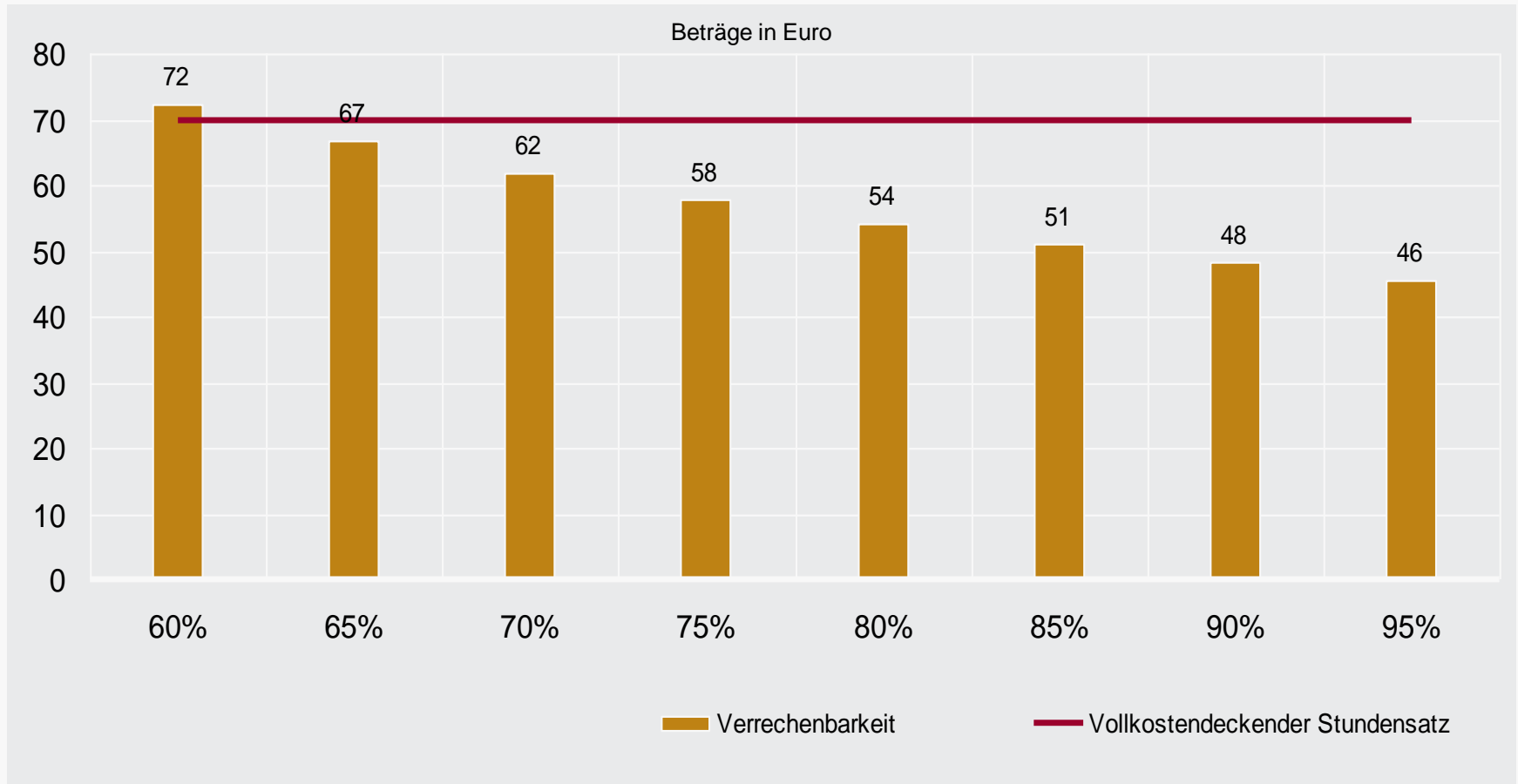
## Verrechenbarkeit



# Produktivitätsanalyse

Stundensatz bei Veränderung der Verrechenbarkeit

2011



# Jahreszeugnis

## *Jahreszeugnis 2011*

Mustermandant

Finanzstabilität	2	Eigenkapitalquote	2
		Schuldentilgungsdauer	2
Ertragskraft	1	Gesamtkapitalrentabilität	1
		Cash Flow in % der BL	1

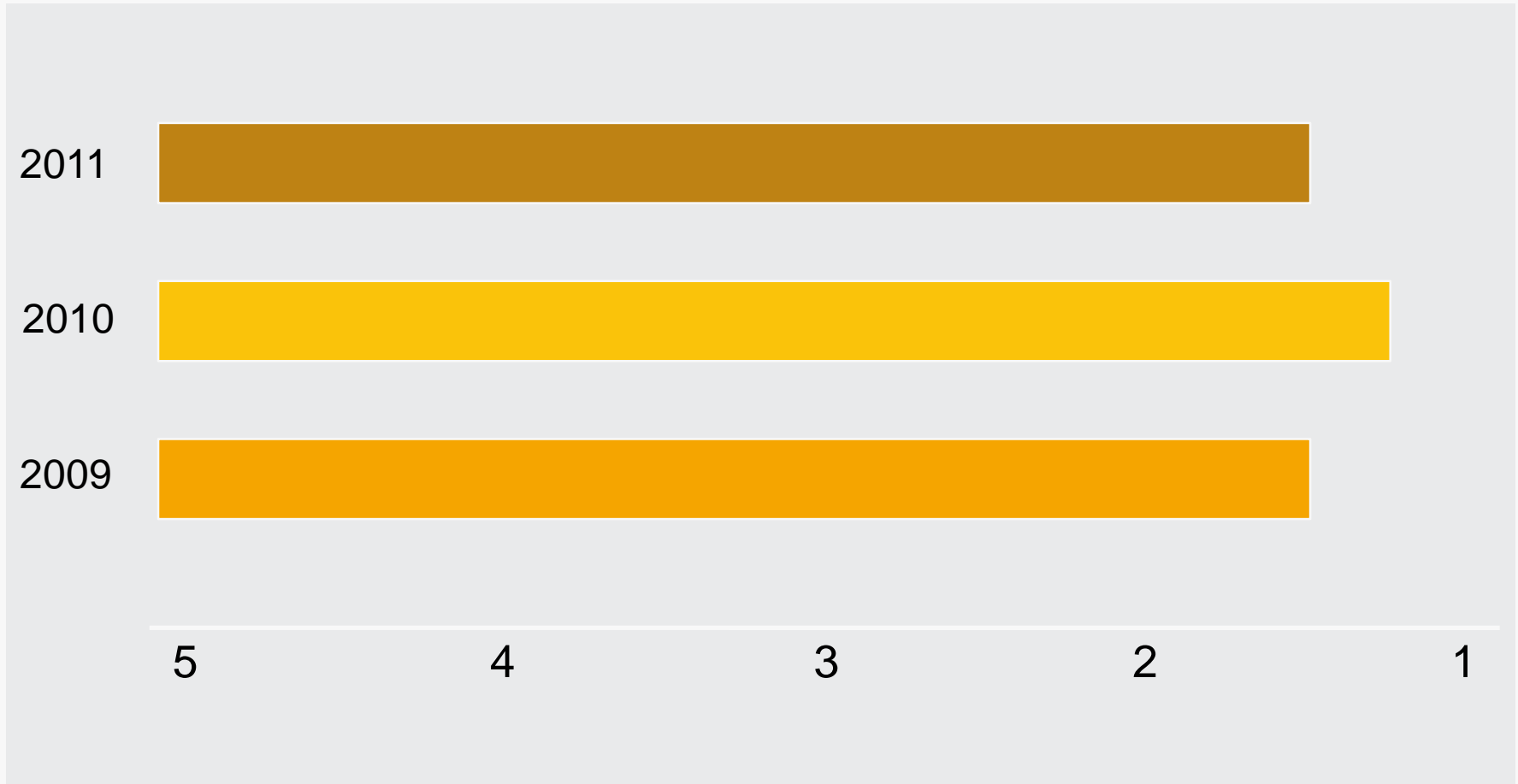
# Jahresabschlussrating

Quantitatives Rating

2009

2010

2011



# Jahresabschlussrating

## Finanzstabilität

2009

2010

2011

2011

2010

2009

5

4

3

2

1

## Ertragskraft

2011

2010

2009

5

4

3

2

1

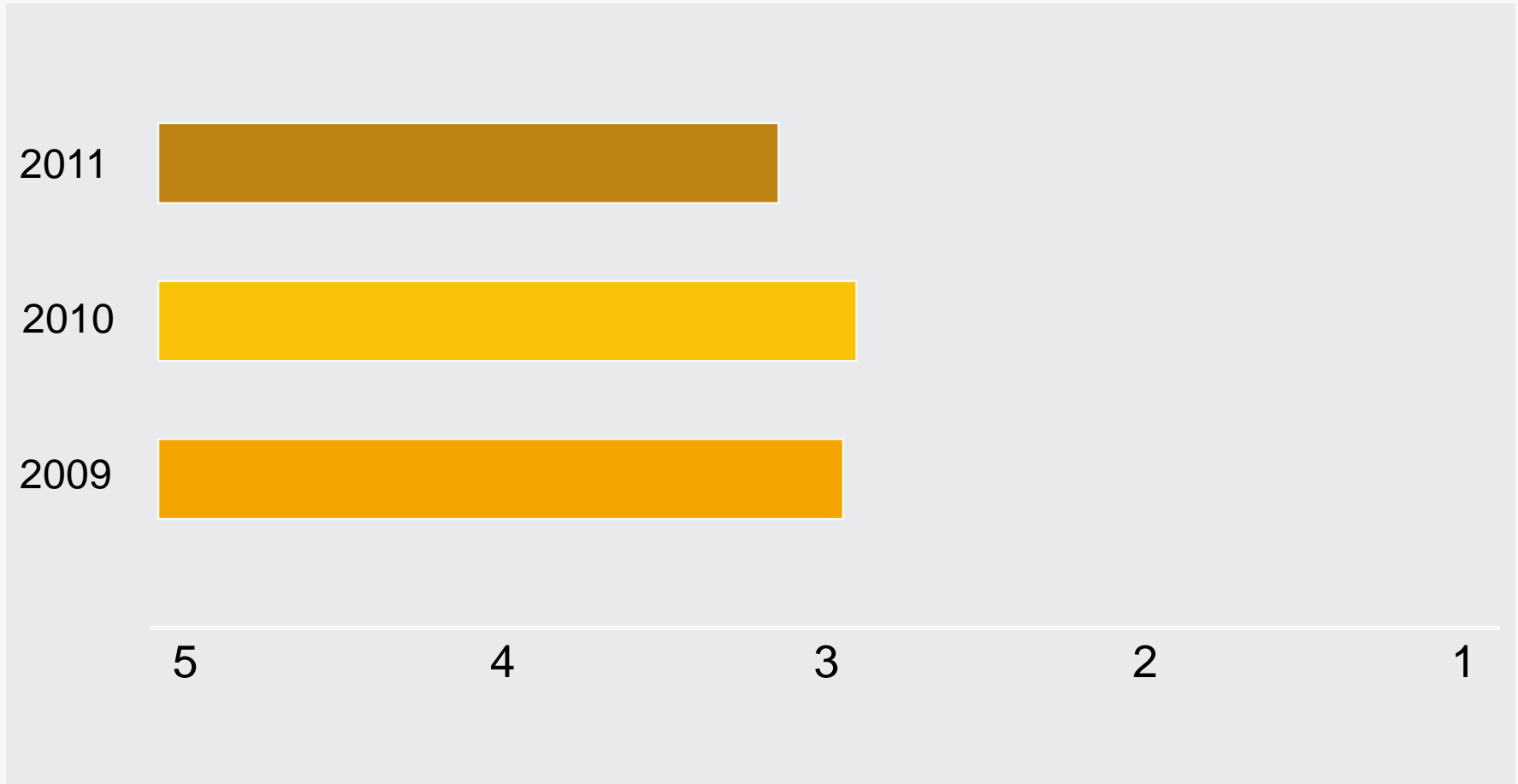
# Jahresabschlussrating

Qualitatives Rating

2009

2010

2011



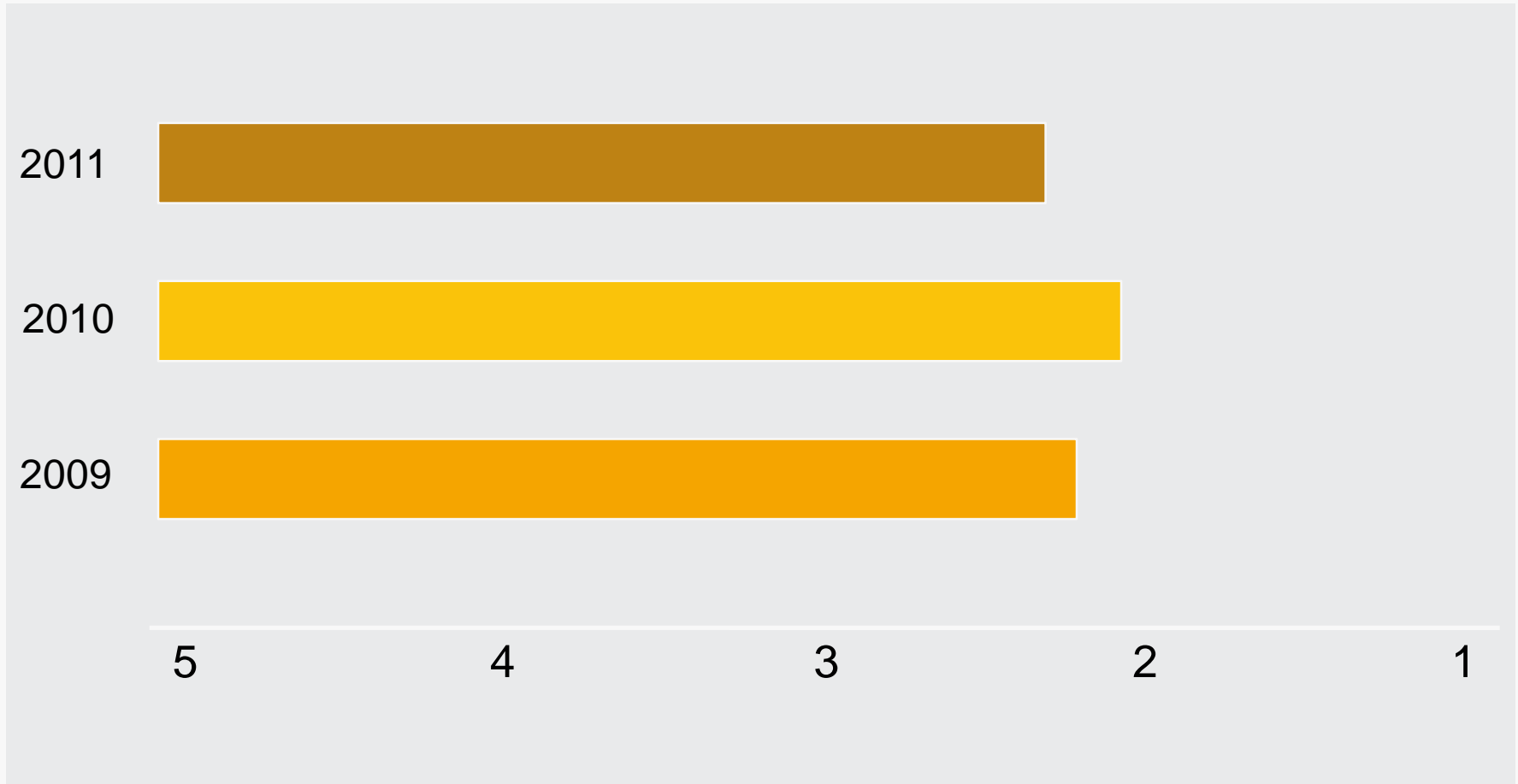
# Jahresabschlussrating

Gesamtrating

2009

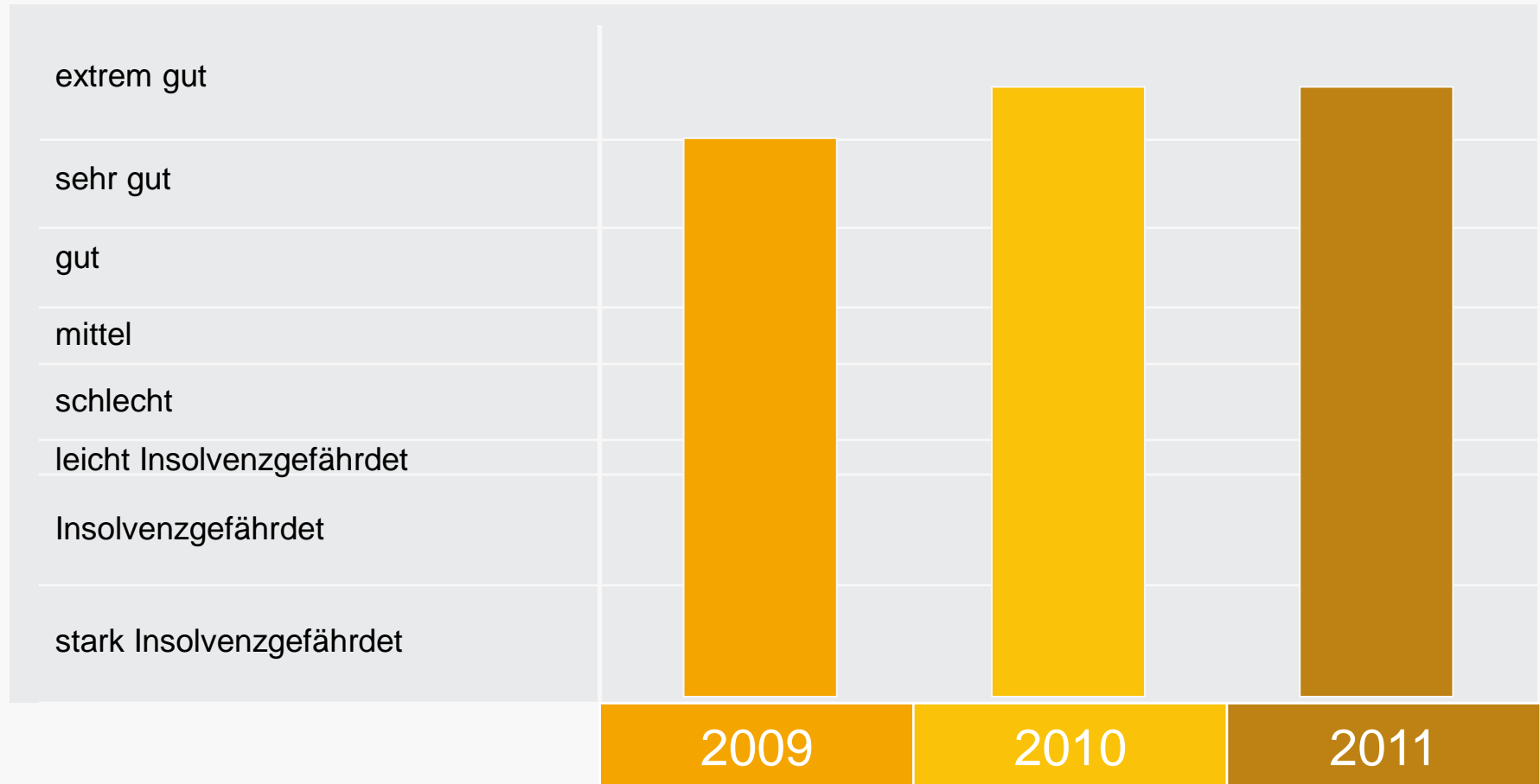
2010

2011



# Wie steht es um Ihre Bonität?

## Bonitätsindikatoren



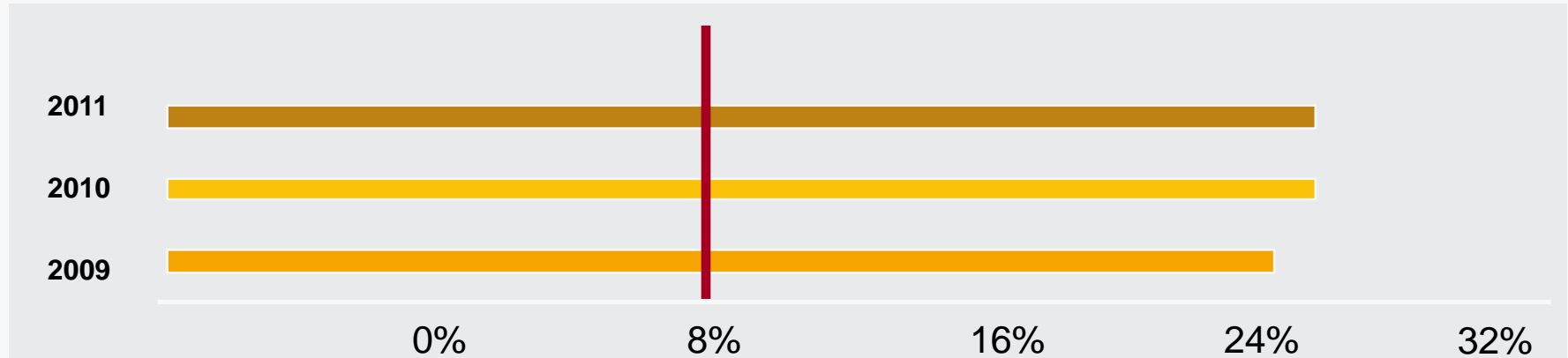
# Reorganisationsbedarf nach URG

## Eigenmittelquote

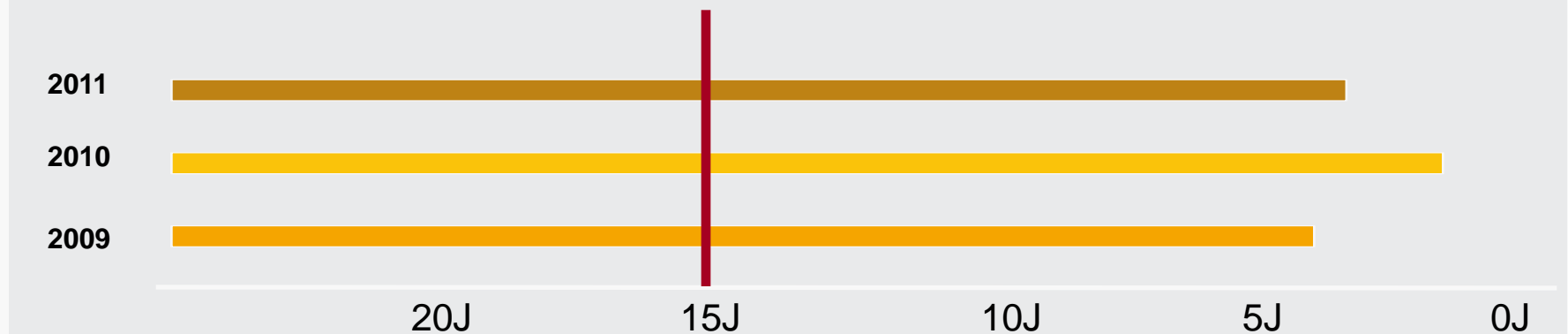
2009

2010

2011



## Schuldentilgungsdauer



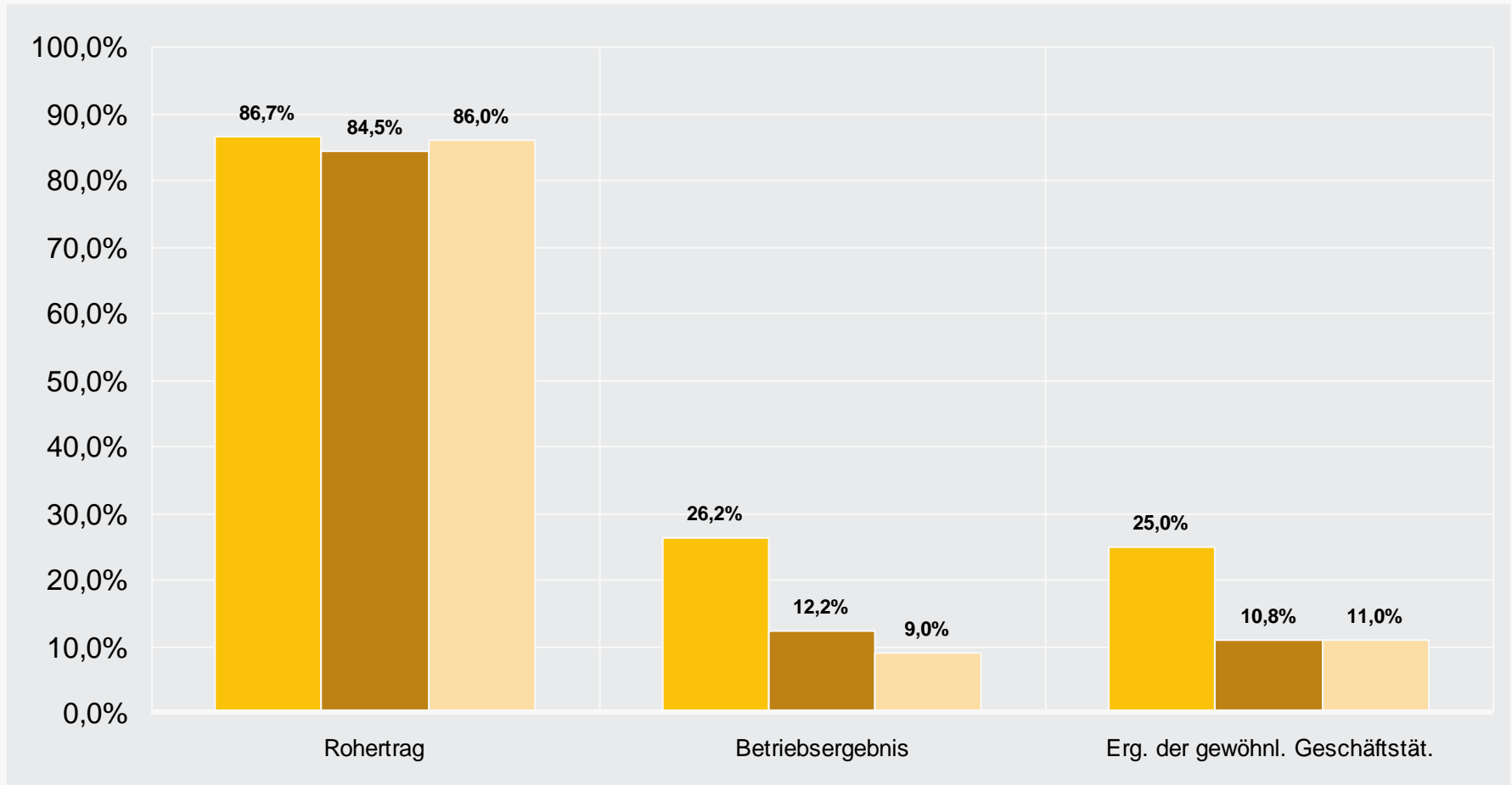
# Branchenvergleich

Ergebnis in % der Betriebsleistung

2010

2011

Vergleich



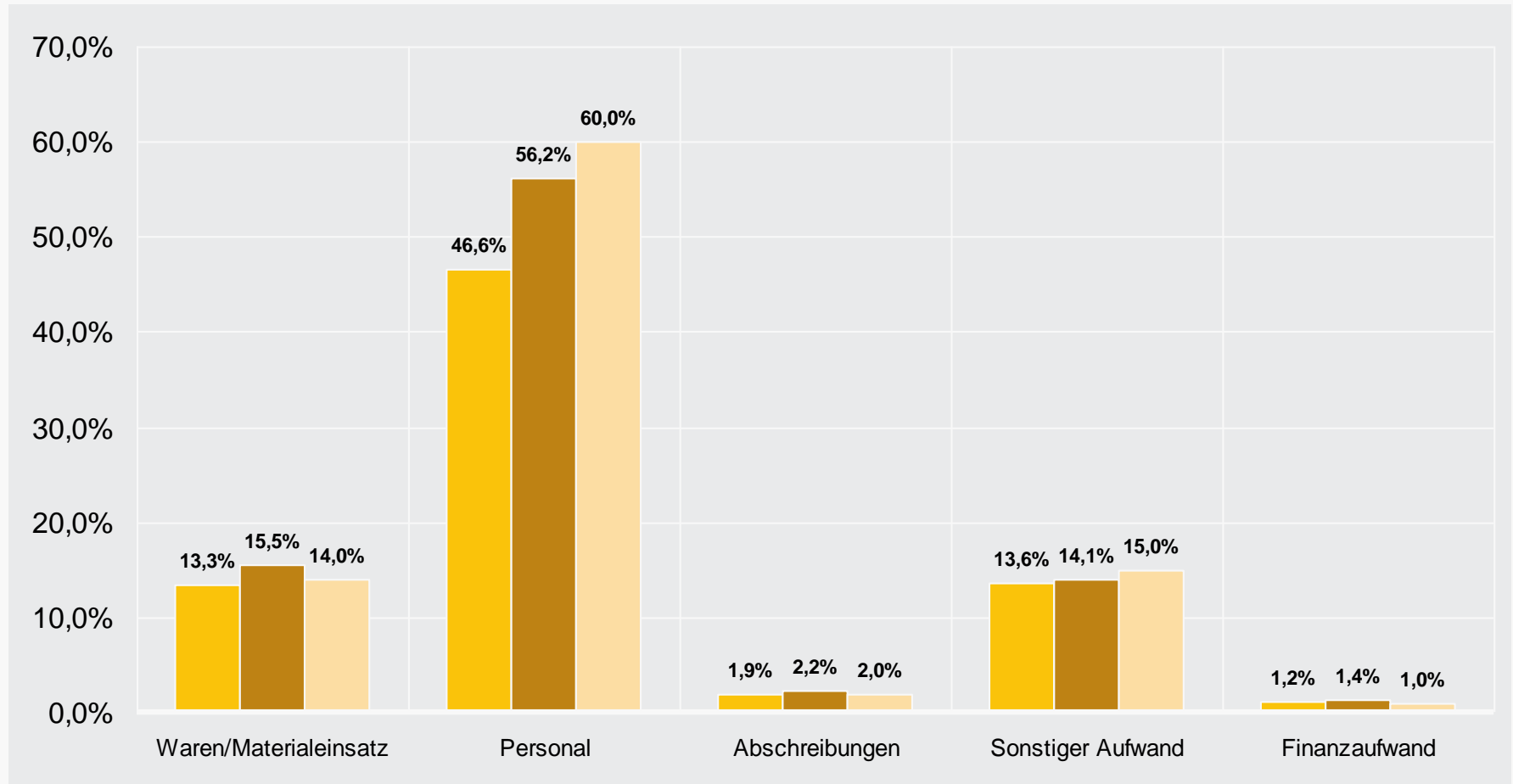
# Branchenvergleich

Kosten in % der Betriebsleistung

2010

2011

Vergleich



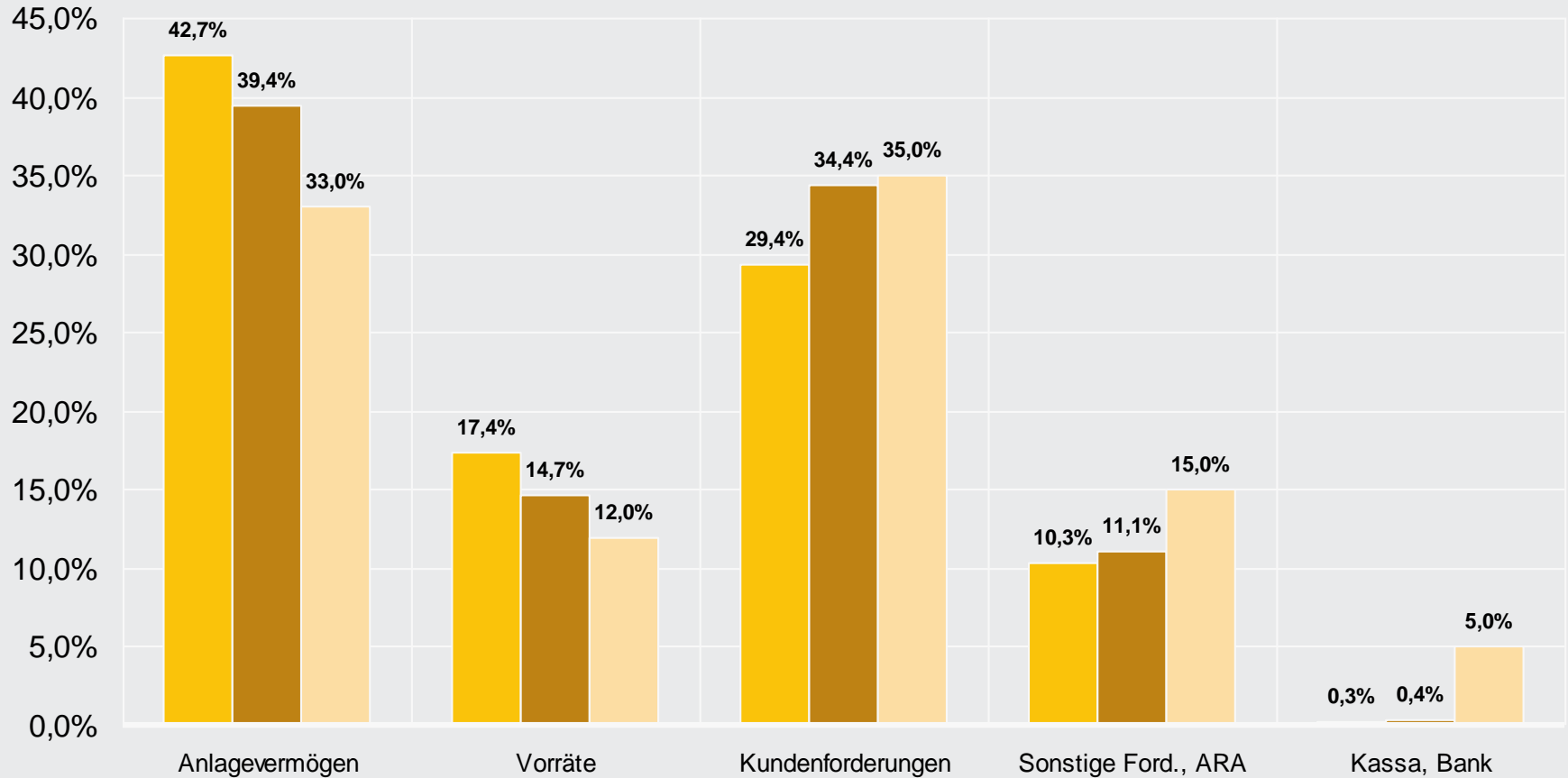
# Branchenvergleich

Aktiva

2010

2011

Vergleich



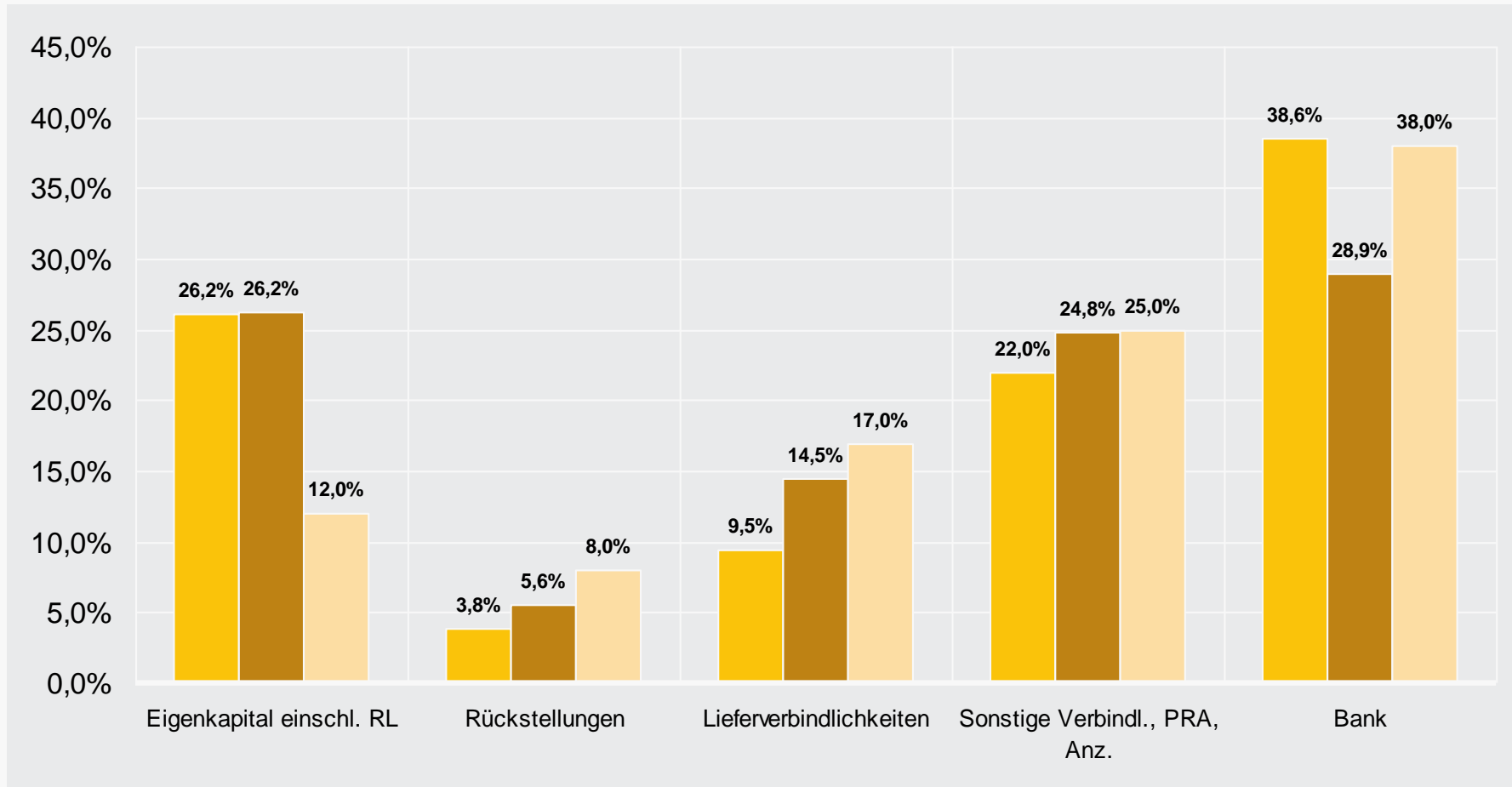
# Branchenvergleich

## Passiva

2010

2011

Vergleich



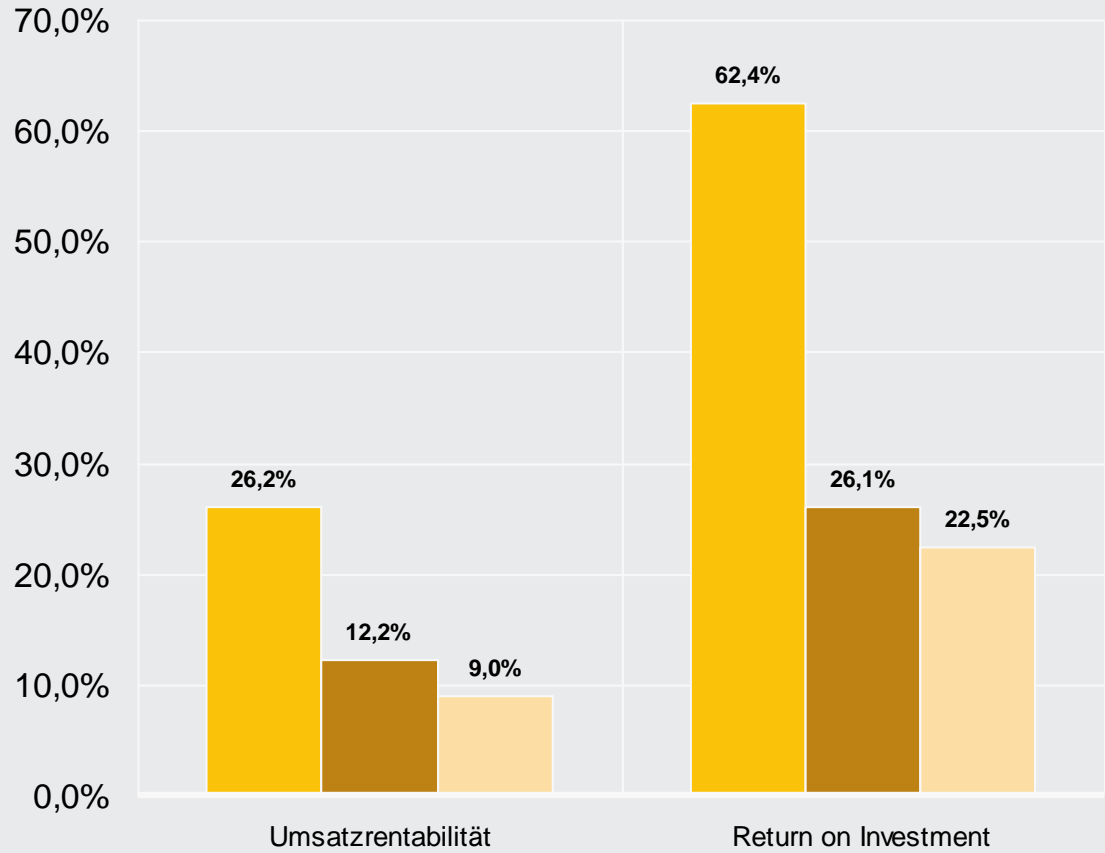
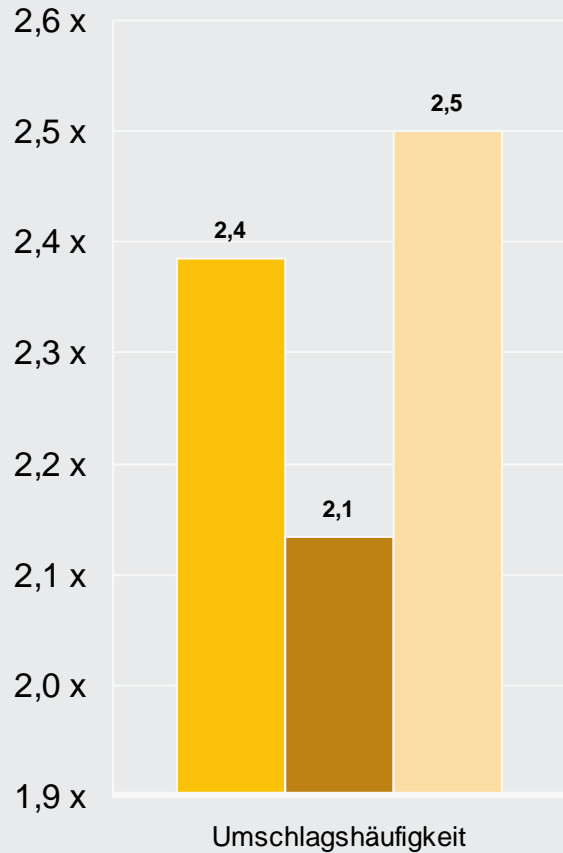
# Branchenvergleich

## Kennzahlen

2010

2011

Vergleich



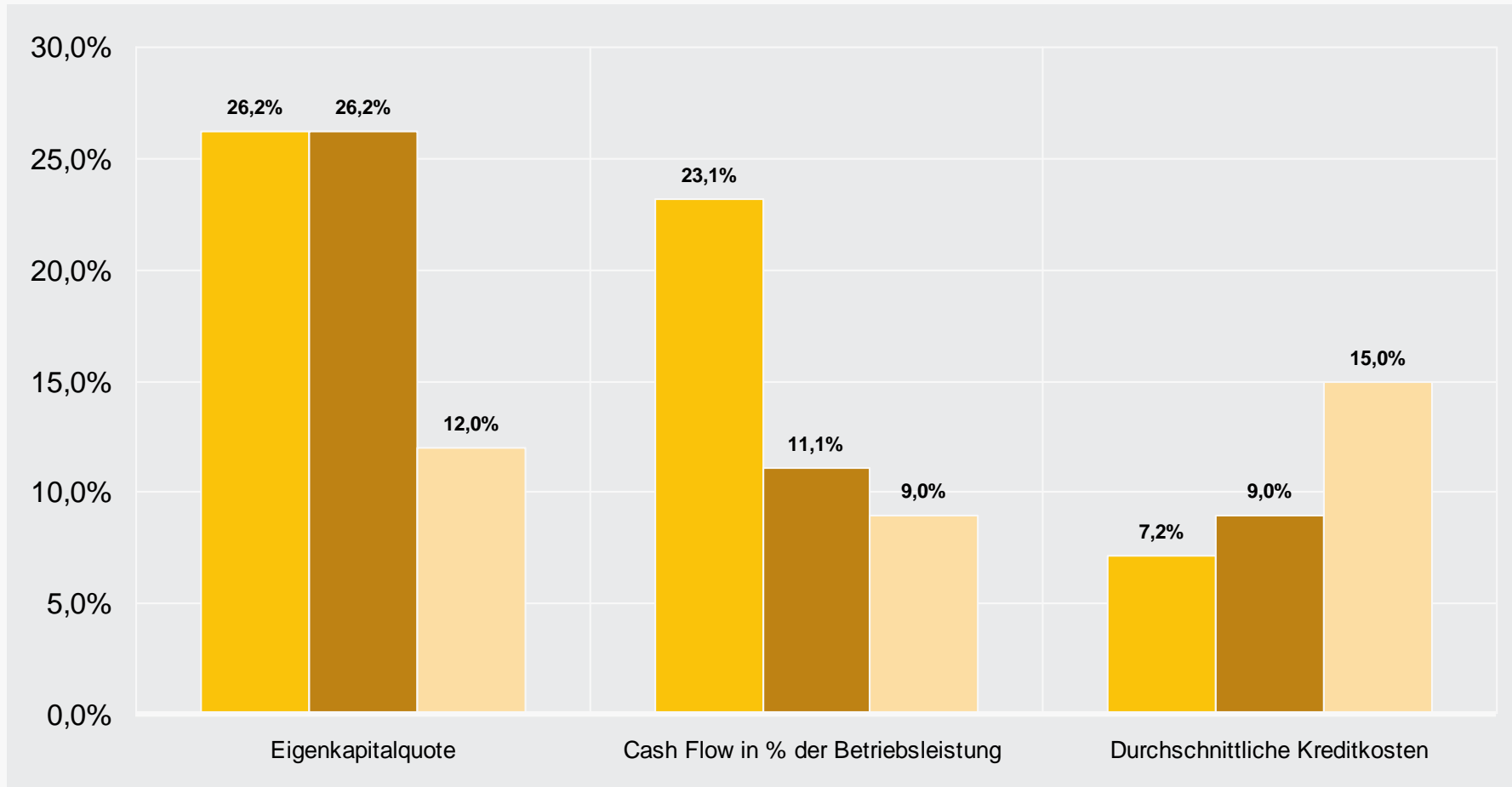
# Branchenvergleich

Kennzahlen

2010

2011

Vergleich



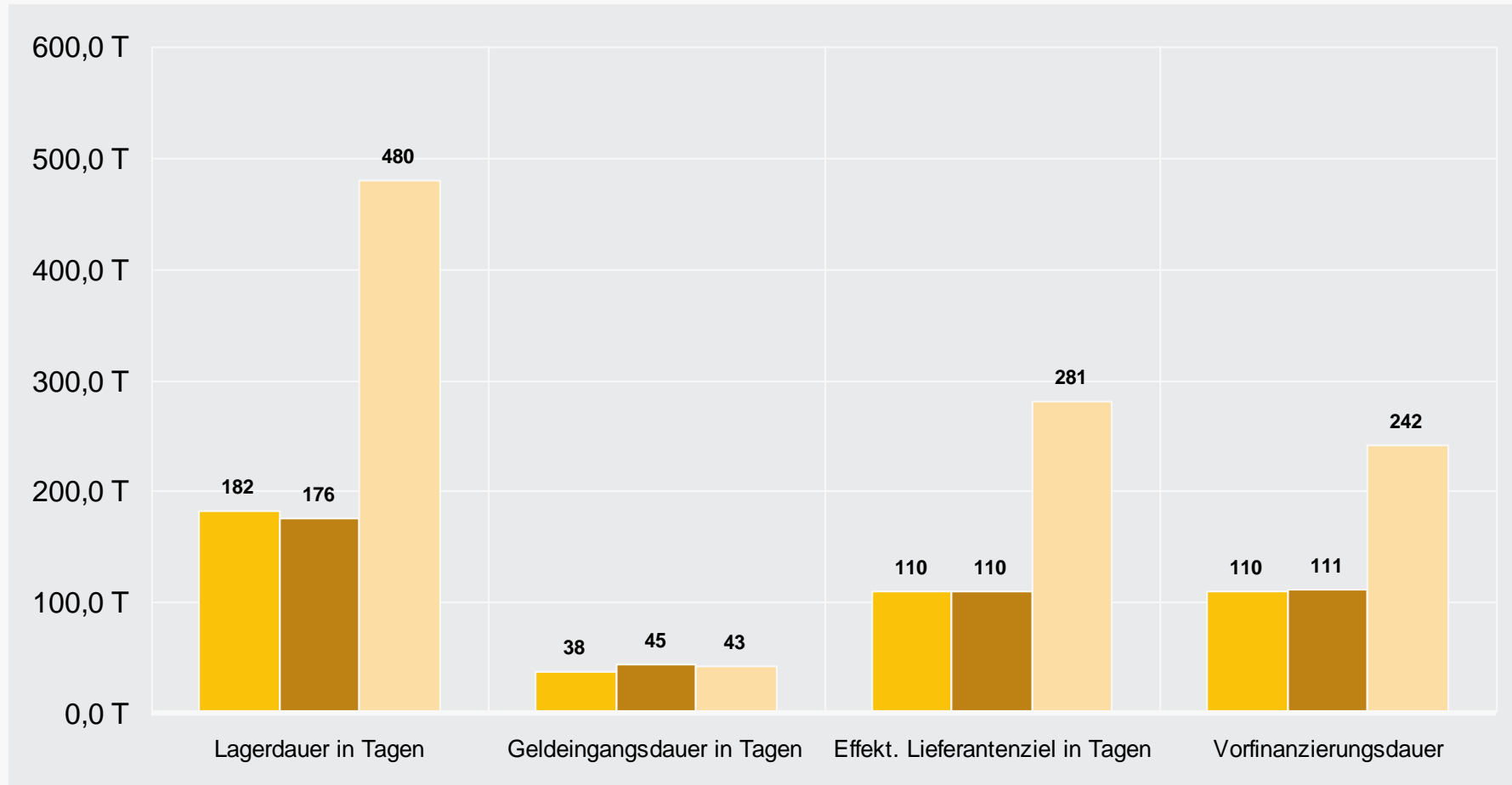
# Branchenvergleich

Vorfinanzierungsdauer in Tagen

2010

2011

Vergleich



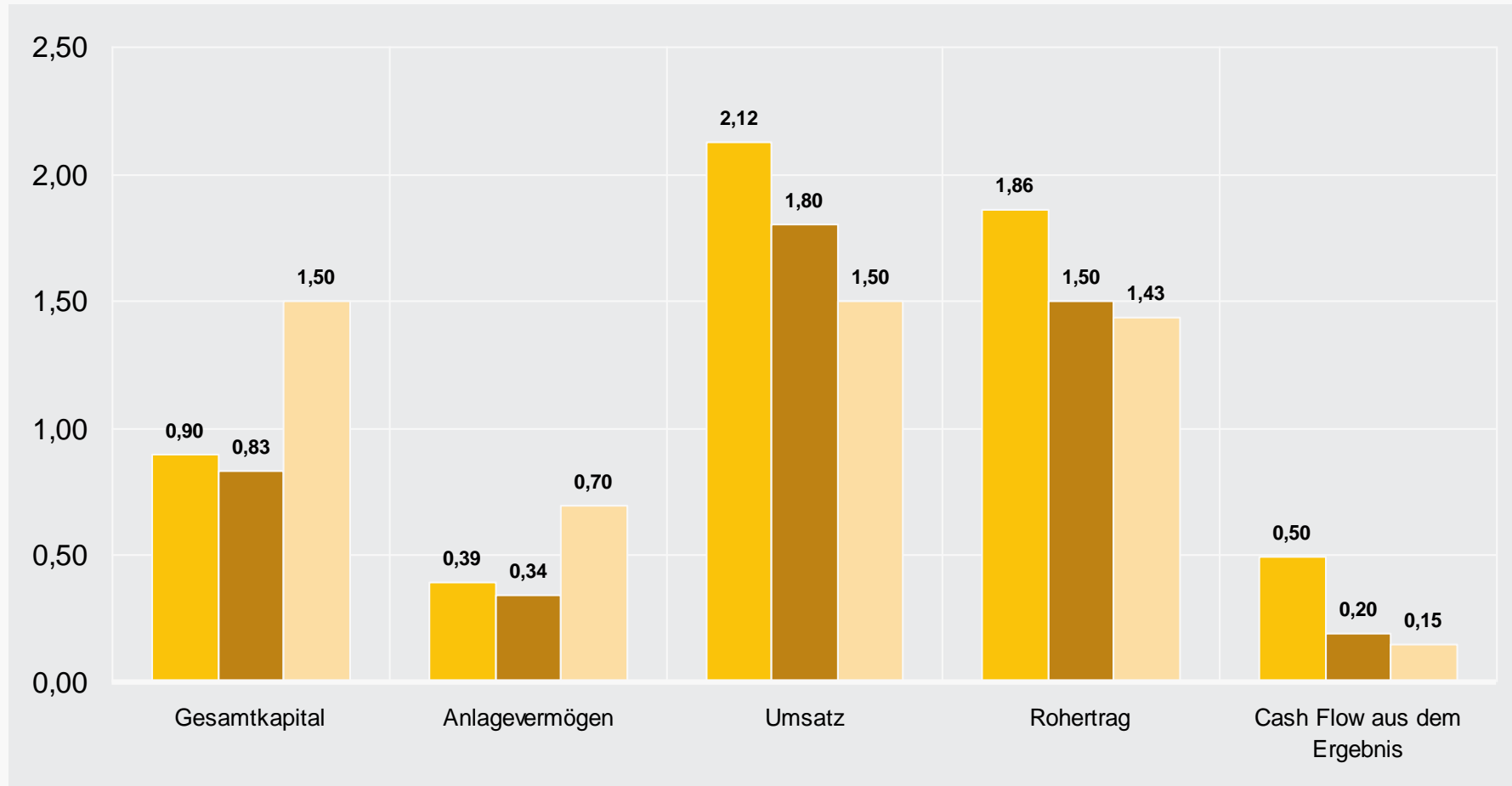
# Branchenvergleich

Je Euro Personalaufwand

2010

2011

Vergleich



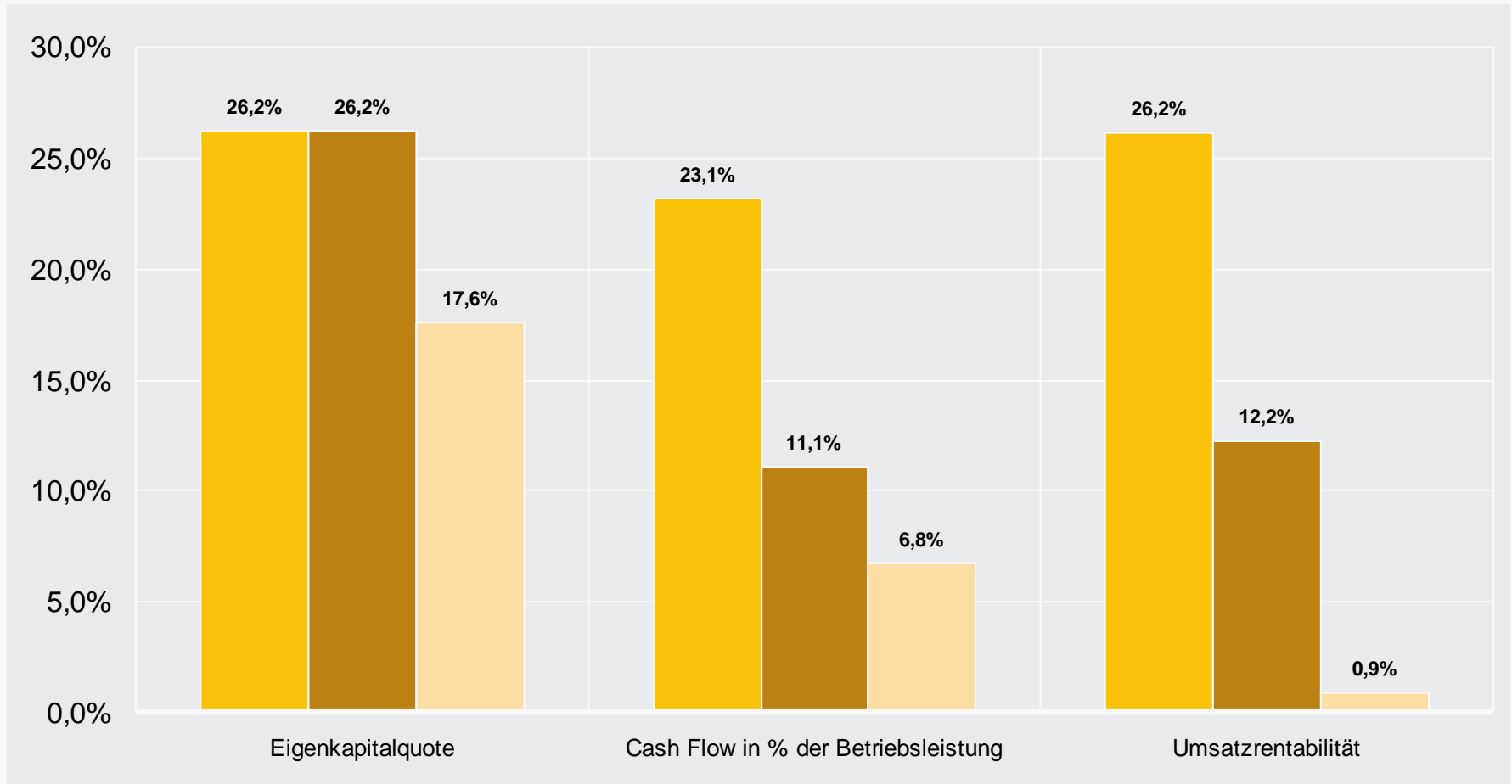
# Branchenvergleich

Kennzahlen Österreich

2010

2011

Vergleich



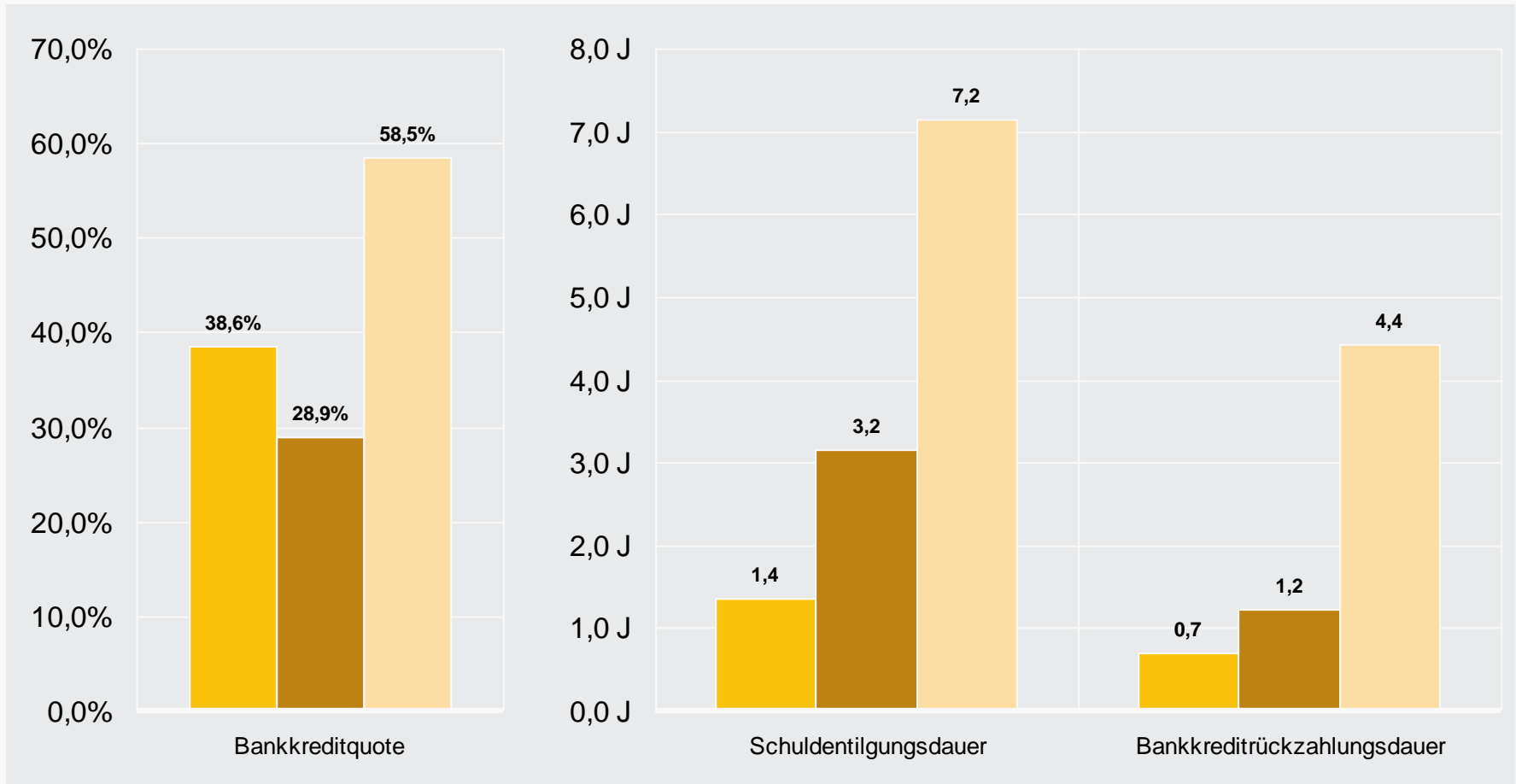
# Branchenvergleich

## Kennzahlen Österreich

2010

2011

Vergleich



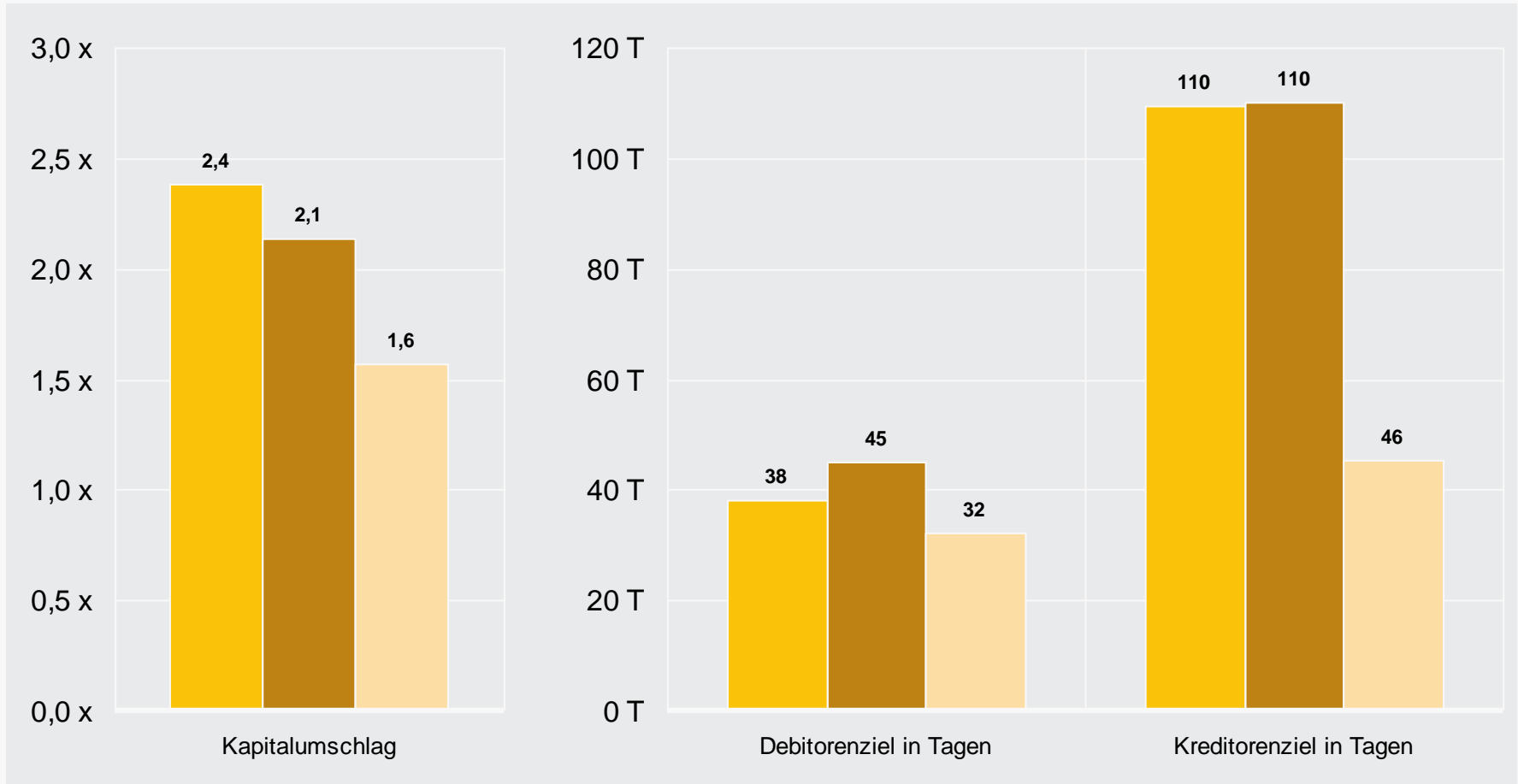
# Branchenvergleich

## Kennzahlen Deutschland

2010

2011

Vergleich



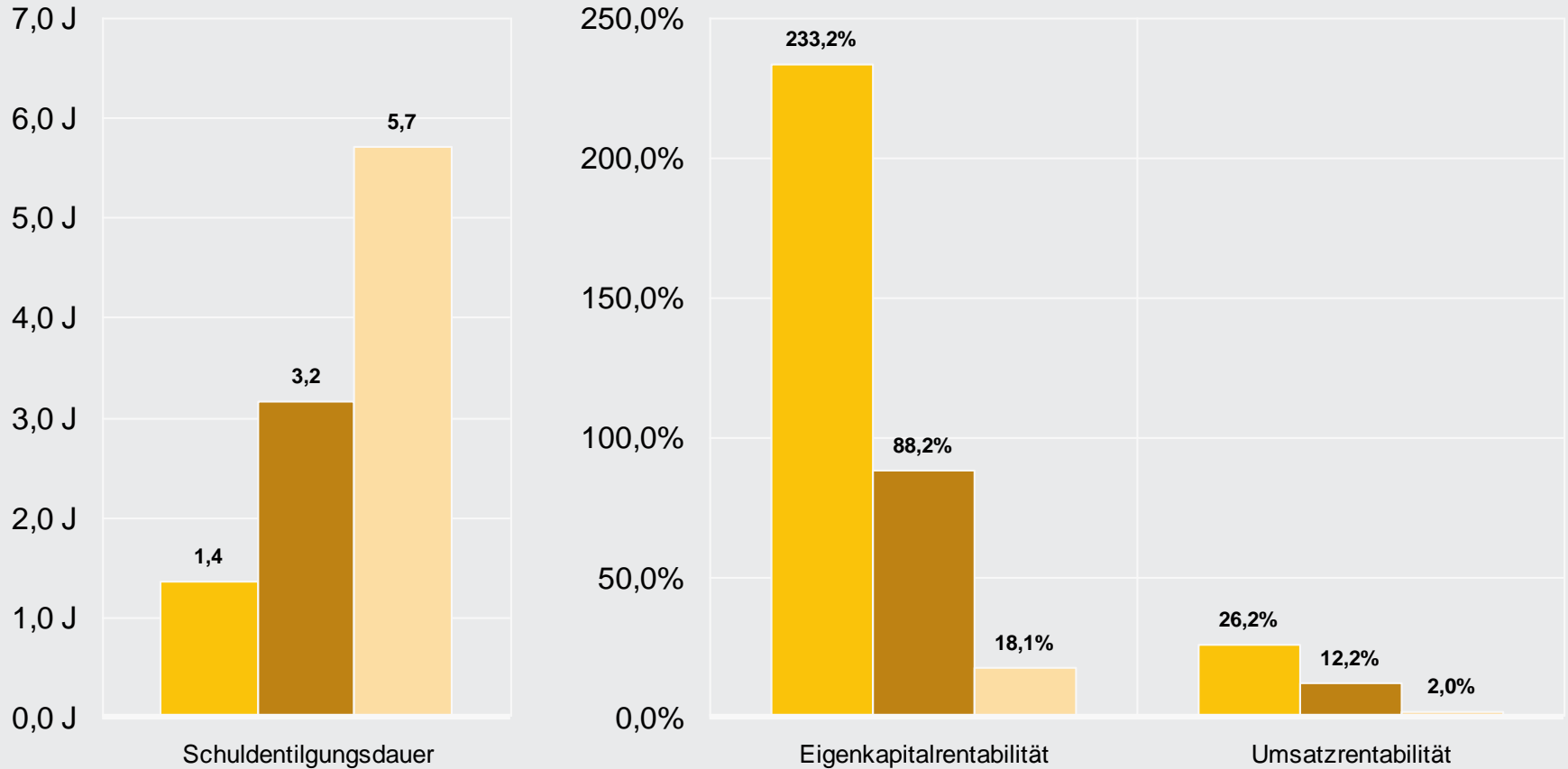
# Branchenvergleich

## Kennzahlen Deutschland

2010

2011

Vergleich



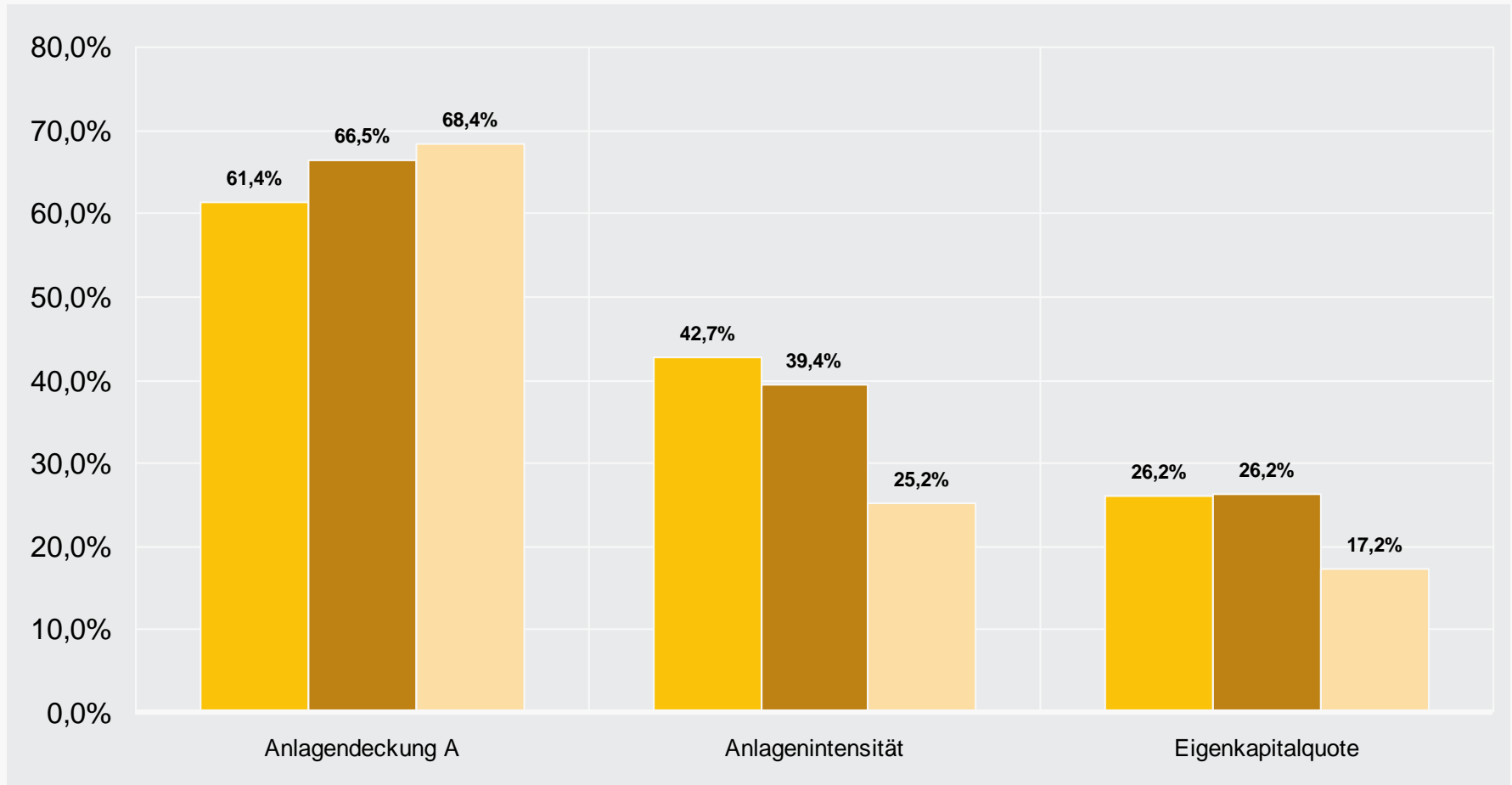
# Branchenvergleich

Kennzahlen Deutschland

2010

2011

Vergleich

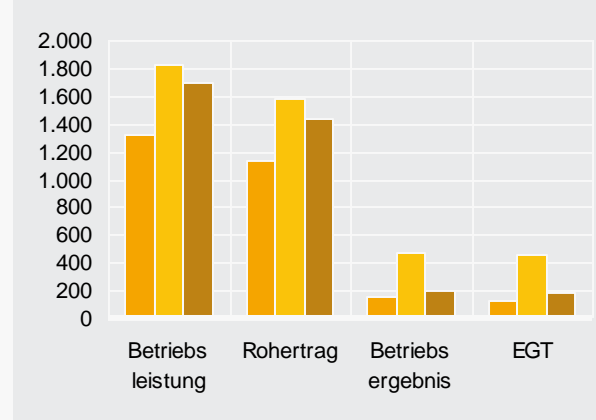


# Management Summary Erfolgsvergleich

## Erfolgsrechnung

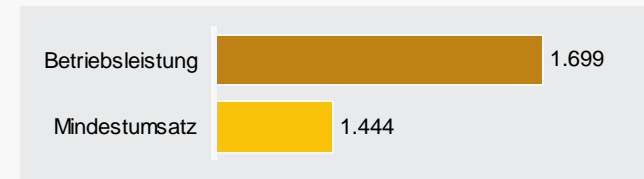
Beträge in 1.000 Euro	2009	2010	2011
Betriebsleistung	1.329	1.823	1.699
- Materialeinsatz	181	243	264
- Wareneinsatz	0	0	0
- Fremdleistungen	13	0	0
- Sonstige variable Kosten	0	0	0
<b>= Rohertrag</b>	<b>1.135</b>	<b>1.580</b>	<b>1.435</b>
+ Sonstige Erträge	7	30	4
- Personalaufwand	706	850	954
- Abschreibungen	33	35	38
- Sonstiger Aufwand	247	248	239
= Betriebsergebnis	156	477	208
+/- Finanzergebnis	-20	-21	-24
<b>= EGT</b>	<b>136</b>	<b>456</b>	<b>184</b>

## Erfolgsvergleich



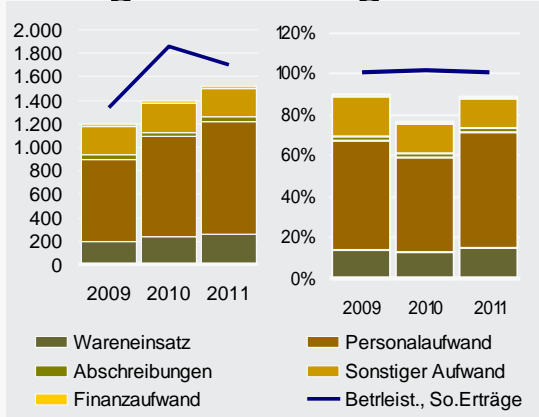
## Kennzahlen

	2009	2010	2011
Deckungsbeitrag in %	71,9%	69,3%	72,1%
Rohaufschlag in %	492,3%	519,8%	464,0%
Umsatzrentabilität	11,7%	26,2%	12,2%

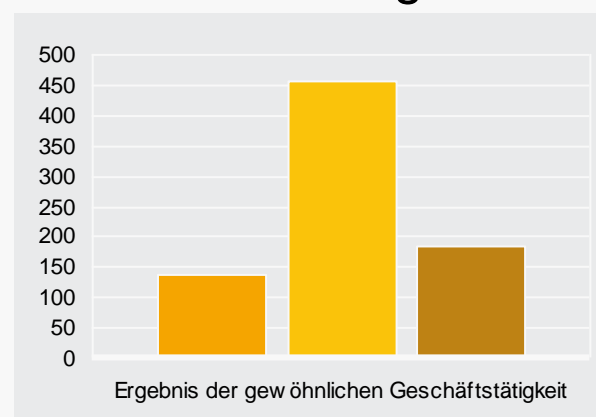


	Preis	Menge
Spielraum bis zum Nullergebnis	10,8%	15,0%

## Erfolgsrechnung



## EGT-Entwicklung



## Kommentare

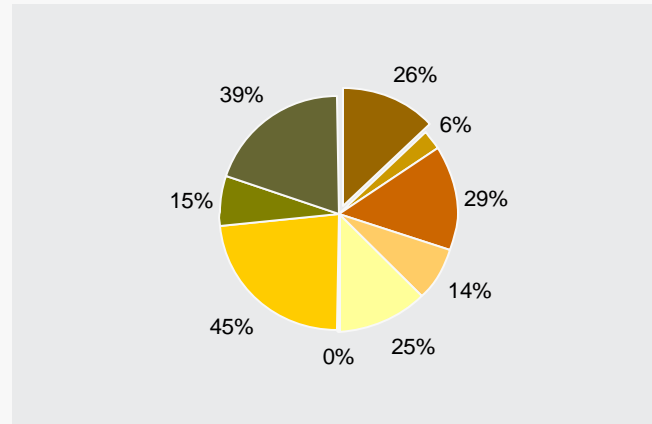
- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 
-

# Management Summary Bilanz

## Bilanz

Beträge in 1.000 Euro		2011	
AKTIVA		PASSIVA	
Anlagevermögen	319	Eigenkapital	212
Vorräte	119	Rückstellungen	45
Forderungen	368	Bankverbindlichkeiten	234
Kassa, Bank	3	Lieferverbindlichkeiten	117
		Sonst. Verbindlichkeiten	201
<b>Bilanzsumme</b>	<b>809</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>809</b>

## Bilanzstruktur



## Kennzahlen

	2011	
	Wert	Note
Eigenkapitalquote	26,2%	2
Schuldentilgungsdauer	3,2 J	2
Gesamtkapitalrentabilität	26,1%	1
Cash Flow in % der Betriebsleistung	11,1%	1
<b>Gesamtnote</b>		<b>1,5</b>

**Debitorenziel in Tagen** **45 Tage**

(Eingangsdauer Kundenforderungen)

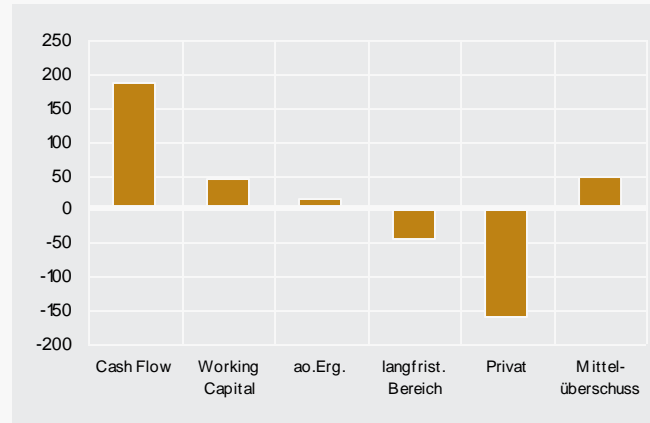
**Kreditorenziel in Tagen** **110 Tage**

(Zahlungsdauer Lieferverbindlichkeiten)

## Geldflussrechnung

Beträge in 1.000 Euro		2011
<b>Cash Flow aus dem Ergebnis</b>		<b>188</b>
+/- Veränderungen Vorräte		17
+/- Veränderungen Kundenforderungen		-48
+/- Veränderungen Lieferverbindlichkeiten		43
+/- Sonstige Veränderungen Working Capital		35
+/- Außerordentliches Ergebnis		17
+/- Investitionen		-23
+/- Aufnahme / Tilgung Darlehen		-20
+/- Veränderung Sonstige Verbindlichkeiten langfristig		0
+/- Private- bzw. Gesellschaftersphäre		-160
<b>= Mittelüberschuss bzw. Mittelbedarf</b>		<b>49</b>
Veränderung		
Liquide Mittel - Betriebsmittelkredite		49

## Geldflussrechnung



## Kommentare

- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 
-

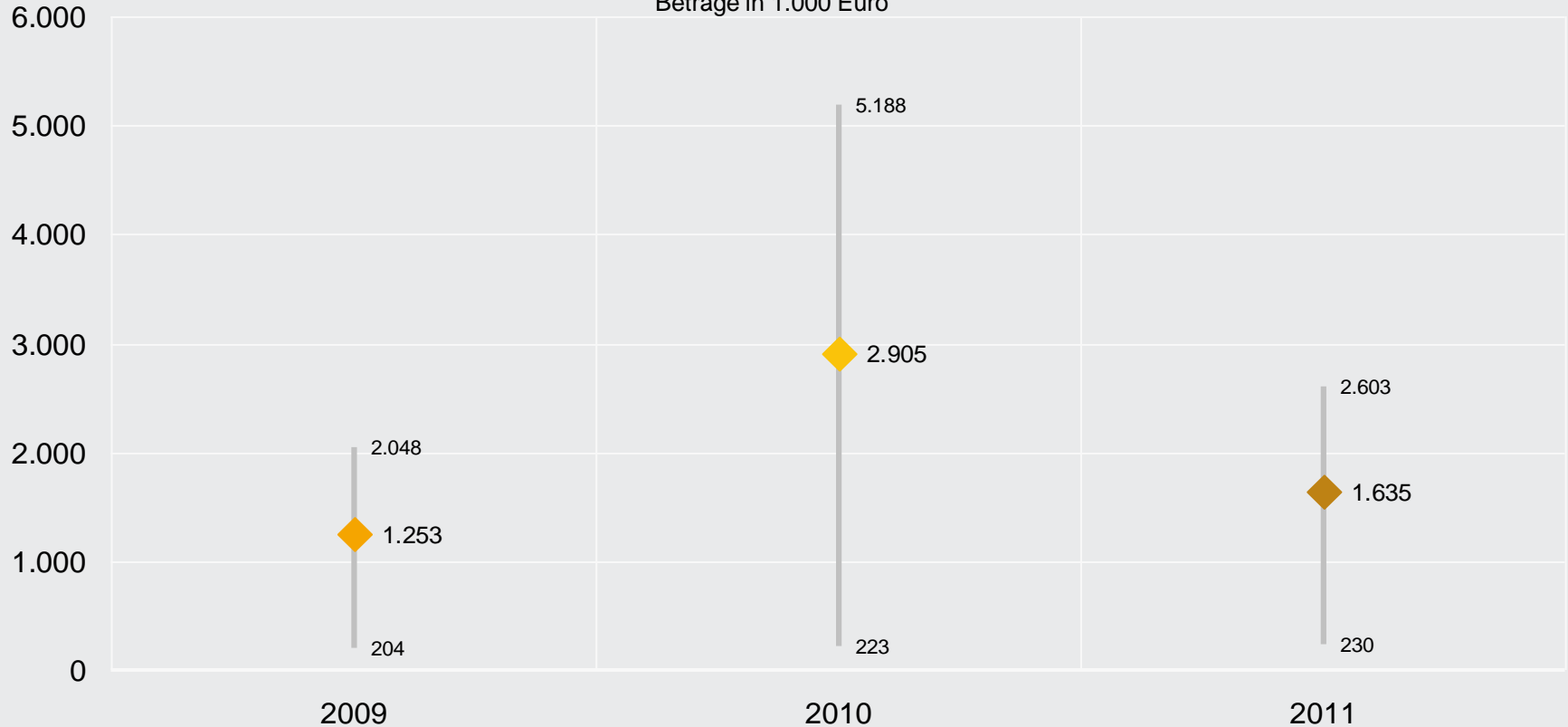
# Unternehmenswert

2009

2010

2011

Beträge in 1.000 Euro

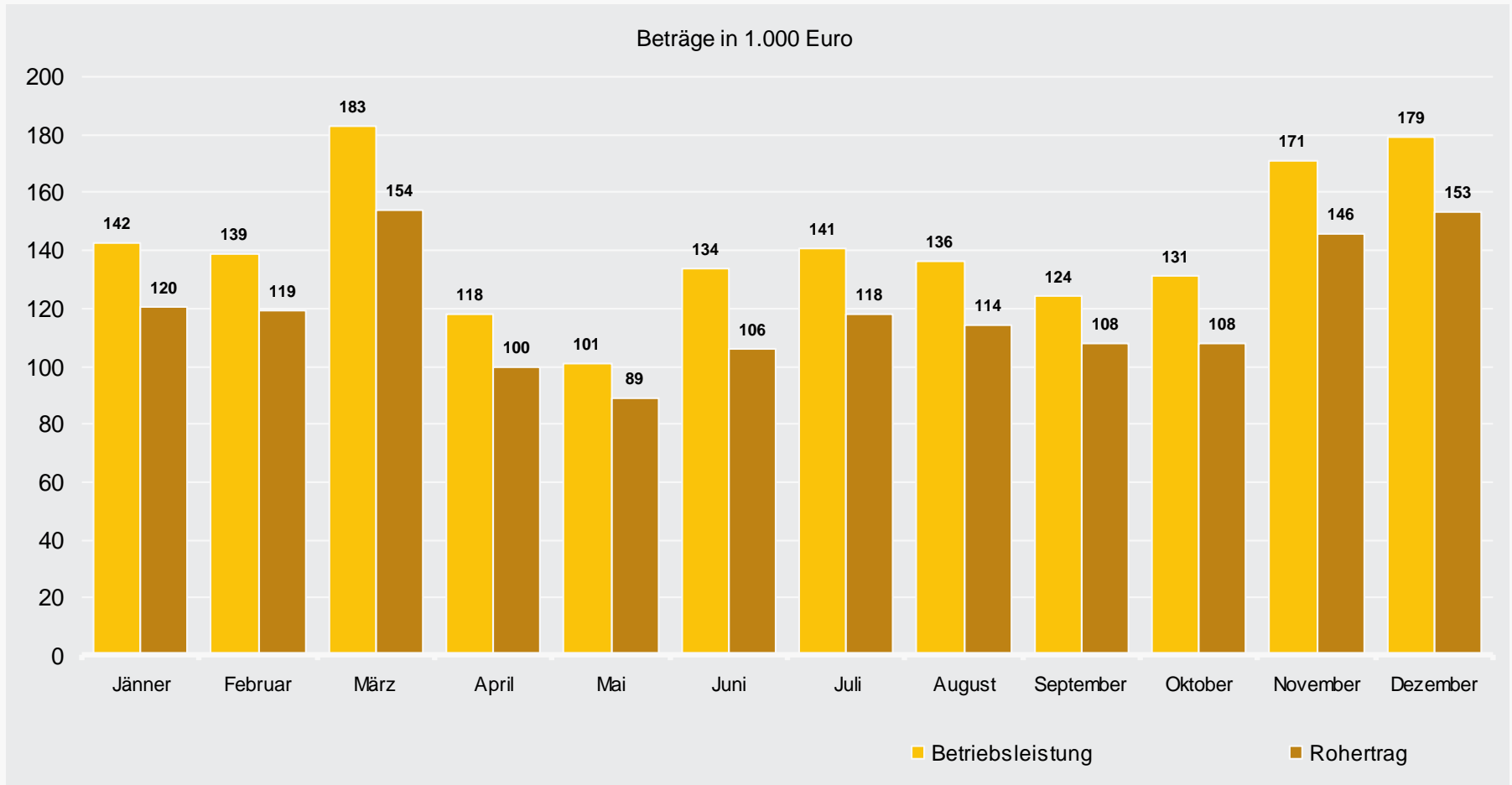


(Die Darstellung basiert auf Daten der Vergangenheit. Für die Ermittlung eines zukunftsorientierten Unternehmenswertes ist eine Planungsrechnung erforderlich.)

# Monatsanalyse

## Erfolgsvergleich

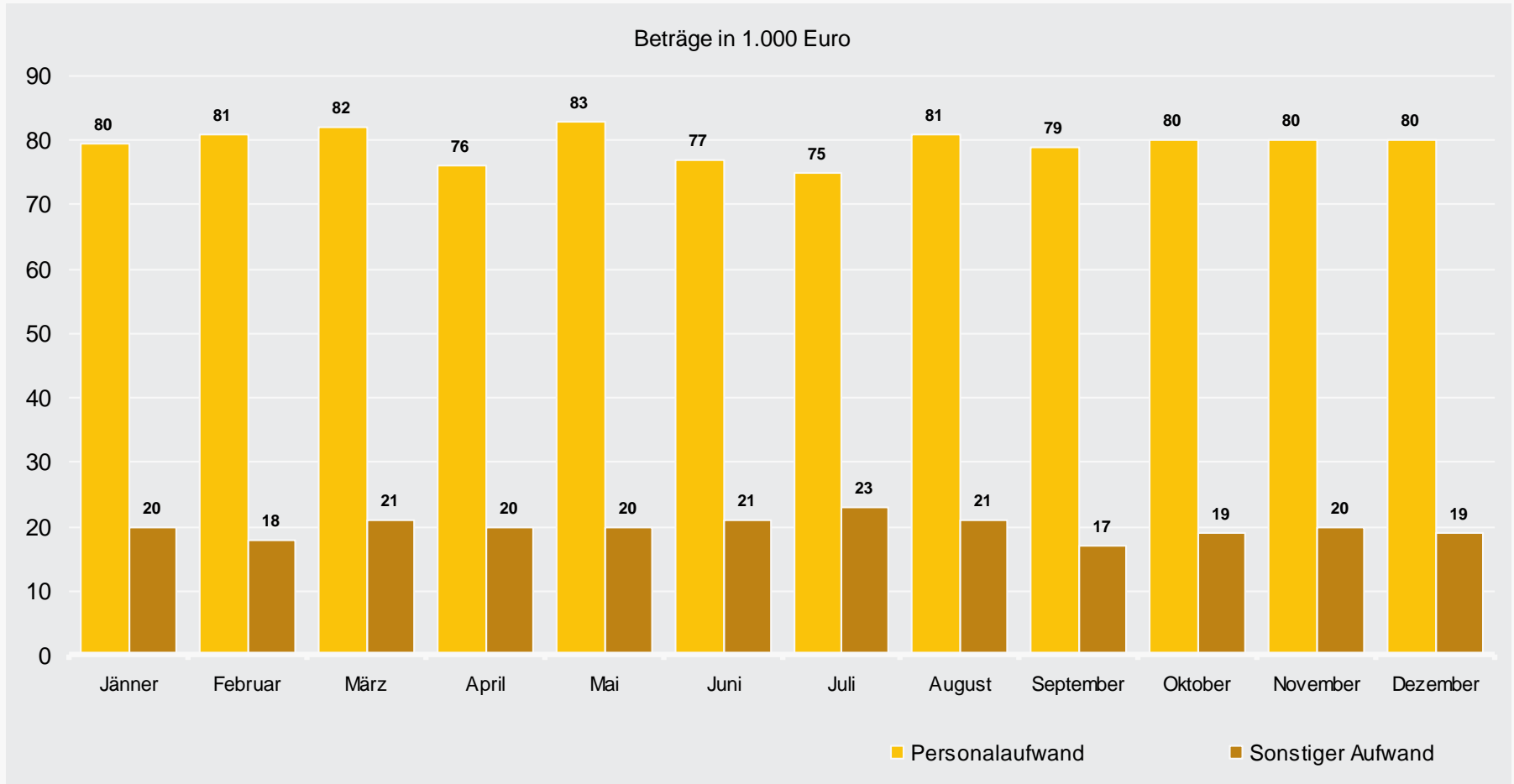
2011



# Monatsanalyse

## Erfolgsvergleich

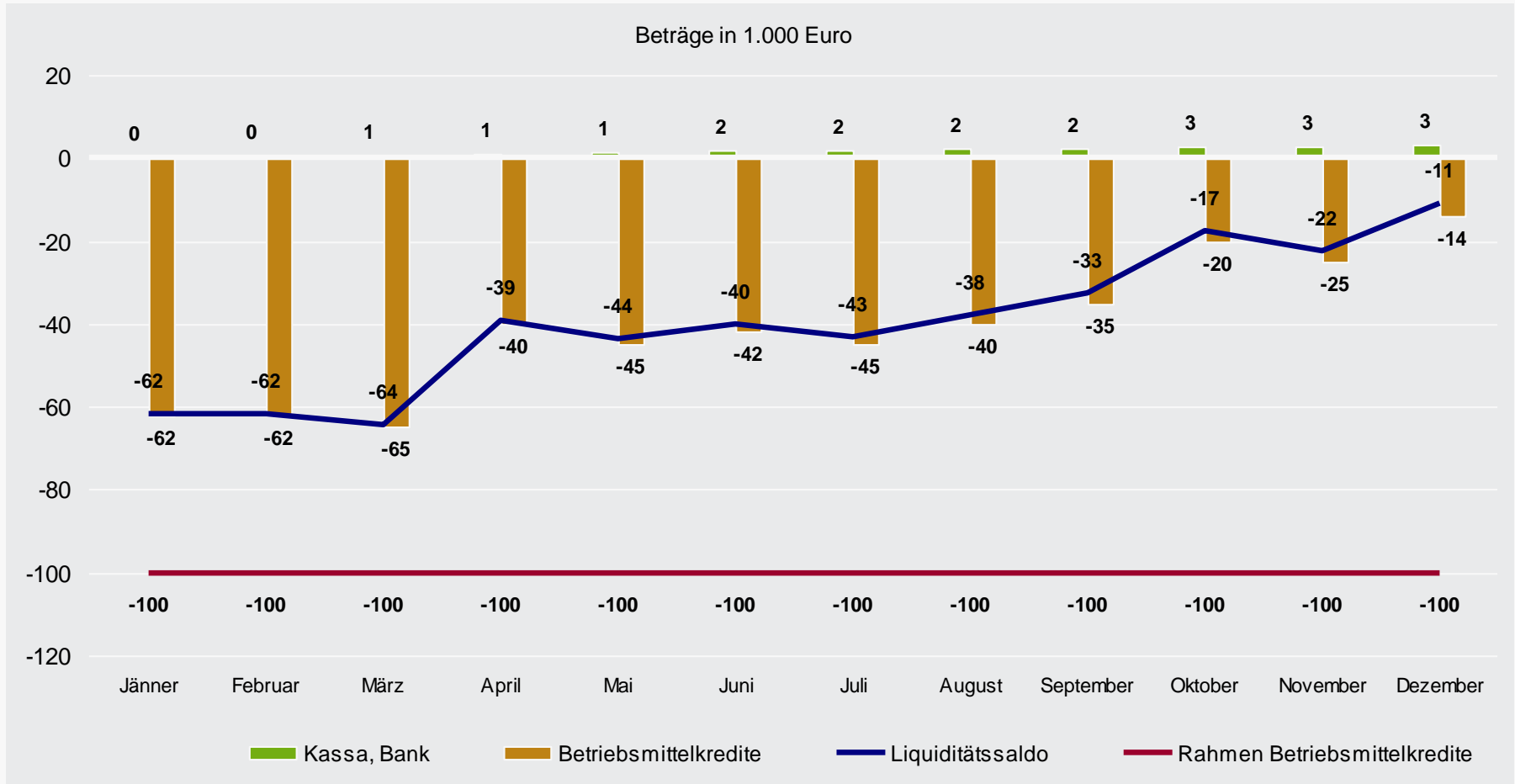
2011



# Monatsanalyse

## Liquidität

2011



# Ihre Chancen in der Zukunft...

---

[Chancenrechner](#)

[Inhaltsverzeichnis](#)

Präsentation neu starten

Präsentation beenden

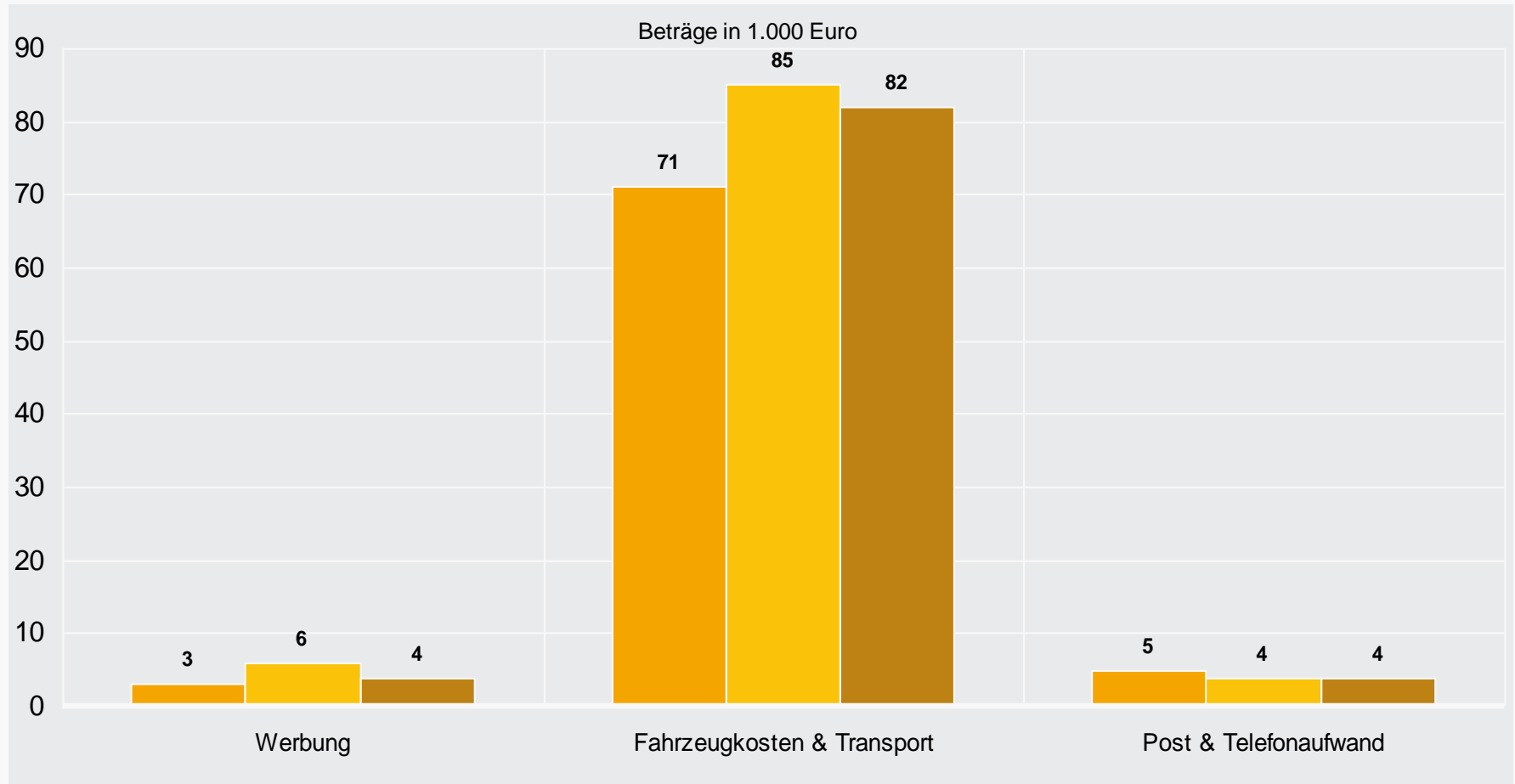
# Erfolgsrechnung

## Sonstiger Aufwand (1 von 4)

2009

2010

2011



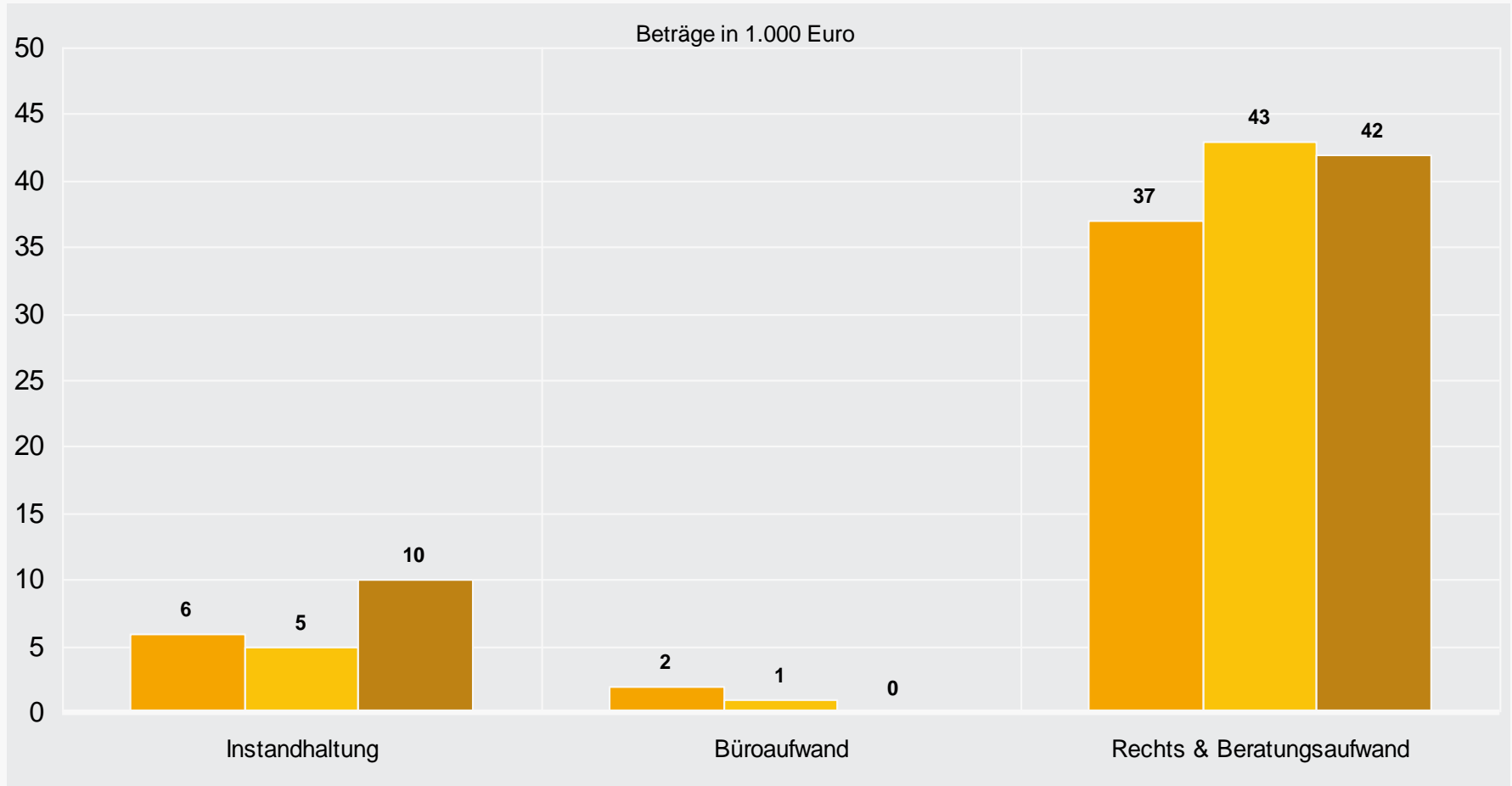
# Erfolgsrechnung

Sonstiger Aufwand (2 von 4)

2009

2010

2011



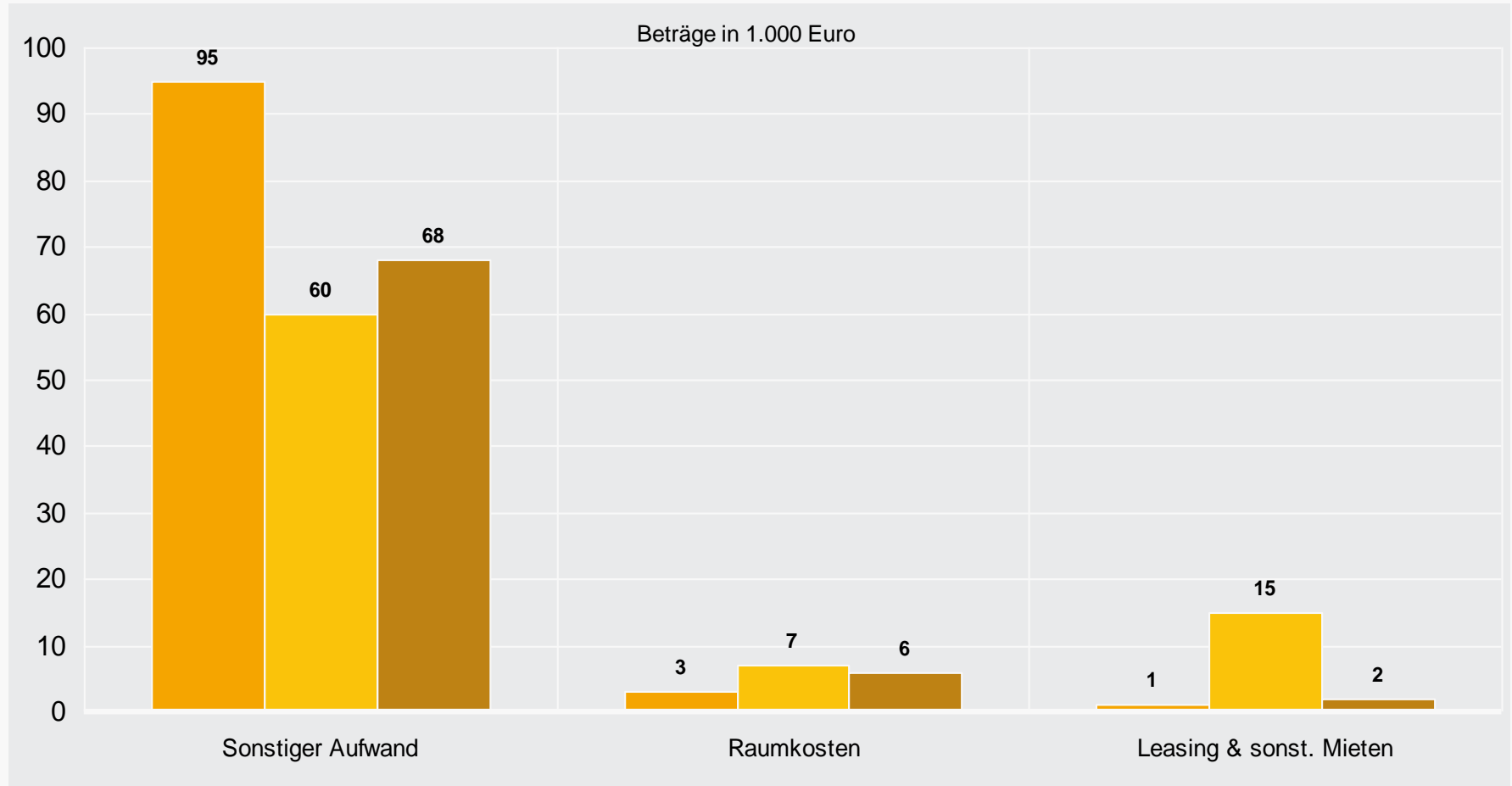
# Erfolgsrechnung

## Sonstiger Aufwand (3 von 4)

2009

2010

2011



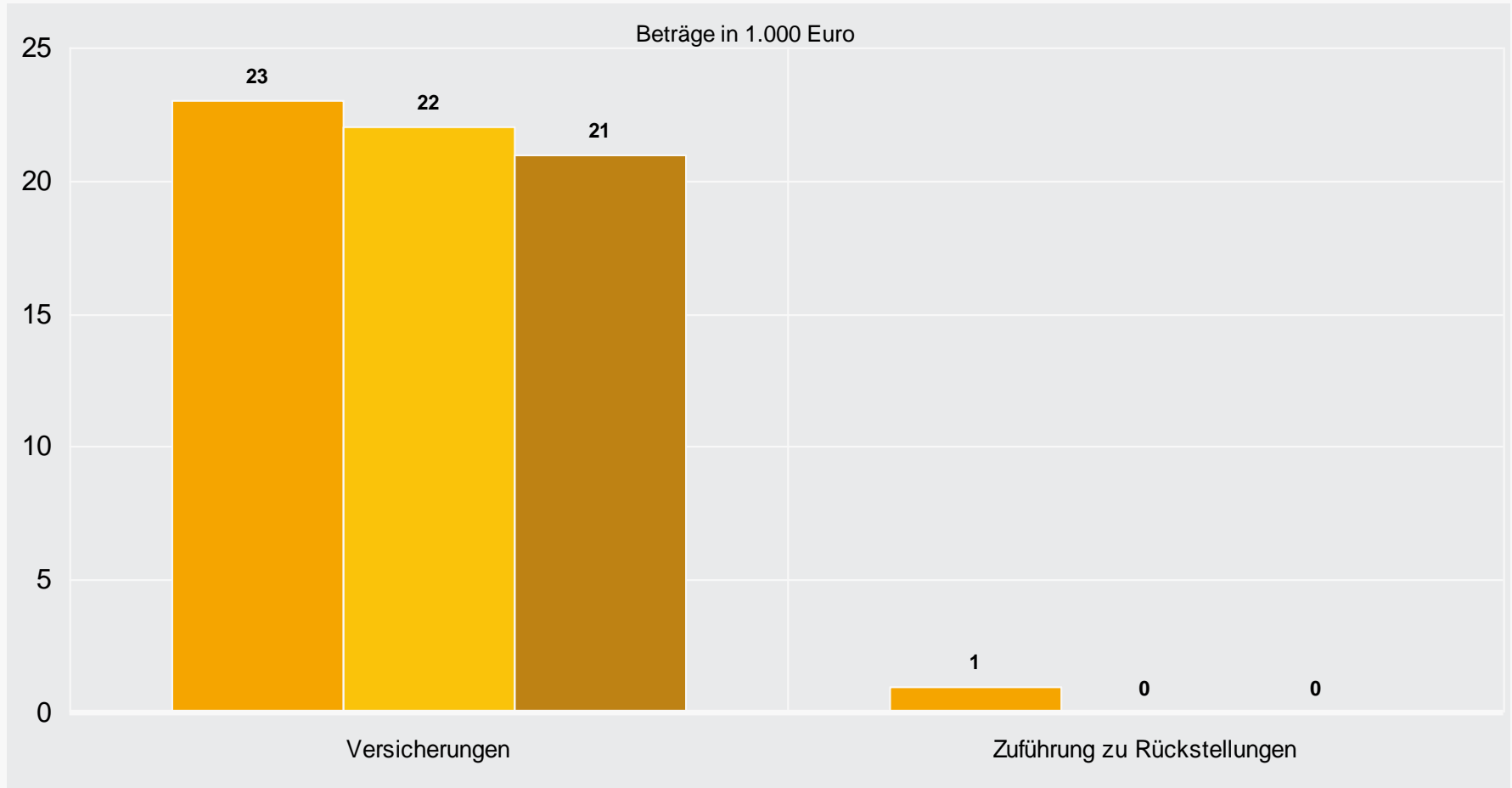
# Erfolgsrechnung

Sonstiger Aufwand (4 von 4)

2009

2010

2011





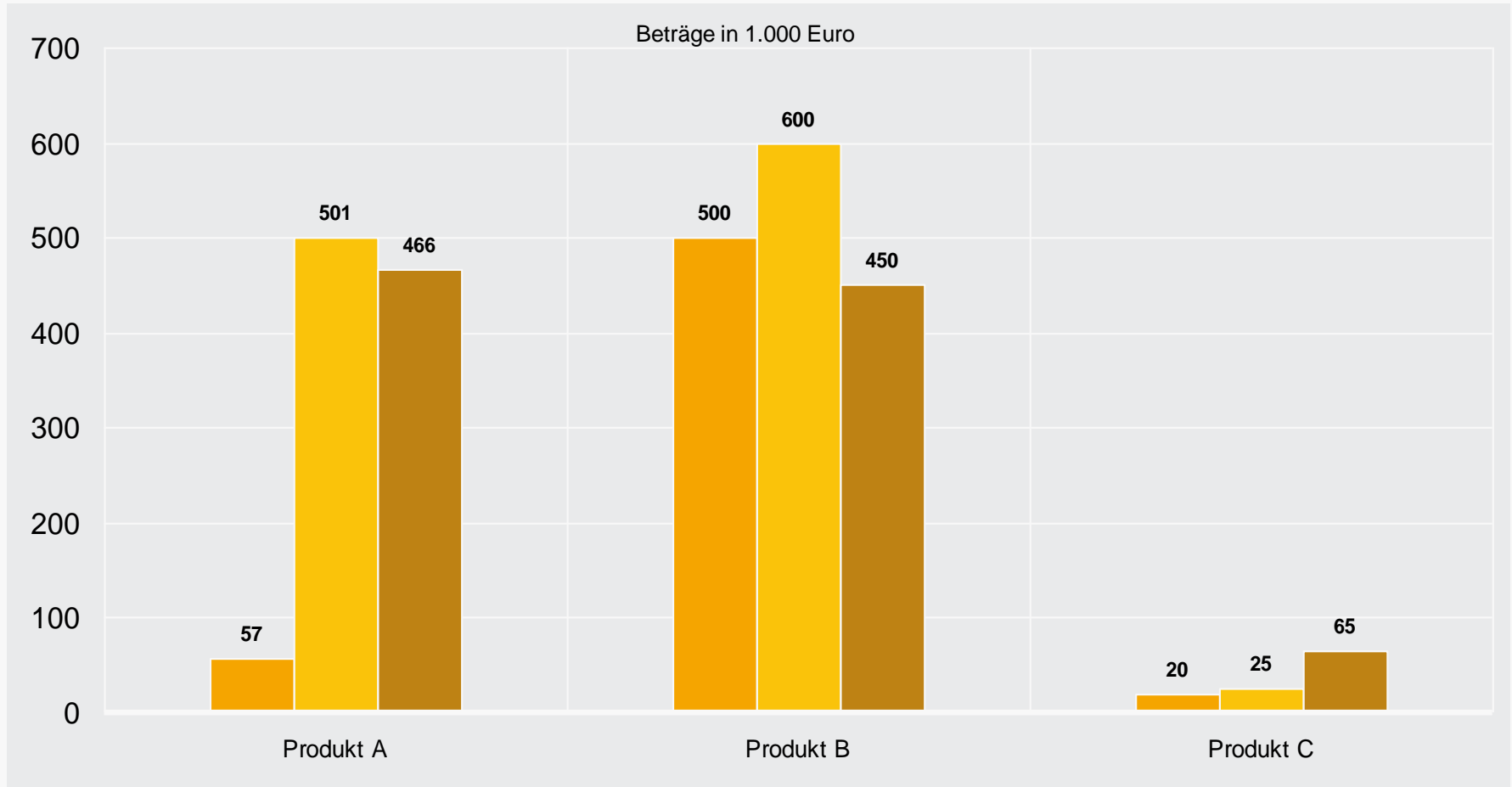
# Erfolgsrechnung

Umsatzdetail (1 von 2)

2009

2010

2011



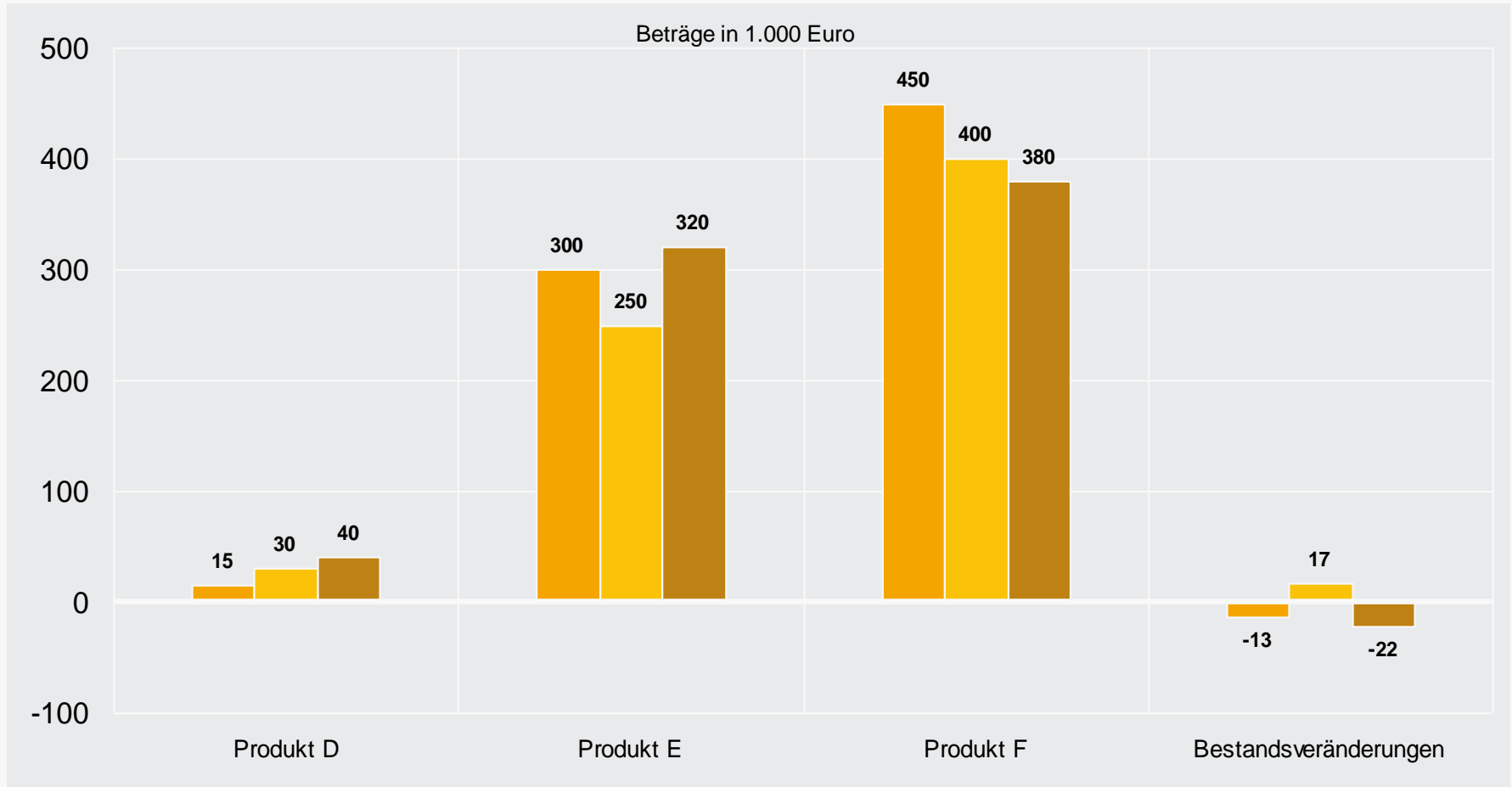
# Erfolgsrechnung

## Umsatzdetail (2 von 2)

2009

2010

2011





# Jahreszeugnis

## Quantitatives Rating - Notenschlüssel

	<b>Sehr gut</b> Note 1	<b>Gut</b> Note 2	<b>Mittel</b> Note 3	<b>Schlecht</b> Note 4	<b>Insolvenz- gefährdet</b> Note 5
Eigenkapitalquote	> 30 %	> 20 %	> 10 %	> 0 %	<= 0 %
Schulden- tilgungsdauer	< 3 Jahre	< 5 Jahre	< 12 Jahre	< 30 Jahre	>= 30 Jahre
Gesamtkapital- rentabilität	> 15 %	> 12 %	> 8 %	> 0 %	<= 0 %
Cash Flow in % der Betriebsleistung	> 10 %	> 8 %	> 5 %	> 0 %	<= 0 %



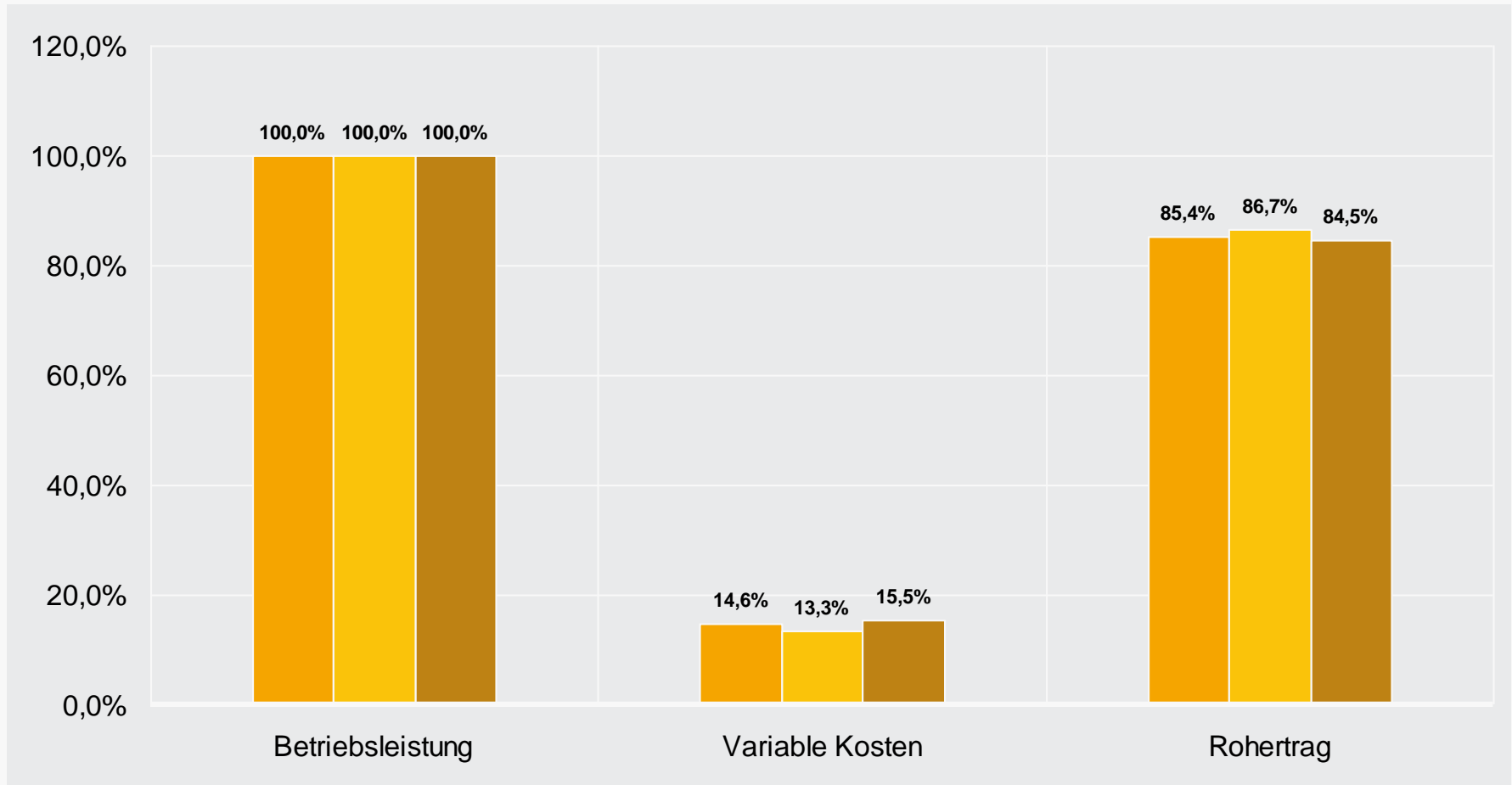
# Erfolgsrechnung

Rohertrag

2009

2010

2011





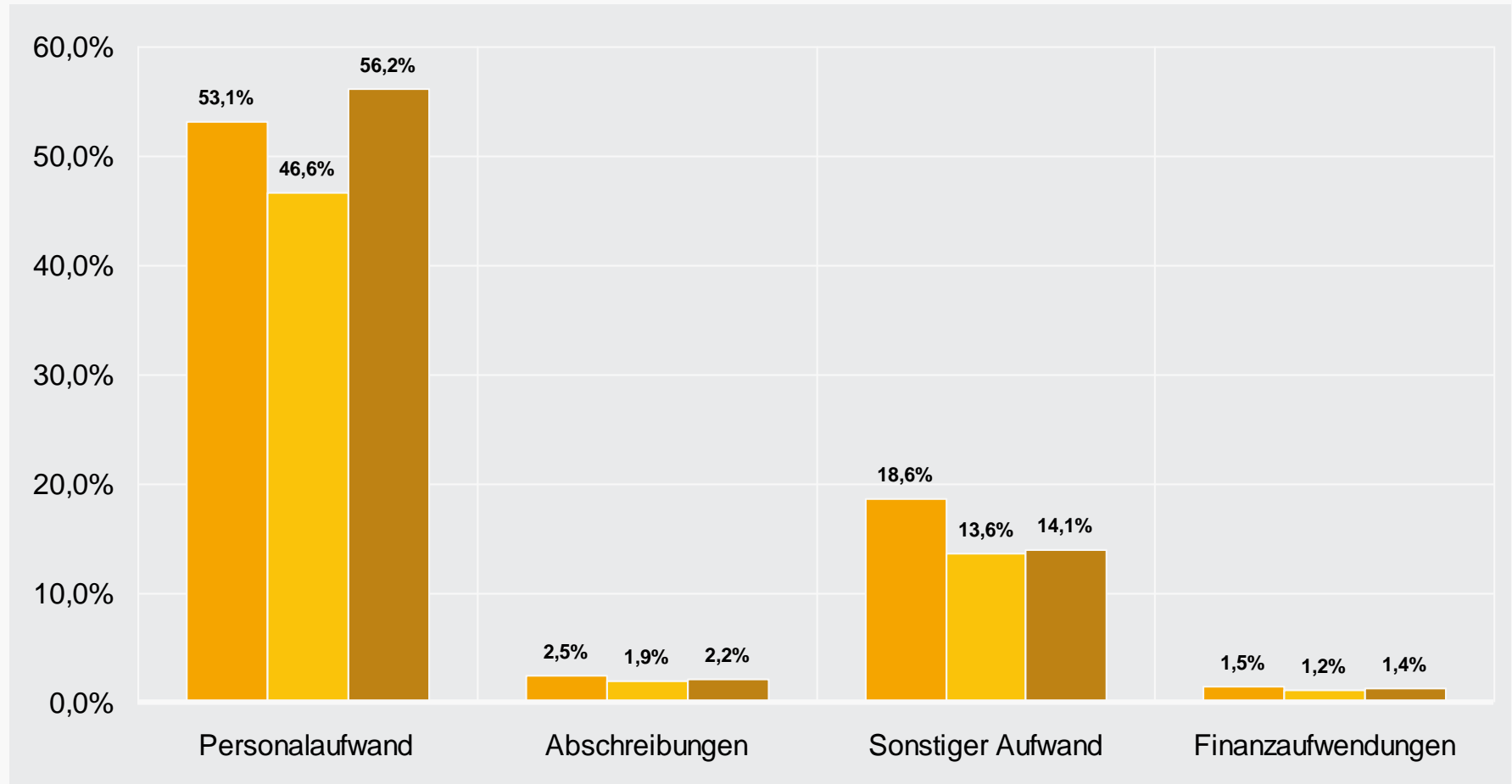
# Erfolgsrechnung

Aufwand

2009

2010

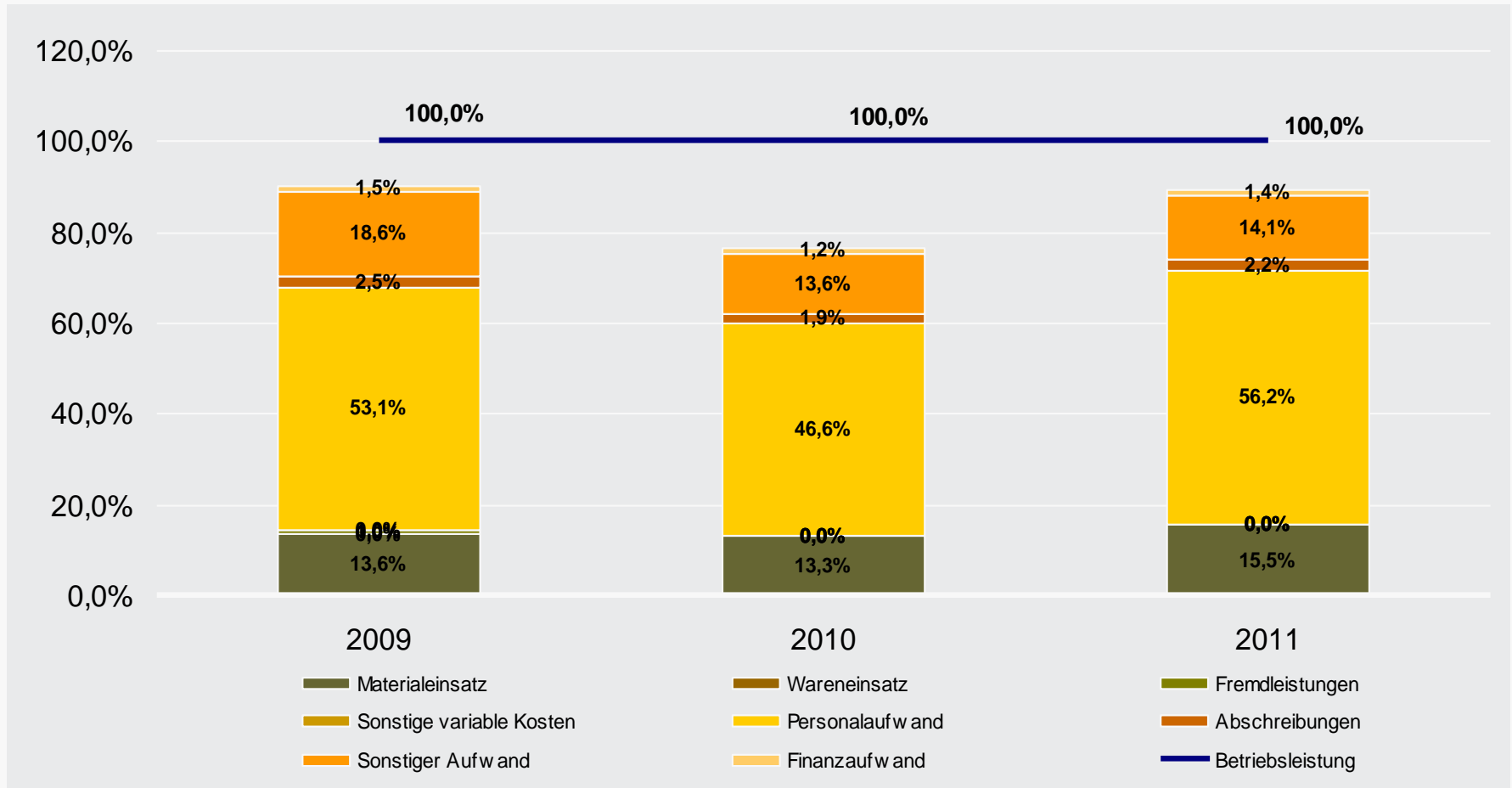
2011





# Erfolgsrechnung

## Aufwandsstruktur





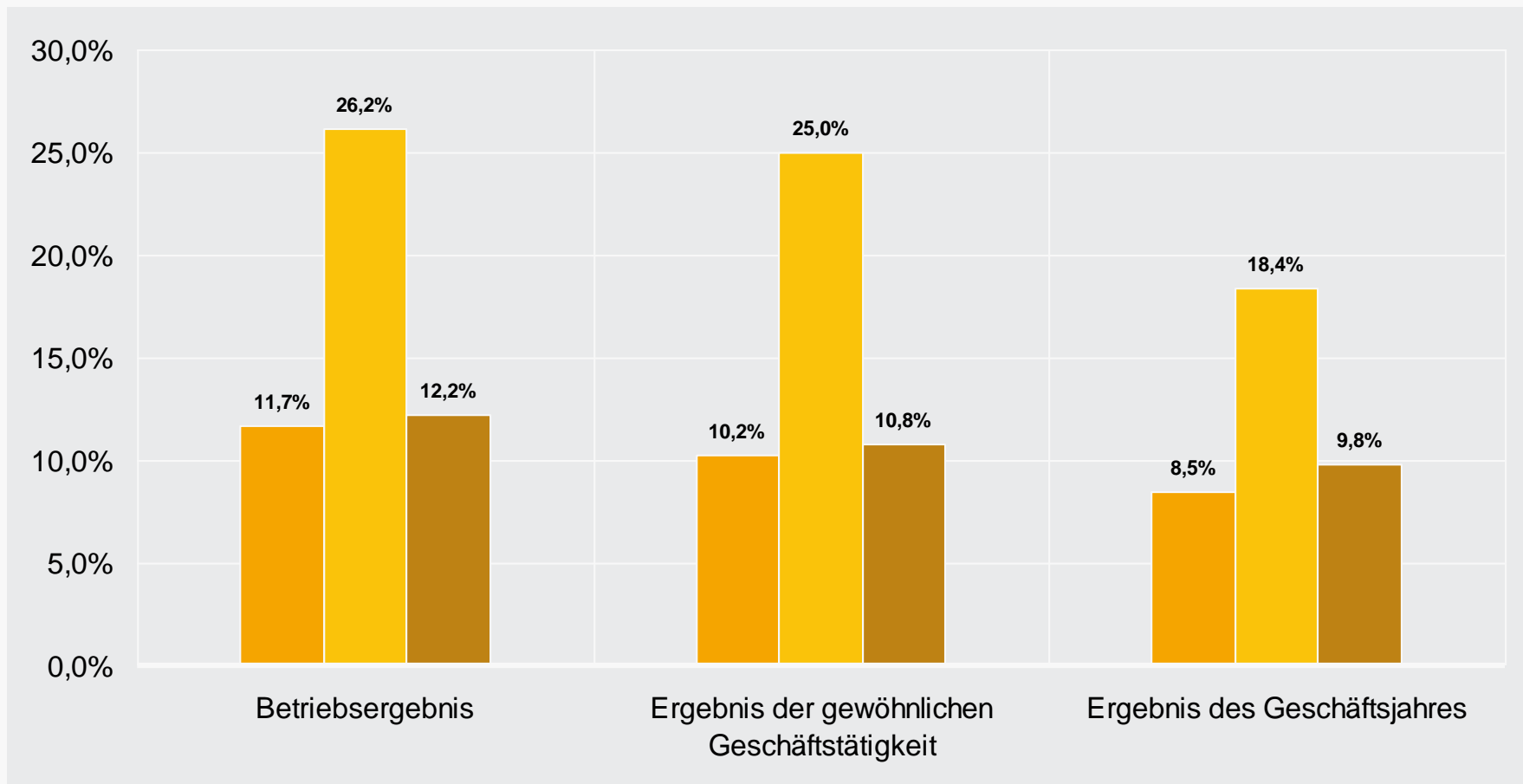
# Erfolgsrechnung

Ergebnisse

2009

2010

2011





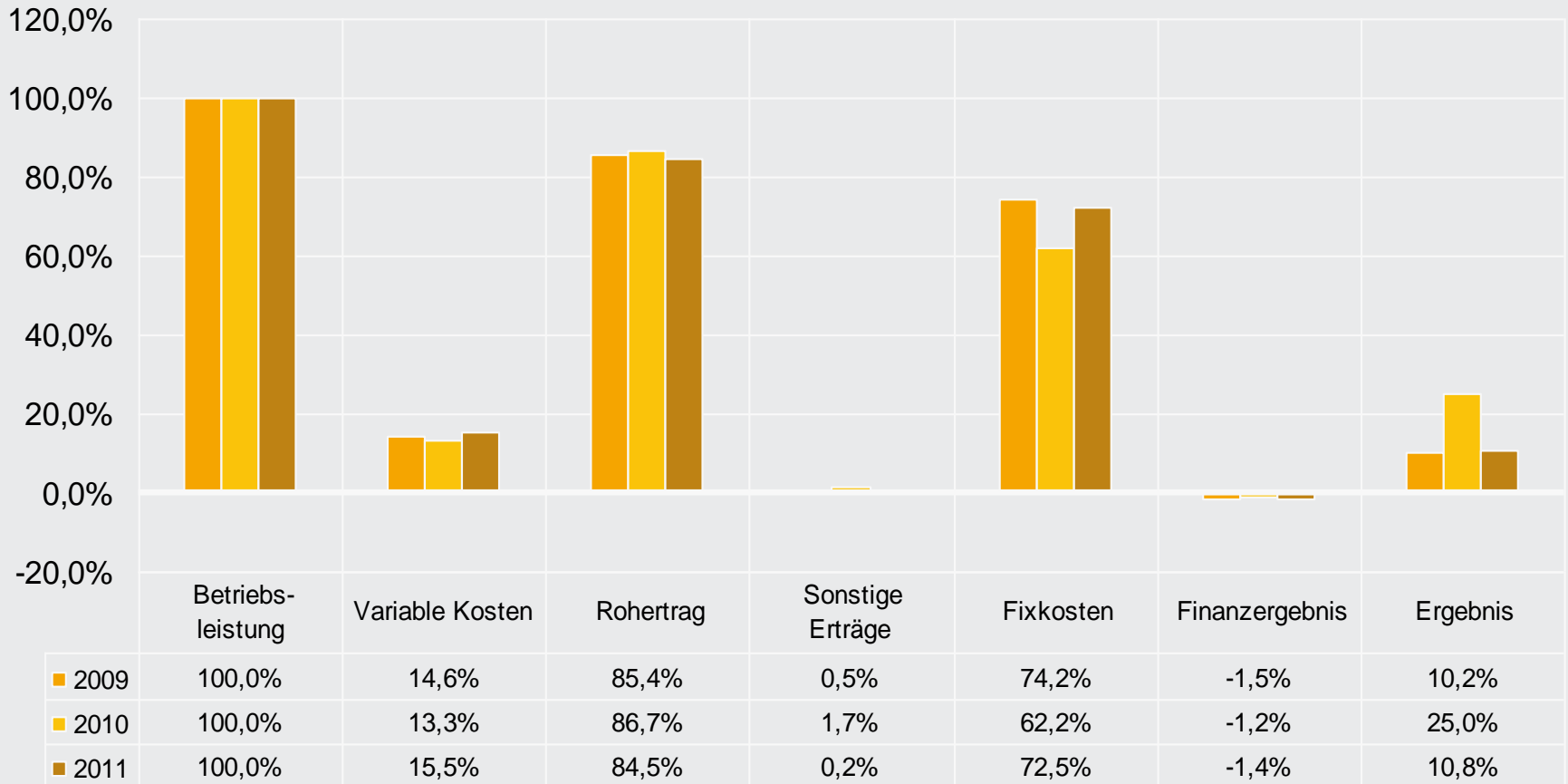
# Erfolgsrechnung

## Gesamtergebnisse

2009

2010

2011

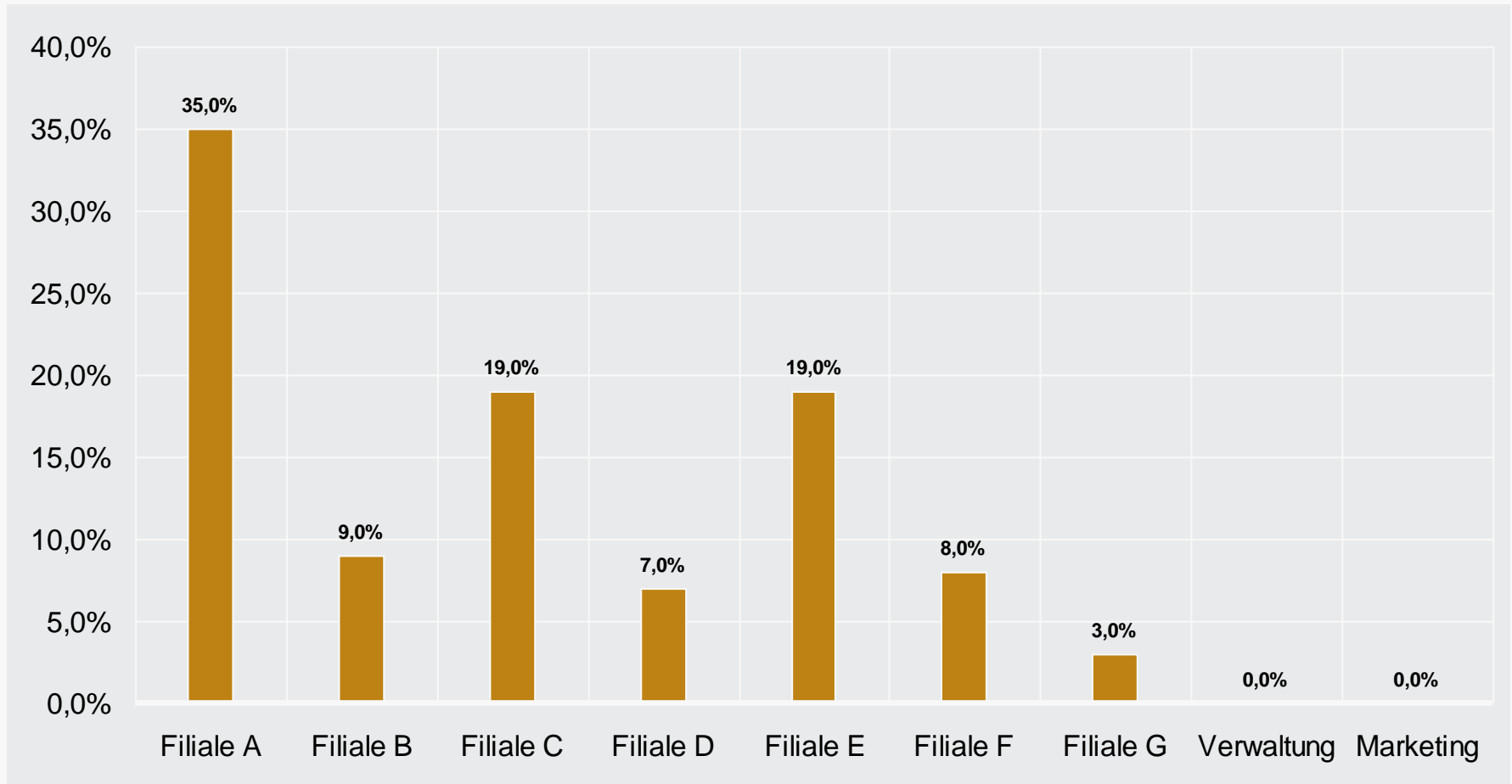




# Spartenrechnung

## Spartenleistungen

2011

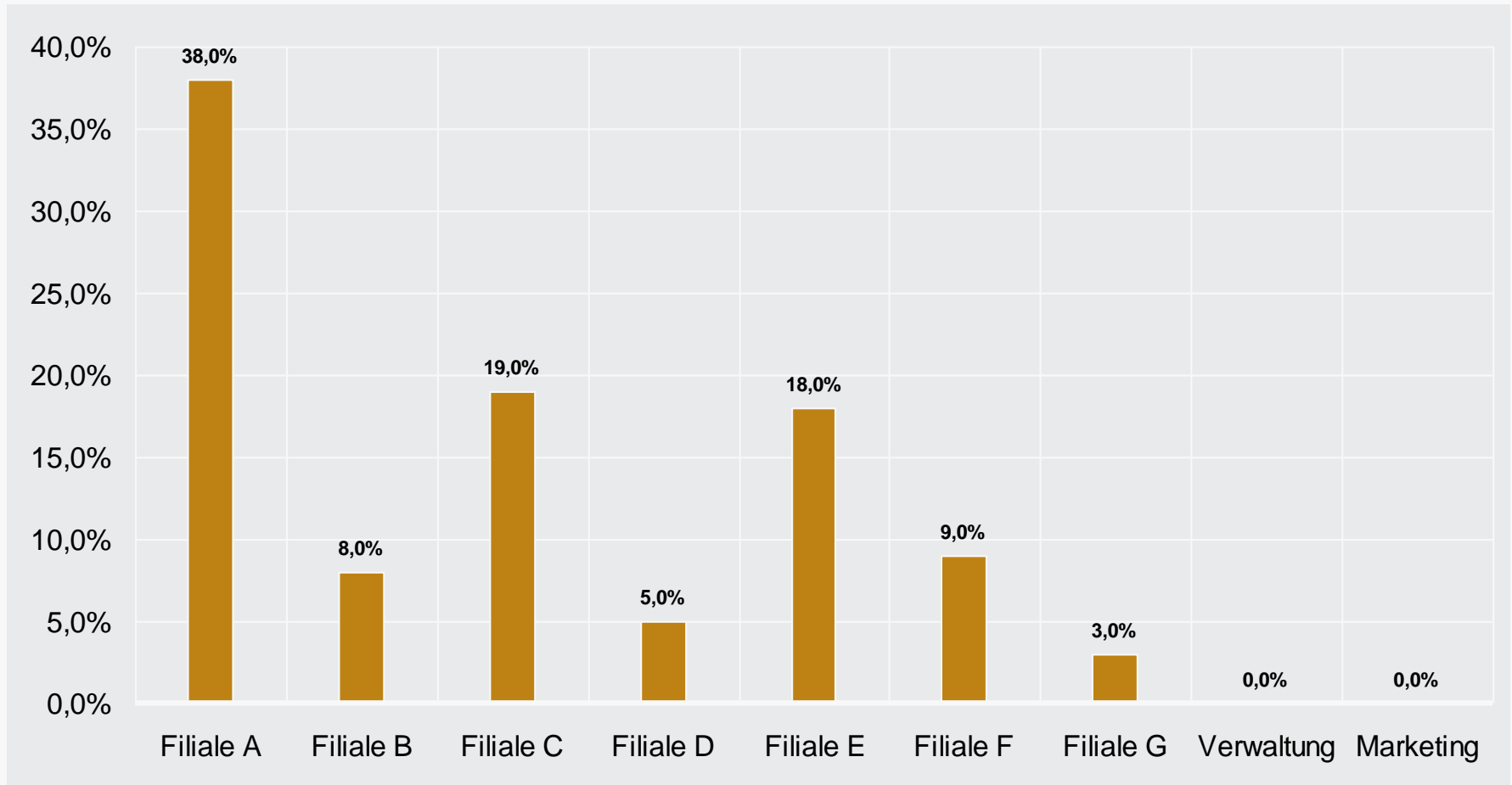




# Spartenrechnung

## Spartenergebnisse

2011





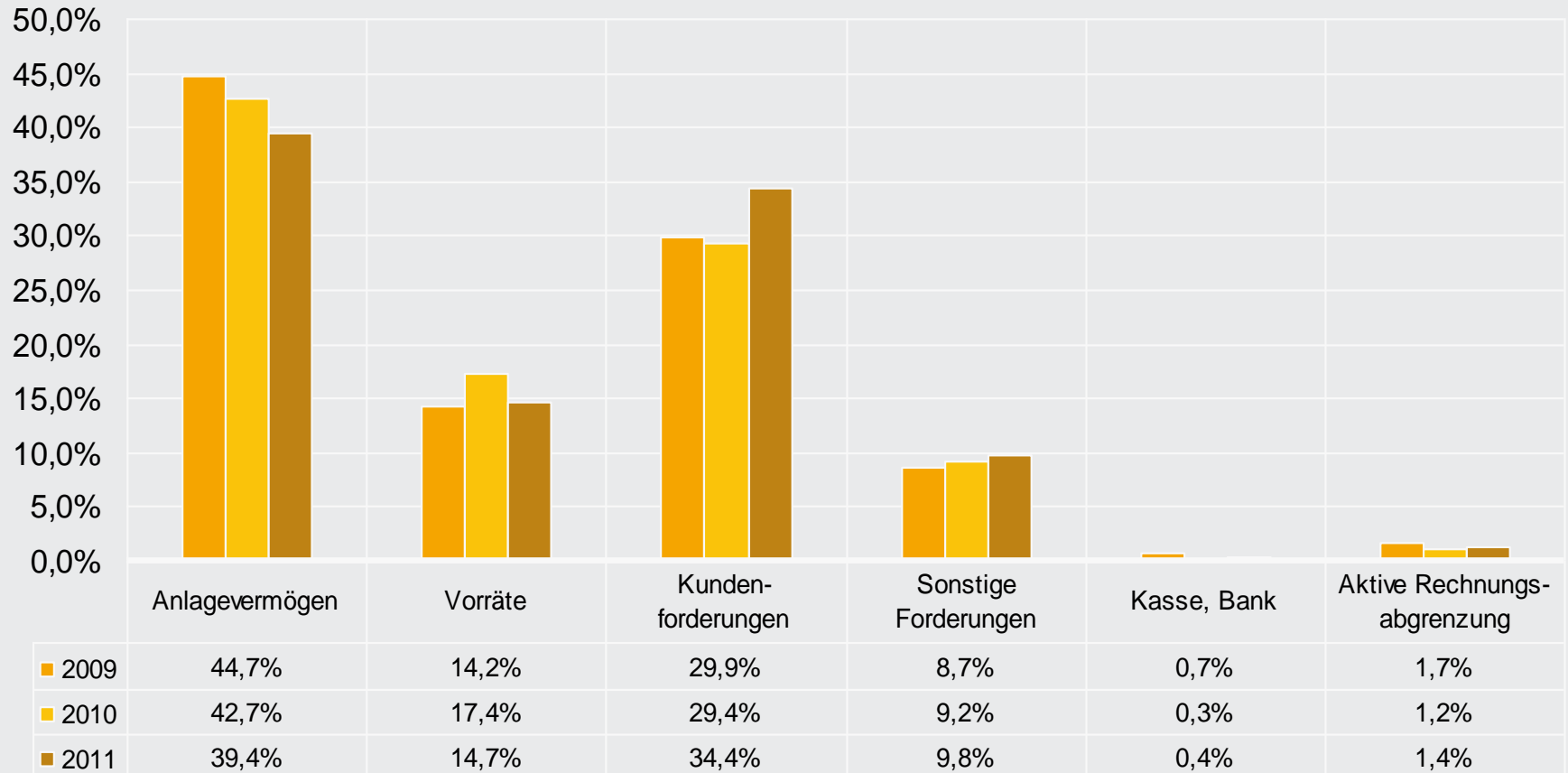
# Bilanz

## Aktiva

2009

2010

2011





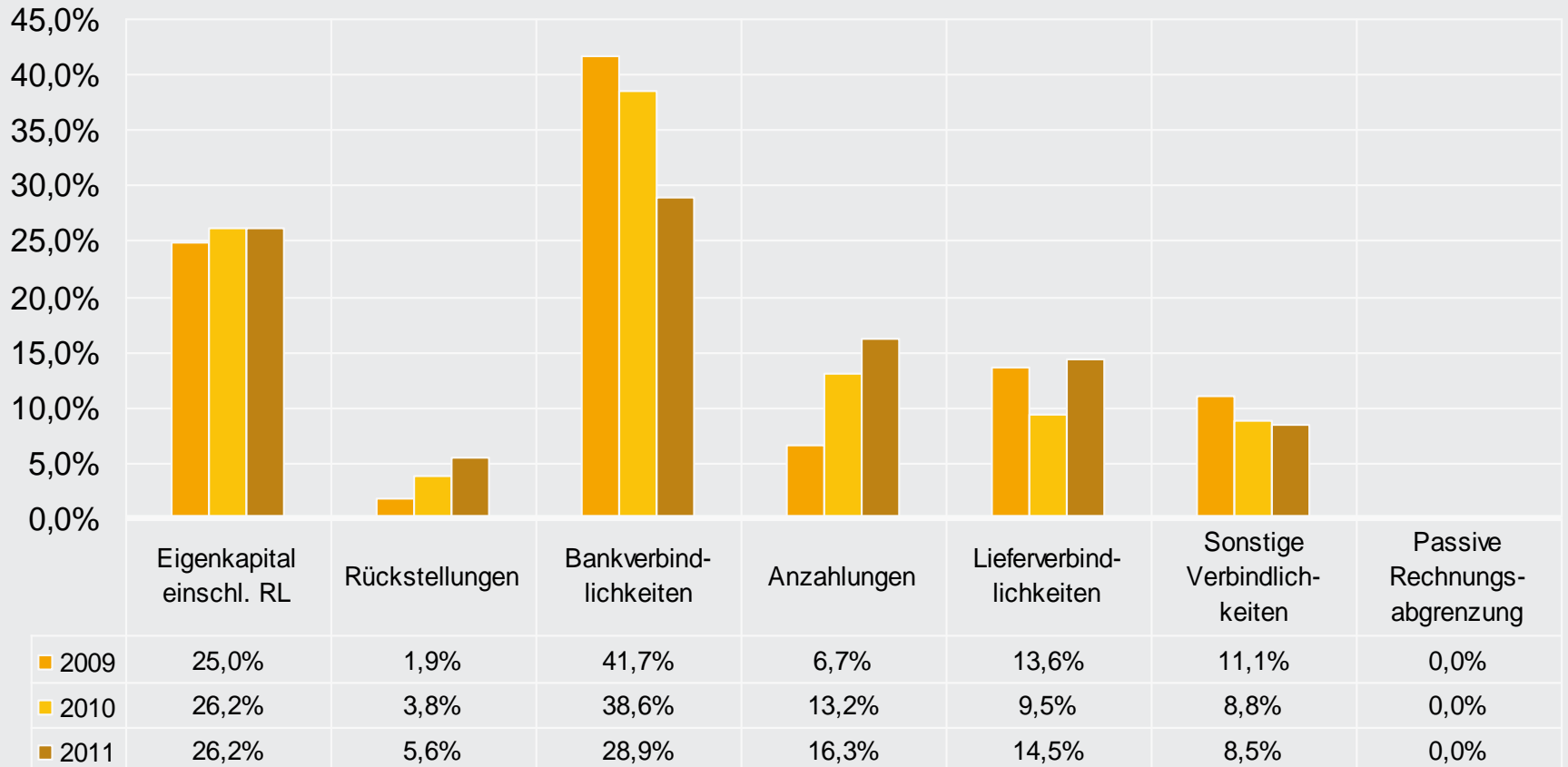
# Bilanz

## Passiva

2009

2010

2011





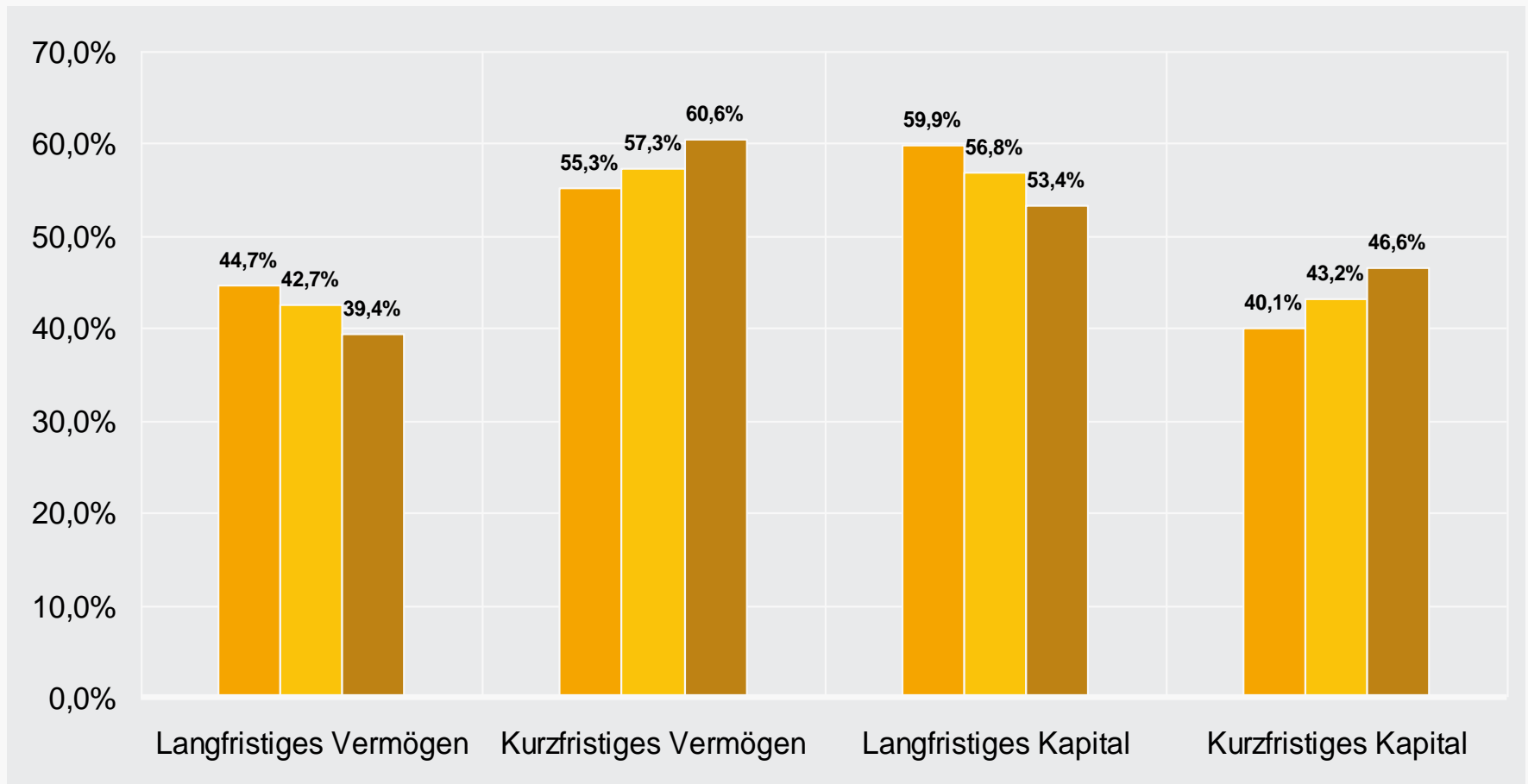
# Fristenbilanz

## Bilanzstruktur

2009

2010

2011

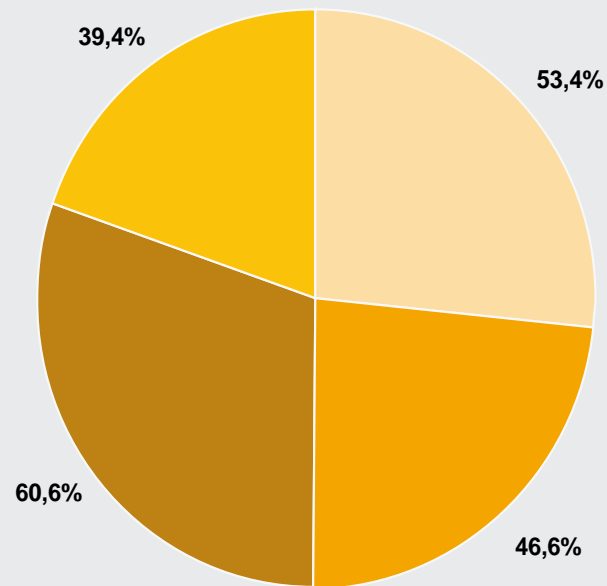




# Fristenbilanz

Bilanzstruktur

2011



■ Kurzfristiges Vermögen

■ Langfristiges Vermögen

■ Langfristiges Kapital

■ Kurzfristiges Kapital





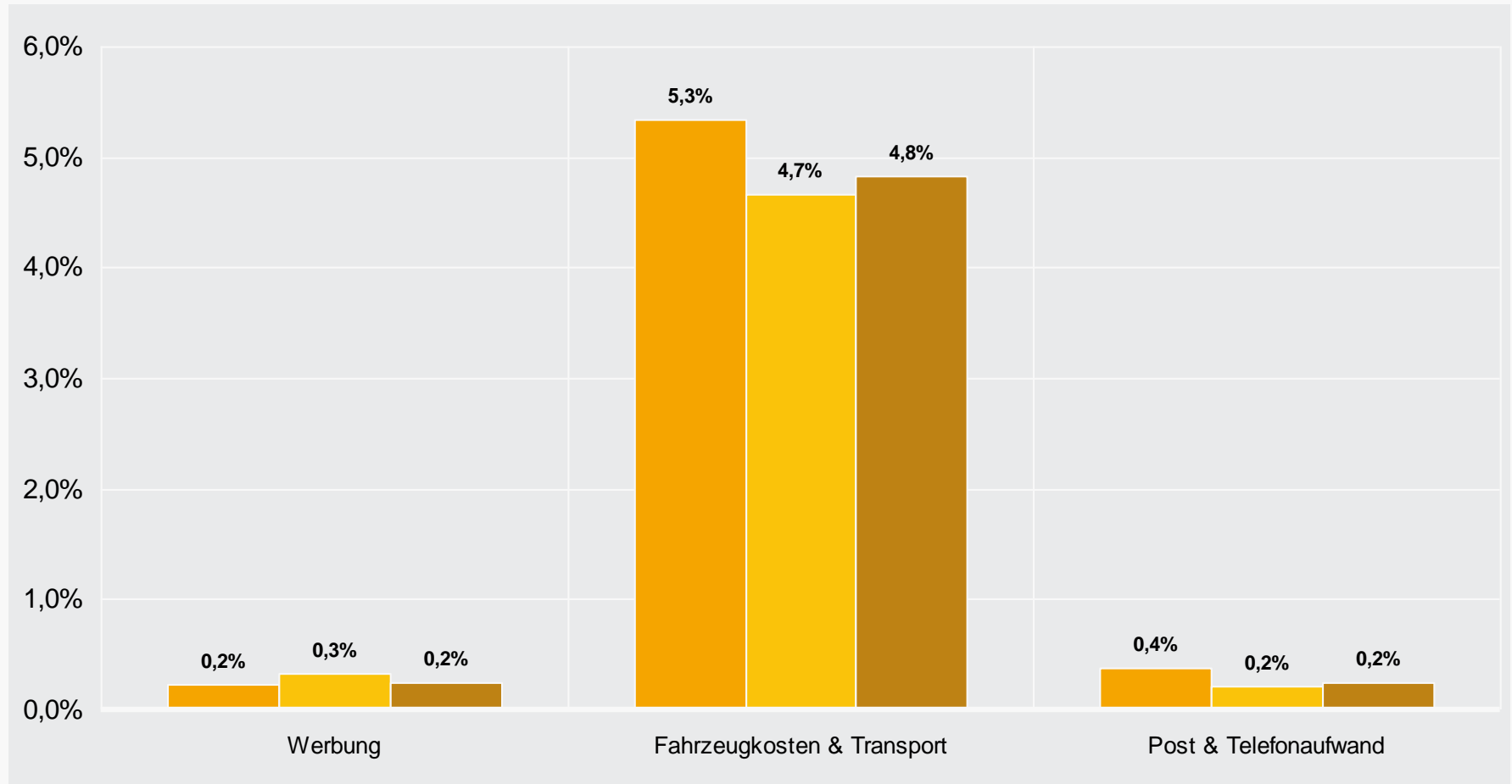
# Erfolgsrechnung

## Sonstiger Aufwand (1 von 4)

2009

2010

2011





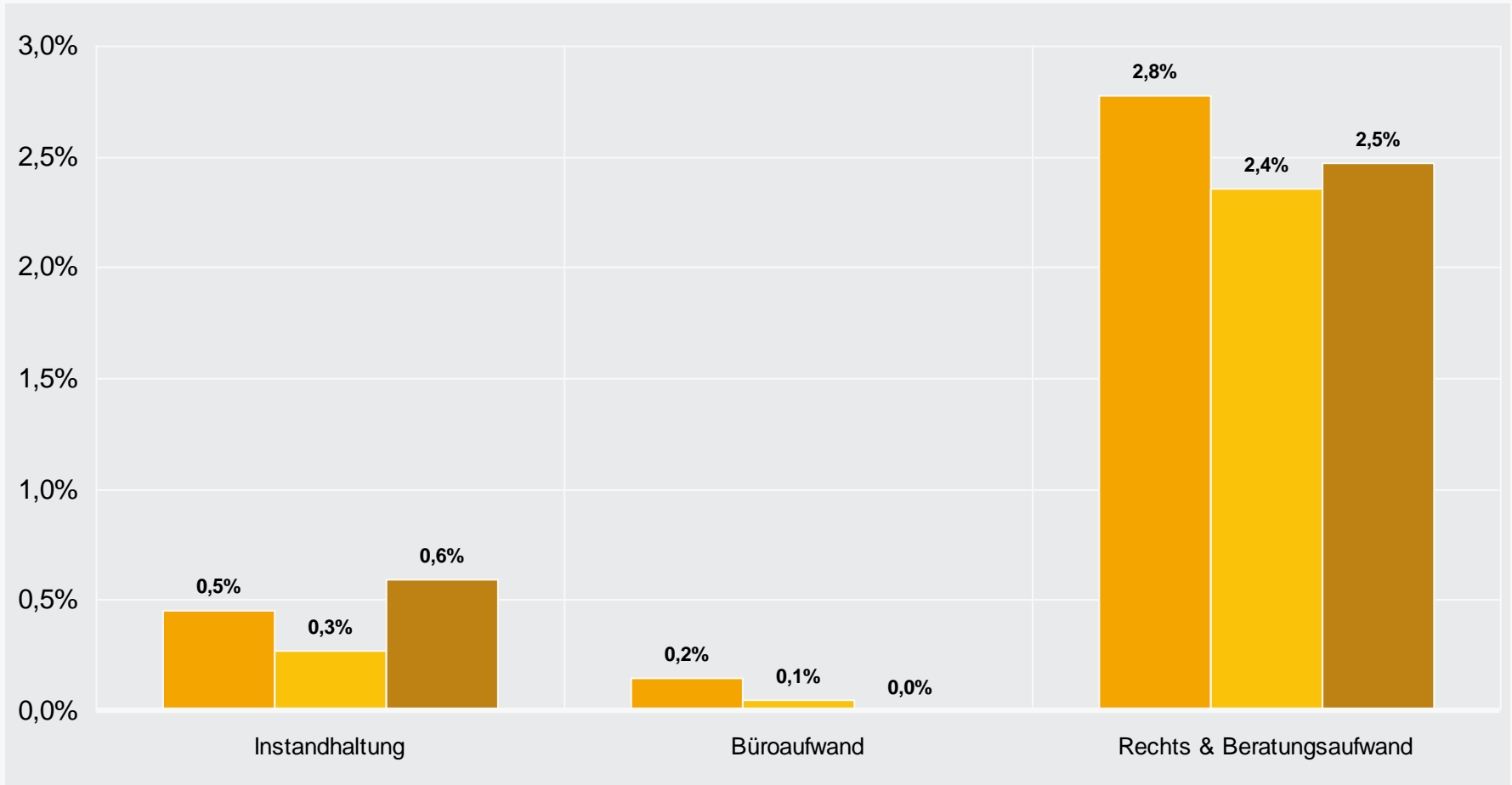
# Erfolgsrechnung

Sonstiger Aufwand (2 von 4)

2009

2010

2011





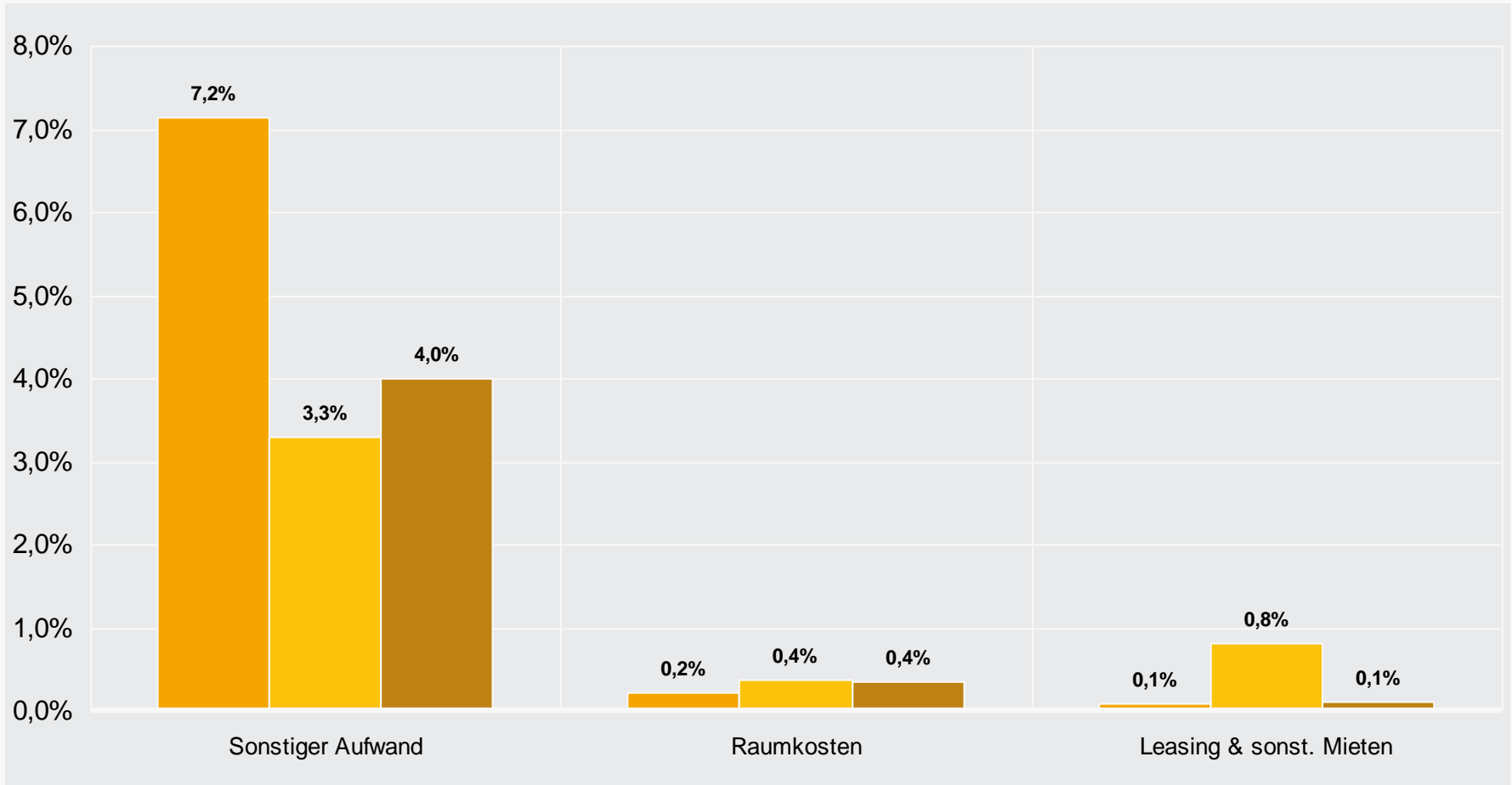
# Erfolgsrechnung

Sonstiger Aufwand (3 von 4)

2009

2010

2011





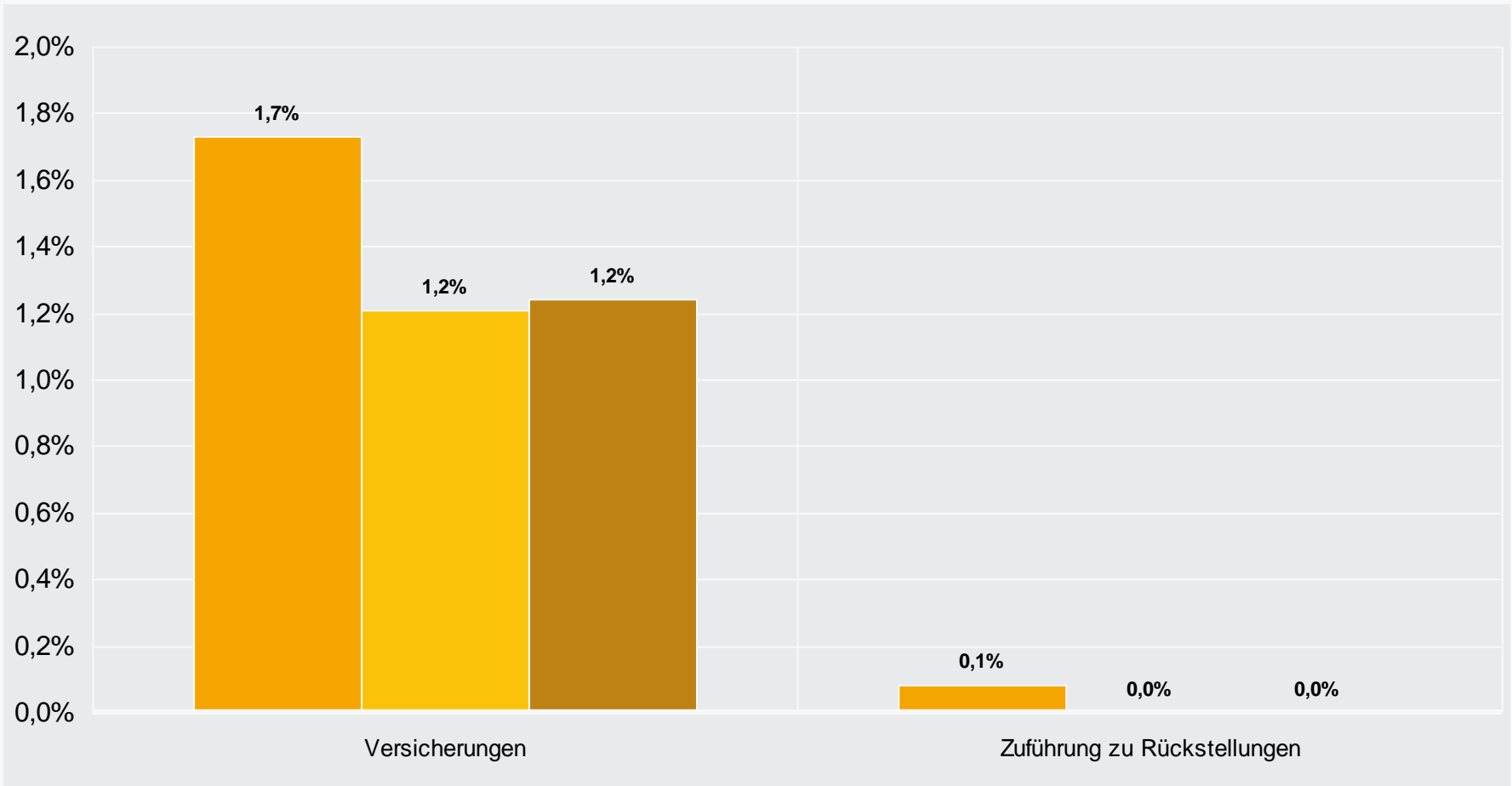
# Erfolgsrechnung

Sonstiger Aufwand (4 von 4)

2009

2010

2011





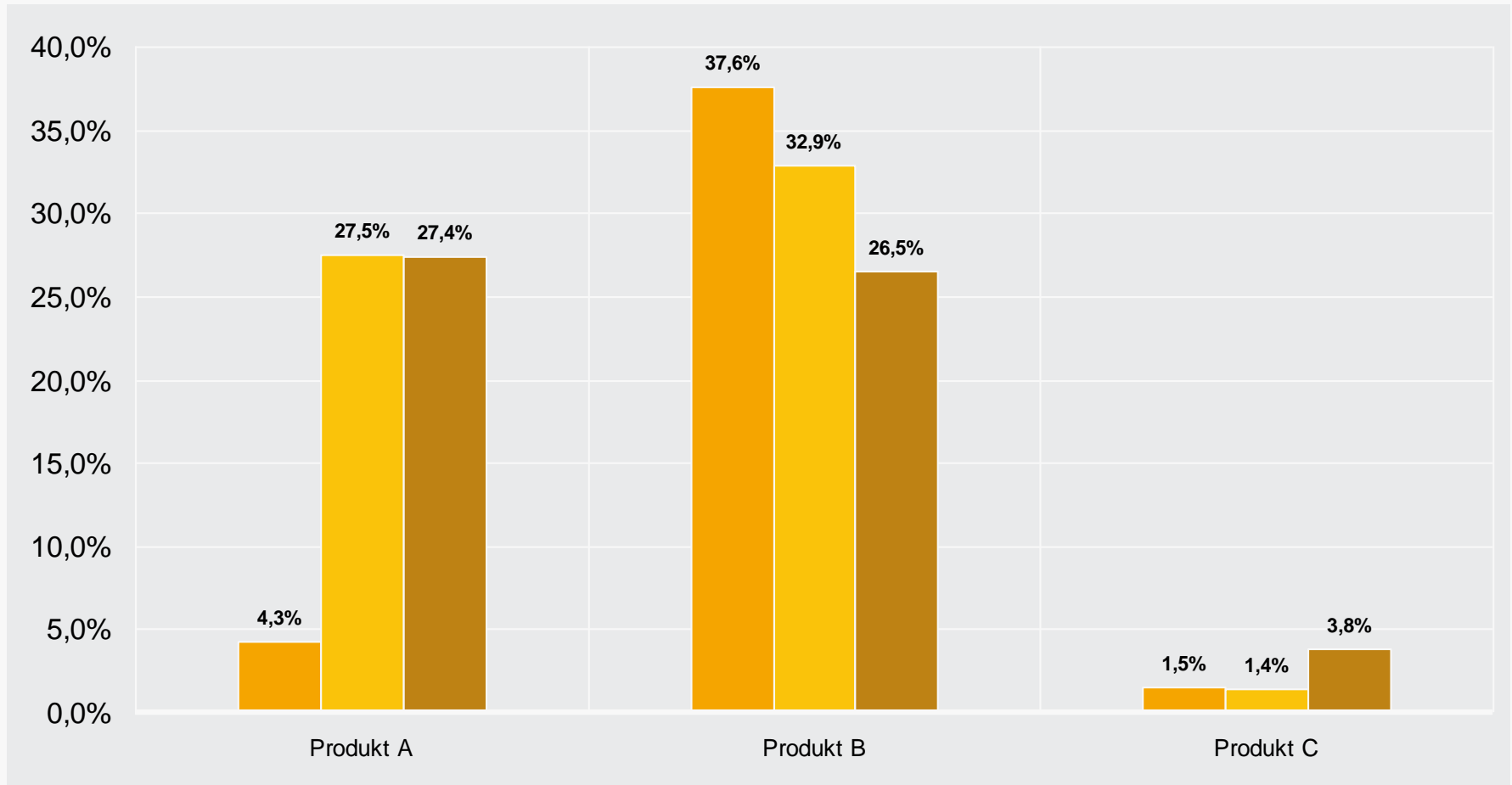
# Erfolgsrechnung

Umsatzdetail (1 von 2)

2009

2010

2011





# Erfolgsrechnung

## Umsatzdetail (2 von 2)

2009

2010

2011

