

**DataCubis**  
**Analysen, Planungsrechnungen, Checklisten**  
**Managementwerkzeuge für Ihren Unternehmenserfolg**

## **Geschäftsplan**

**Munsterbetrieb**  
**48167 Musterstadt**

**Branche: Metall**

### **Inhalte**

Unternehmensgeschichte  
Rechtsform, Eigentumsverhältnisse  
Management, Unternehmensführung  
Geschäftsfelder, Produkte, Dienstleistungen  
Marketing, Absatz  
Markt, Wettbewerb  
Einkauf, Leistungserstellung, Organisation  
Personal  
technische Ausstattung  
Räumlichkeiten  
Finanzierung, Investition  
Ziele, Planungen, Maßnahmen  
Chancen, Risiken, Risikovorsorge  
mittelfristige Perspektiven  
Anlagen

# Bericht

## Unternehmen

Unternehmen: Munsterbetrieb  
Inhaber, Geschäftsführer: Herr Dr. Mustermann Martin  
Ort: 48167 Musterstadt  
Straße: Hauptstraße 100  
Branche: Metall  
Rechtsform: Einzelunternehmen  
Telefon: 0251-62 79 618  
Handy: 0177 51 167  
Fax: 0251-62 79 619  
e-mail: info@beratersoftware.de  
Web: www.beratersoftware.de

## Berater/in

Beratungsbüro: Beratungsbüro  
Berater/in: Frau Dr. Britta Musterfrau  
Ort: 048151 Musterstadt  
Straße: Bahnhofstraße 10  
Telefon: 02508-1314  
Handy: 01123 456  
Fax: 02518-45623  
e-mail: schulz@hwk.de  
Web:

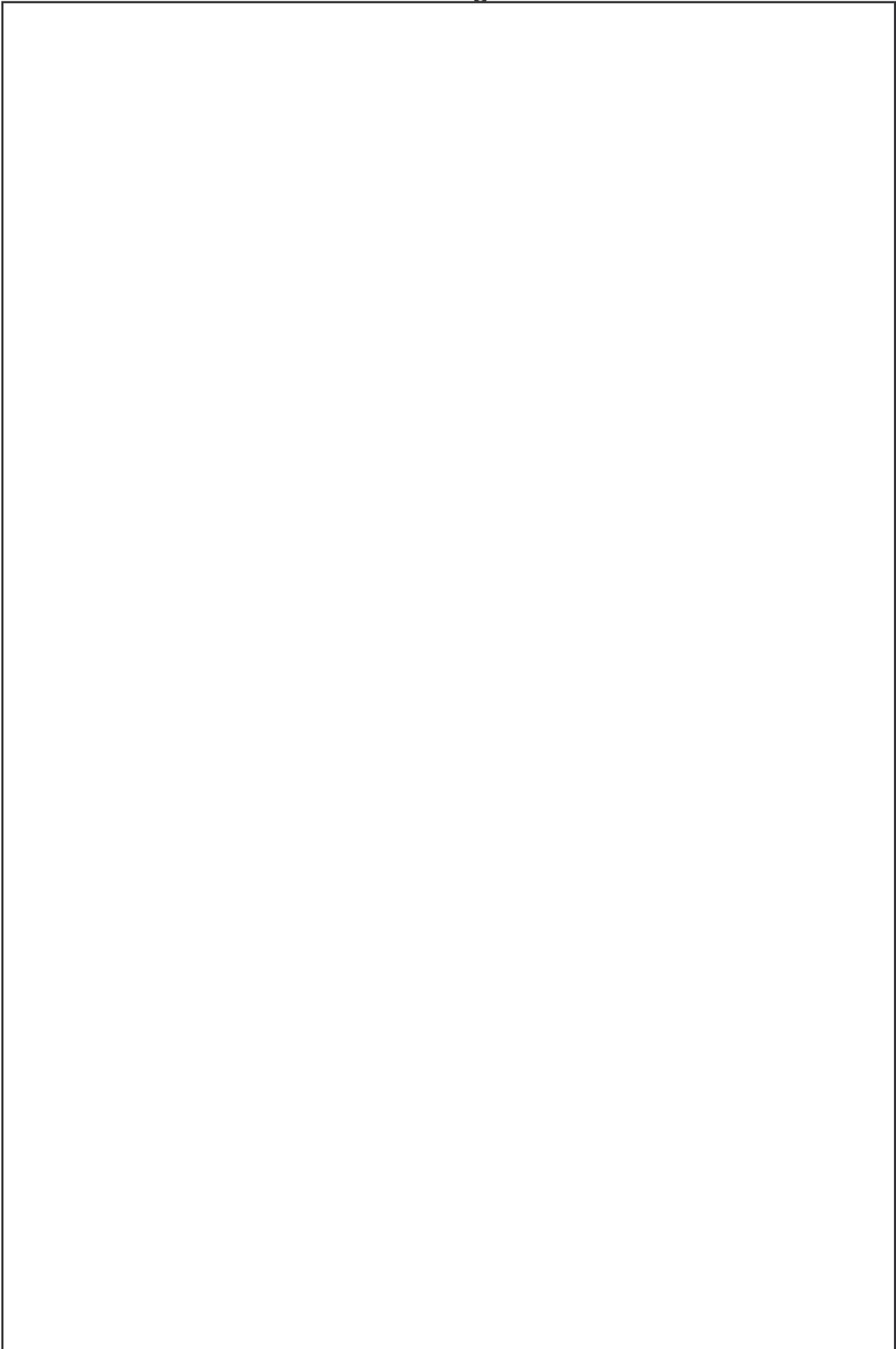
## Beratung

Beratungsauftrag:  
Beratungsthemen:  
Beratungszeit:  
Informationsgrundlagen:

Die Beratung erfolgt nach bestem Wissen und Gewissen des Beraters. Für einen Erfolg der Beratungsleistung kann nicht gehaftet werden. Rechtsansprüche wegen der Anwendung der Ratschläge können gegen den Berater oder seinen Arbeitgeber nicht begründet werden.

Bericht erstellt am  
Bericht erstellt von

## **Unternehmensgeschichte**

A large, empty rectangular box with a thin black border, occupying most of the page below the title. It is intended for the user to input the company's history.

### Rechtsform, Eigentumsverhältnisse

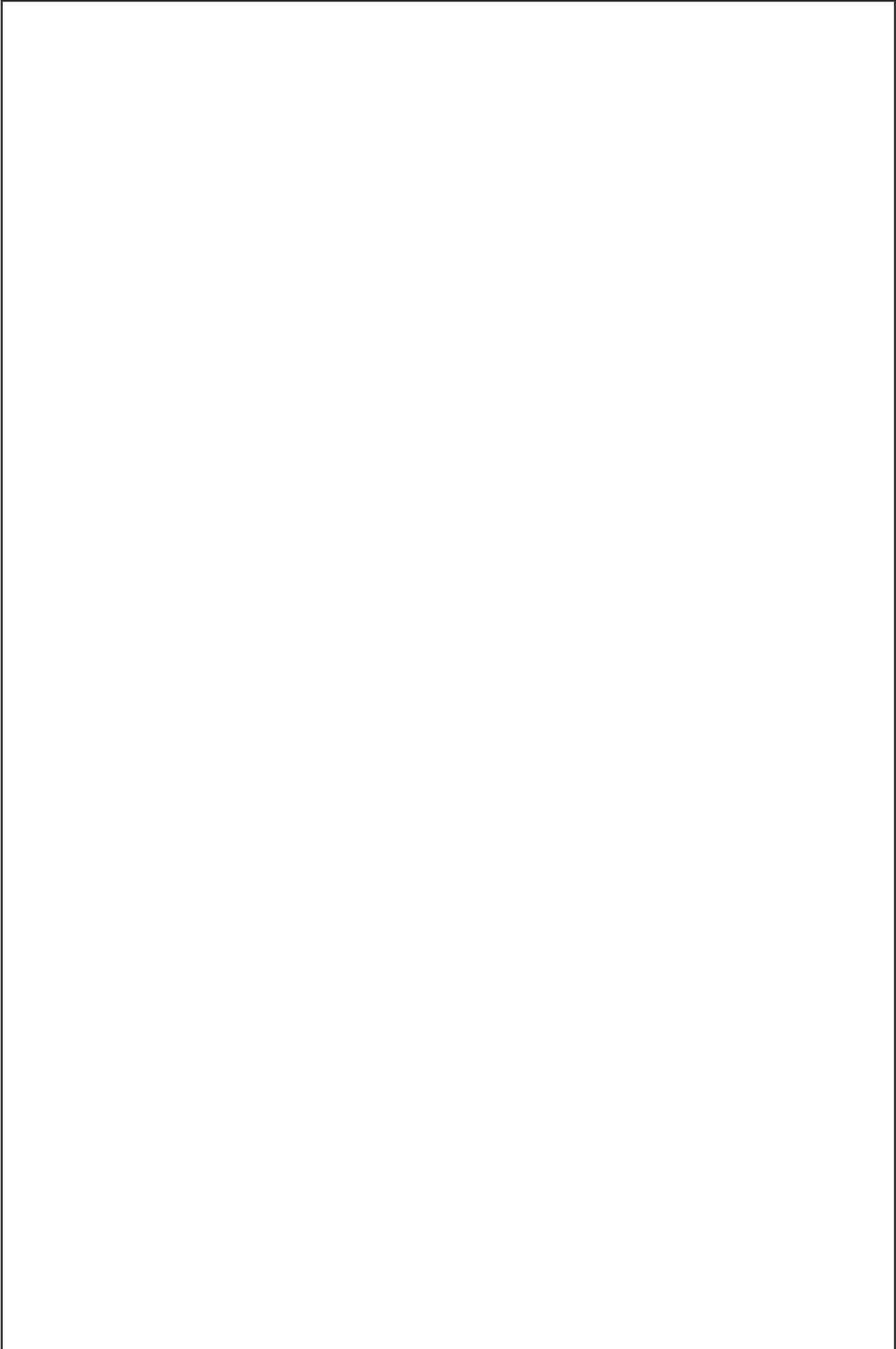
Rechtsform Einzelunternehmen	Handelsregister:		
Gesellschafter	Anteile / Kapital		Geschäftsführer
	%	€	
	%	€	
	%	€	
	%	€	

### Management, Unternehmensführung

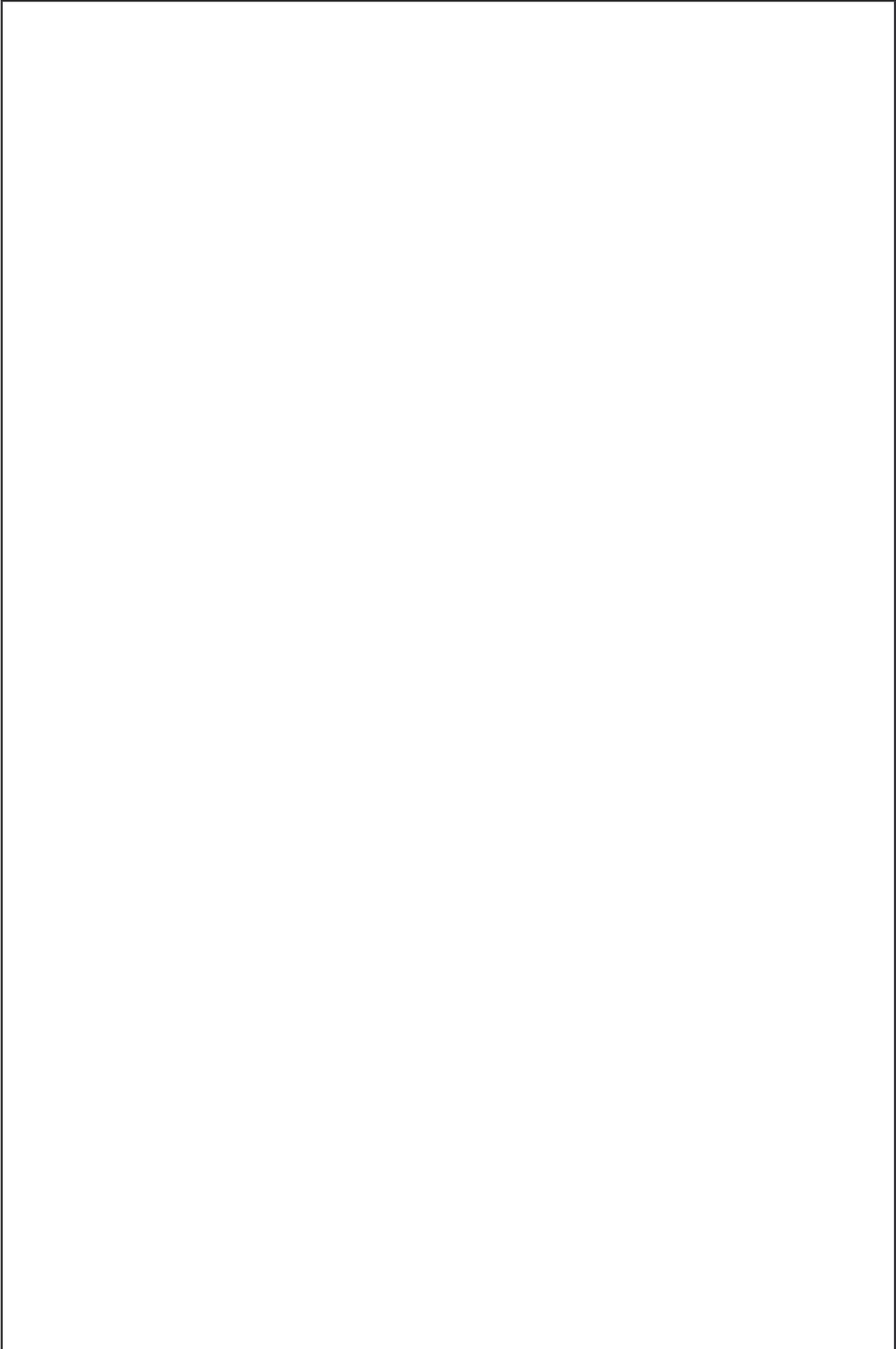
## **Geschäftsfelder, Produkte, Dienstleistungen**

A large, empty rectangular box with a thin black border, occupying most of the page below the header. It is currently blank, suggesting it is a placeholder for data or content.

## Marketing, Absatz



## Markt, Wettbewerb



## **Einkauf, Leistungserstellung, Organisation**

A large, empty rectangular box with a thin black border occupies the majority of the page. It is positioned below the section header and is currently blank, suggesting it is a placeholder for a diagram, text, or other content related to the header's topics.

### Personal

Mitarbeiter	Zahl Mitarbeiter	Std.lohn mtl. Gehalt	jährl. Pk je Mitarb.	jährliche Personalk.	wöchentl. Arb.zeit
Geschäftsleitung	1,00	0,00	0	0	40,00
Fachkräfte	15,00	16,00	42.800	642.000	40,00
Montage	7,00	15,00	41.300	289.100	40,00
Helfer	5,00	12,00	32.100	160.500	40,00
Verwaltung	1,80	2.000,00	31.000	55.800	40,00
Verkauf	1,50	2.400,00	37.200	55.800	40,00
	0,00	0,00	0	0	
	0,00	0,00	0	0	
	0,00	0,00	0	0	
	0,00	0,00	0	0	
	0,00	0,00	0	0	
	0,00	0,00	0	0	
	0,00	0,00	0	0	
	0,00	0,00	0	0	
	0,00	0,00	0	0	
<b>Zahl Mitarbeiter</b>	<b>31,30</b>			<b>1.203.200</b>	

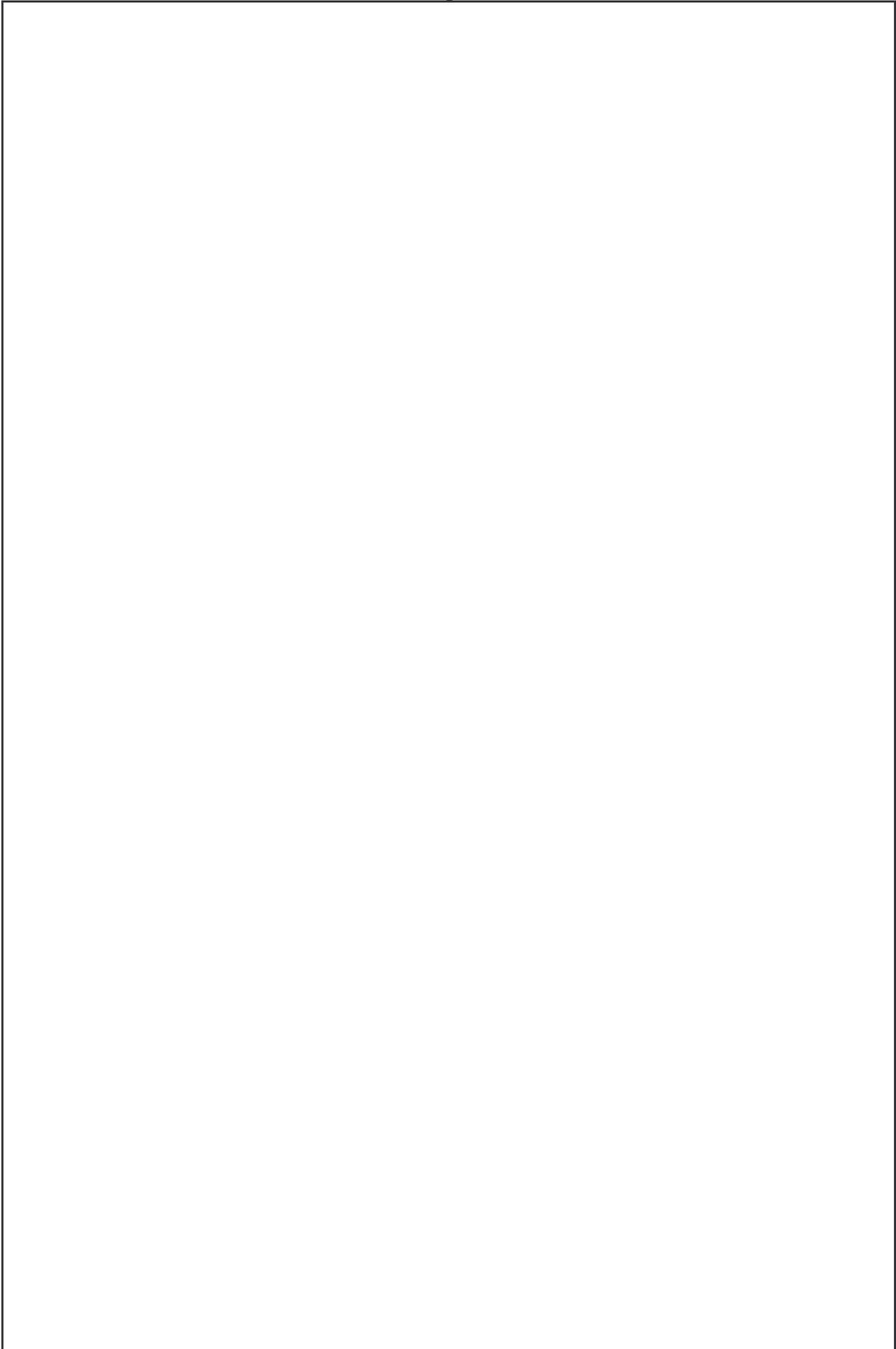
### technische Ausstattung

	Alter	Buchwert	Zeitwert	Anmerkungen
Maschinen				
Geschäftseinrichtungen				
Fahrzeuge				
Büroausstattung				
EDV				

### Räumlichkeiten

Größe in qm		Miete / Kaufpreis		Anmerkungen	
Grundstück		mtl. Miete		Baujahr	
Ladenlokal		mtl. Nebenk.		Zustand	
Werkstatt		Mietdauer (J.)		Erweiterung	
Lager		Verläng.option			
Büro		Miete / qm			
Ausstellung					
Sozialräume		Verkehrswert			
Nutzfläche		VK / qm			
Freifläche					

## **Finanzierung, Investition**



## Ziele, Planungen, Maßnahmen

A large, empty rectangular box with a thin black border, occupying most of the page below the header. It is intended for the user to enter their goals, plans, and measures.

## **Chancen, Risiken, Risikovorsorge**

A large, empty rectangular box with a thin black border, occupying most of the page below the title. It is intended for the user to input their analysis regarding opportunities, risks, and risk mitigation.

## **mittelfristige Perspektiven, Unternehmensstrategien**

A large, empty rectangular box with a thin black border, occupying most of the page below the header. It is intended for the user to input their 'mittelfristige Perspektiven, Unternehmensstrategien' (medium-term perspectives, corporate strategies).

# Unternehmenswerte AKTIVA

## Anlagevermögen

Bilanz	2004	2005	%	Veränd. 2004 zu 2005	
Grundstücke, Gebäude	50.000	60.000	0,0%	10.000	20,0%
Fuhrpark	60.000	70.000	0,0%	10.000	16,7%
Geschäftsausstattung	70.000	80.000	0,0%	10.000	14,3%
immaterielles Vermögen	80.000	90.000	0,0%	10.000	12,5%
Beteiligungen	90.000	100.000	0,0%	10.000	11,1%
sonstiges AV	100.000	110.000	0,0%	10.000	10,0%
<b>Anlagevermögen</b>	<b>450.000</b>	<b>510.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>60.000</b>	<b>13,3%</b>

## Umlaufvermögen

Waren- und Materialbestand	50.000	60.000	0,0%	10.000	20,0%
halbfertige Arbeiten	60.000	70.000	0,0%	10.000	16,7%
Forderungen	70.000	80.000	0,0%	10.000	14,3%
Bank, Kasse	80.000	90.000	0,0%	10.000	12,5%
Rechnungsabgrenzung	90.000	100.000	0,0%	10.000	11,1%
sonstiges Umlaufvermögen	40.000	30.000	0,0%	-10.000	-25,0%
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>390.000</b>	<b>430.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>40.000</b>	<b>10,3%</b>
Minuskapital	10.000	10.000	0,0%	0	0,0%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>850.000</b>	<b>950.000</b>	<b>0%</b>	<b>100.000</b>	<b>12%</b>

# Unternehmenswerte PASSIVA

## Eigenkapital

Bilanz	2004	2005	%	Veränd. 2004 zu 2005	
Anfangsbestand EK	50.000	70.000	0,0%	20.000	40,0%
gezeichnetes Kapital	60.000	60.000	0,0%	0	0,0%
Gewinn (+)	150.000	100.000	0,0%	-50.000	-33,3%
Verlustvortrag (-)	-80.000	-90.000	0,0%	-10.000	12,5%
Entnahme, Ausschütt. (-)	-50.000	-60.000	0,0%	-10.000	20,0%
Rücklagen	20.000	20.000	0,0%	0	0,0%
sonstiges	0	0	0,0%	0	0,0%
<b>bilanzielles Eigenkapital</b>	<b>150.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>-50.000</b>	<b>-33,3%</b>

## Fremdkapital

### Fremdkapital von Gesellschaftern / Unternehmenseignern

Gesellschafterdarlehn	60.000	70.000	0,0%	10.000	16,7%
	40.000	30.000	0,0%	-10.000	0,0%
<b>FK von Unternehmenseignern</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>

### langfristiges + mittelfristiges Fremdkapital

lfr. + mfr. Bankdarlehn	100.000	120.000	0,0%	20.000	20,0%
Pensionsrückstellungen	60.000	50.000	0,0%	-10.000	-16,7%
sonstiges lfr. und mfr. FK	40.000	30.000	0,0%	-10.000	-25,0%
<b>lfr. + mfr. Fremdkapital</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>

### kurzfristiges Fremdkapital (< 1 J.)

kfr. Bankdarlehn (KK)	10.000	110.000	0,0%	100.000	1000,0%
Lieferantenverbindlichkeiten	90.000	100.000	0,0%	10.000	11,1%
erhaltene Anzahlungen	80.000	90.000	0,0%	10.000	12,5%
Rechnungsabgrenzung	70.000	80.000	0,0%	10.000	14,3%
kfr. Rückstellungen	60.000	70.000	0,0%	10.000	16,7%
Verb. Steuer, Soz.vers.	50.000	60.000	0,0%	10.000	20,0%
restliches kurzfristiges FK	40.000	40.000	0,0%	0	0,0%
<b>kfr. Fremdkapital</b>	<b>400.000</b>	<b>550.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>150.000</b>	<b>37,5%</b>
Eigenkapital	150.000	100.000	0,0%	-50.000	-33,3%
Fremdkapital	700.000	850.000	0,0%	150.000	21,4%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>850.000</b>	<b>950.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>100.000</b>	<b>11,8%</b>

## Gewinn und Verlustrechnung

	2001	2002	2003	2004	2005
Umsatz	1.000.000	1.200.000	1.400.000	1.600.000	1.800.000
Bestandsveränderung	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
<b>Betriebsleistung</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.300.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.700.000</b>	<b>1.900.000</b>
- Material, Fremdarbeiten	200.000	300.000	400.000	500.000	600.000
<b>Rohgewinn I</b>	<b>900.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.300.000</b>
- Personalaufwand	0	0	0	0	0
<b>Rohgewinn II</b>	<b>900.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.300.000</b>
- übriger Aufwand	690.000	740.000	820.000	1.120.000	1.220.000
<b>EBITDA (E. vor Zi, AfA, St.)</b>	<b>210.000</b>	<b>260.000</b>	<b>280.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
- Abschreibungen	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<b>EBIT (Erg. vor Zins, Steuer)</b>	<b>160.000</b>	<b>210.000</b>	<b>230.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
- Zinsen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>Erg vor St., neutr. Erg.</b>	<b>150.000</b>	<b>200.000</b>	<b>220.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
+ neutrales Erg. (Gewinn)	0	0	30.000	30.000	30.000
<b>Ergebnis vor GewST</b>	<b>150.000</b>	<b>200.000</b>	<b>250.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
- Gewerbesteuer	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
<b>Bilanzergebnis</b>	<b>100.000</b>	<b>150.000</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Körperschaftsteuer	0	0	0	0	0
<b>Bilanzergebnis nach KSt</b>	<b>100.000</b>	<b>150.000</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Der Mehrjahresvergleich zeigt die Entwicklung der Umsätze, der Kosten und der Ertragslage des Unternehmens in den vergangenen Jahren.

## Struktur der Unternehmung

	Mittel 4 J.	2002	2003	2004	2005
Betriebsleistung	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
- Material, Fremdarbeiten	26,67%	23,08%	26,67%	29,41%	31,58%
<b>Rohgewinn I</b>	<b>73,33%</b>	<b>76,92%</b>	<b>73,33%</b>	<b>70,59%</b>	<b>68,42%</b>
- Personalaufwand	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Rohgewinn II</b>	<b>73,33%</b>	<b>76,92%</b>	<b>73,33%</b>	<b>70,59%</b>	<b>68,42%</b>
- übriger Aufwand	61,20%	56,92%	54,67%	65,88%	64,21%
<b>EBITDA (E. vor Zi, AfA, St.)</b>	<b>12,13%</b>	<b>20,00%</b>	<b>18,67%</b>	<b>4,71%</b>	<b>4,21%</b>
- Abschreibungen	3,33%	3,85%	3,33%	2,94%	2,63%
<b>EBIT (Erg. vor Zins, Steuer)</b>	<b>8,80%</b>	<b>16,15%</b>	<b>15,33%</b>	<b>1,76%</b>	<b>1,58%</b>
- Zinsen	0,67%	0,77%	0,67%	0,59%	0,53%
<b>Bilanzergebnis</b>	<b>6,00%</b>	<b>11,54%</b>	<b>13,33%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

Der Mehrjahresvergleich zeigt die Struktur des Unternehmens in den letzten Jahren. Die aufgezeigten Unternehmensentwicklungen geben Hinweise für die Zukunftsprognose.

## Anlagen zum Geschäftsplan

	erstellt	erstellen bis	unwichtig	Notizen
<b>Analyse, Planung</b>				
Bilanzanalyse				
Ertragsanalyse, kfr. Erfolgsr.				
Ertragsvorausschau				
Gewinnschwellenanalysen				
Stärke-Schwäche-Analyse				
Auftragslage				
weitere Einzelanalysen				
<b>Liquidität</b>				
Liquiditätsplanung (Soll-Ist)				
cash-flow				
weitere Einzelanalysen				
<b>Finanzierung</b>				
Finanzierungsübersicht				
Beleihung				
Vermögensstatus				
weitere Einzelanalysen				
<b>Investition</b>				
Investitionsplanung				
Wirtschaftlichkeitsrechnungen				
<b>Marketing</b>				
Marketingkonzeption				
Marktanalyse				
ABC-Analyse				
Werbekonzeption				
Konkurrenzanalyse				
Standortanalyse				
weitere Einzelanalysen				
<b>Risikomanagement</b>				
Risikoanalyse				
Versicherungen				
<b>Bewertung</b>				
Unternehmensbewertung				
Maschinenbewertung				
Gebäudebewertung				
<b>Beziehung Kunde - Bank</b>				
Informationsverhalten				
Kontoführung				
Bankgespräche				
<b>Dokumente, Verträge</b>				
Gesellschaftsvertrag, Handelsregisterauszug, Grundbuch				