

A.03 Deckungsbeitragsrechnung

2008

010 NORDBRÄU

Gesamtunternehmen

Werte in EUR	Ist 2007		Ist 01/2008-02/2008		Vorschau 03/2008 - 12/2008		Vorschau 2008		Plan 2009	
	Werte in EUR	%	Werte in EUR	%	Werte in EUR	%	Werte in EUR	%	Werte in EUR	%
Umsatzerlöse	152.550	72,97	23.500	70,15			23.500	70,15		
Bestandsänderungen										
Sonst. betr. Erträge	56.500	27,03	10.000	29,85			10.000	29,85		
Gesamtleistung	209.050	100,00	33.500	100,00			33.500	100,00		
Roh-,Hilfs- Betriebs. Aufw.f.bez.Leistungen	54.600	26,12	7.900	23,58			7.900	23,58		
Materialaufwand	54.600	26,12	7.900	23,58			7.900	23,58		
DB I / Rohertrag	154.450	73,88	25.600	76,42			25.600	76,42		
Löhne u. Gehälter soz.Abgab.,Altersvers Umlage Personalkosten	79.400	37,98	14.500	43,28			14.500	43,28		
Personalaufwand	79.400	37,98	14.500	43,28			14.500	43,28		
Abschreibungen	1.200	0,57	200	0,60			200	0,60		
Raumkosten Beiträge, Geb., Vers. Reise-,Repräsentation Marketing, Werbung Fracht und Verpackung Verkaufsprovisionen IT / EDV-Kosten sonst. Personalkosten Rechts-, Beratungskosten Verwaltungsaufwand Betriebsbedarf	18.000	8,61	3.200	9,55			3.200	9,55		
	9.000	4,31	400	1,19			400	1,19		
	900	0,43								
	600	0,29	100	0,30			100	0,30		
	3.250	1,55	500	1,49			500	1,49		
Sonst. betr. Aufwendungen	31.750	15,19	4.200	12,54			4.200	12,54		
DB II / Betriebsergebnis	42.100	20,14	6.700	20,00			6.700	20,00		
Finanzergebnis Außerord. Ergebnis Steuern v. Eink.u.v.Ertr. Sonstige Steuern	1.000	0,48								
Bereichsergebnis	41.100	19,66	6.700	20,00			6.700	20,00		
Umlage FGK Umlage VwGK										
Überschuß/Fehlbetrag	41.100	19,66	6.700	20,00			6.700	20,00		

A.03 Deckungsbeitragrechnung

Monatswerte 2008 - Vorschau

010 NORDBRÄU

Gesamtunternehmen

Werte in EUR	Gesamt	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
		Ist	Ist	Vorschau	Vorschau	Vorschau	Vorschau	Vorschau	Vorschau	Vorschau	Vorschau	Vorschau	Vorschau
Umsatzerlöse	201.868	9.000	14.500	17.699	7.211	10.226	14.749	12.455	18.355	19.010	19.666	27.532	31.465
Bestandsänderungen													
Sonst. betr. Erträge	62.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	7.500	5.000	5.000
Gesamtleistung	264.368	14.000	19.500	22.699	12.211	15.226	19.749	17.455	23.355	24.010	27.166	32.532	36.465
Roh-, Hilfs- Betriebs. Aufw.f.bez. Leistungen	62.672	3.700	4.200	6.140	5.903	5.549	6.612	7.084	4.723	4.132	4.014	4.723	5.892
Materialaufwand	62.672	3.700	4.200	6.140	5.903	5.549	6.612	7.084	4.723	4.132	4.014	4.723	5.892
DB I / Rohertrag	201.696	10.300	15.300	16.560	6.307	9.677	13.137	10.371	18.632	19.878	23.151	27.809	30.573
Löhne u. Gehälter soz. Abgab., Altersvers Umlage Personalkosten	96.000	6.200	8.300	6.800	6.800	8.300	9.800	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300
Personalaufwand	96.000	6.200	8.300	6.800	6.800	8.300	9.800	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300
Abschreibungen	1.200	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Raumkosten Beiträge, Geb., Vers. Reise-, Repräsentation Marketing, Werbung Fracht und Verpackung Verkaufsprovisionen IT / EDV-Kosten sonst. Personalkosten	19.200	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Rechts-, Beratungskosten Verwaltungsaufwand Betriebsbedarf	9.900	200	200	400	500	600	700	1.000	1.200	1.200	1.400	1.200	1.300
1.000				100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
600	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
3.500	100	400	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
Sonst. betr. Aufwendungen	34.200	1.950	2.250	2.450	2.550	2.650	2.750	3.050	3.250	3.250	3.450	3.250	3.350
DB II / Betriebsergebnis	70.296	2.050	4.650	7.210	-3.143	-1.373	487	-1.079	6.982	8.228	11.301	16.159	18.823
Finanzergebnis Außerord. Ergebnis Steuern v. Eink.u.v.Ertr. Sonstige Steuern	-17.105			1.803			-7.844			-4.636			-6.428
-4.005													-4.005
Bereichsergebnis	49.186	2.050	4.650	9.013	-3.143	-1.373	-7.356	-1.079	6.982	3.592	11.301	16.159	8.390
Umlage FGK Umlage VwGK													
Überschuß/Fehlbetrag	49.186	2.050	4.650	9.013	-3.143	-1.373	-7.356	-1.079	6.982	3.592	11.301	16.159	8.390

A.03 Deckungsbeitragrechnung

010 NORDBRÄU

Kumulierte Werte Dezember 2008 - Vorschau

Werte in EUR	Gesamt	FERTIGUNG	VERTRIEB	VERWALTUNG								
Umsatzerlöse	201.868		201.868									
Bestandsänderungen												
Sonst. betr. Erträge	62.500			62.500								
Gesamtleistung	264.368		201.868	62.500								
Roh-, Hilfs- Betriebs. Aufw.f.bez.Leistungen	62.672	62.672										
Materialaufwand	62.672	62.672										
DB I / Rohertrag	201.696	-62.672	201.868	62.500								
Löhne u. Gehälter soz.Abgab.,Altersvers	96.000	21.000		75.000								
Umlage Personalkosten												
Personalaufwand	96.000	21.000		75.000								
Abschreibungen	1.200			1.200								
Raumkosten	19.200			19.200								
Beiträge, Geb., Vers.												
Reise-,Repräsentation												
Marketing, Werbung	9.900		9.900									
Fracht und Verpackung												
Verkaufsprovisionen												
IT / EDV-Kosten	1.000			1.000								
sonst. Personalkosten												
Rechts-, Beratungskosten	600			600								
Verwaltungsaufwand	3.500			3.500								
Betriebsbedarf												
Sonst. betr. Aufwendungen	34.200		9.900	24.300								
DB II / Betriebsergebnis	70.296	-83.672	191.968	-38.000								
Finanzergebnis	-17.105	-13.283		-3.822								
Außerord. Ergebnis	-4.005			-4.005								
Steuern v. Eink.u.v.Ertr.												
Sonstige Steuern												
Bereichsergebnis	49.186	-96.955	191.968	-45.827								
Umlage FGK		53.928	-53.928									
Umlage VwGK			-25.664	25.664								
Überschuß/Fehlbetrag	49.186	-43.028	112.377	-20.164								

A.09 Bilanz Übersicht
2008

010 NORDBRÄU
Gesamtunternehmen

Werte in EUR	Ist 2007		Ist 01/2008-02/2008		Vorschau 03/2008 - 12/2008		Vorschau 2008		Plan 2009	
	Werte in EUR	%	Werte in EUR	%	Werte in EUR	%	Werte in EUR	%	Werte in EUR	%
I. Ausstehende Einlagen										
II. Aufw.f.Inggs.d.Geschäft.										
A. Anlagevermögen	5.600	2,26	5.400	2,07			5.400	2,07		
I. Immaterielle Vermögenswerte	5.600	2,26	5.400	2,07			5.400	2,07		
II. Sachanlagen										
III. Finanzanlagen										
B. Umlaufvermögen	242.500	97,74	255.900	97,93			255.900	97,93		
I. Vorräte										
II. Ford.,sonst.Vermögensgeg.	25.100	10,12	28.100	10,75			28.100	10,75		
III. Wertpapiere d. Umlaufverm.										
IV. Schecks, Bankguthaben	217.400	87,63	227.800	87,18			227.800	87,18		
C. Aktive RAP										
D. Nicht d.EK ged. Fehlb.										
Summe Aktiva	248.100	100,00	261.300	100,00			261.300	100,00		
A. Eigenkapital	91.100	36,72	97.800	37,43			97.800	37,43		
I. Grundkapital	50.000	20,15	50.000	19,14			50.000	19,14		
II. Kapitalrücklagen										
III. Gewinnrücklagen gesamt										
IV. Gewinn- / Verlustvortrag			41.100	15,73			41.100	15,73		
V. Überschuß / Fehlbetrag	41.100	16,57	6.700	2,56			6.700	2,56		
IV./V. Bilanzgewinn / -verlust	41.100	16,57	47.800	18,29			47.800	18,29		
B. Sonderp. m.RL-Anteil										
C. Rückstellungen	1.000	0,40	1.000	0,38			1.000	0,38		
D. Verbindlichkeiten	156.000	62,88	162.500	62,19			162.500	62,19		
1. Anleihen										
2. Verb.gg.Kreditinstitute	138.000	55,62	138.000	52,81			138.000	52,81		
3. Verb.Lief.u.Leistungen	18.000	7,26	24.500	9,38			24.500	9,38		
4. Erhaltene Anzahlungen										
5. Schuldwechsel										
6. Verb.gg.verb.Unternehmen										
7. Verb.gg.Unt.m.Beteiligungsv.										
8. Verb.sonstige										
E. Passive RAP										
Summe Passiva	248.100	100,00	261.300	100,00			261.300	100,00		

A.09 Bilanz Übersicht
 Monatswerte 2008 - Vorschau

010 NORDBRÄU
 Gesamtunternehmen

Werte in EUR	Gesamt	Jan Ist	Feb Ist	Mrz Vorschau	Apr Vorschau	Mai Vorschau	Jun Vorschau	Jul Vorschau	Aug Vorschau	Sep Vorschau	Okt Vorschau	Nov Vorschau	Dez Vorschau
I. Ausstehende Einlagen													
II. Aufw.f.Inggs.d.Geschäft.													
A. Anlagevermögen	404.400	5.500	5.400	5.300	5.200	5.100	205.000	254.900	254.800	254.700	404.600	404.500	404.400
I. Immaterielle Vermögenswerte	4.400	5.500	5.400	5.300	5.200	5.100	5.000	4.900	4.800	4.700	4.600	4.500	4.400
II. Sachanlagen	400.000						200.000	250.000	250.000	250.000	400.000	400.000	400.000
III. Finanzanlagen													
B. Umlaufvermögen	163.445	260.360	283.865	296.825	295.618	292.887	229.525	178.893	186.565	183.965	146.052	163.931	163.445
I. Vorräte													
II. Ford.,sonst.Vermögensgeg.	58.082	36.810	56.065	57.232	58.353	58.241	96.376	106.167	67.808	57.747	86.113	86.225	58.082
III. Wertpapiere d. Umlaufverm.													
IV. Schecks, Bankguthaben	105.363	223.550	227.800	239.593	237.265	234.646	133.149	72.726	118.757	126.217	59.939	77.705	105.363
C. Aktive RAP													
D. Nicht d.EK ged. Fehlhb.													
Summe Aktiva	567.845	265.860	289.265	302.125	300.818	297.987	434.525	433.793	441.365	438.665	550.652	568.431	567.845
A. Eigenkapital	158.374	99.219	115.888	124.901	121.758	120.385	113.029	111.949	118.931	122.523	133.825	149.984	158.374
I. Grundkapital	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
II. Kapitalrücklagen													
III. Gewinnrücklagen gesamt													
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	41.100	41.100	49.219	65.888	74.901	71.758	70.385	63.029	61.949	68.931	72.523	83.825	99.984
V. Überschuß / Fehlbetrag	67.274	8.119	16.669	9.013	-3.143	-1.373	-7.356	-1.079	6.982	3.592	11.301	16.159	8.390
IV./V. Bilanzgewinn / -verlust	108.374	49.219	65.888	74.901	71.758	70.385	63.029	61.949	68.931	72.523	83.825	99.984	108.374
B. Sonderp. m.RL-Anteil													
C. Rückstellungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
D. Verbindlichkeiten	408.472	165.641	172.377	176.224	178.060	176.602	320.496	320.844	321.434	315.141	415.827	417.447	408.472
1. Anleihen													
2. Verb.gg.Kreditinstitute	363.000	138.000	138.000	138.000	138.000	138.000	280.500	280.500	280.500	273.000	373.000	373.000	363.000
3. Verb.Lief.u.Leistungen	34.377	27.641	34.377	34.377	34.377	34.377	34.377	34.377	34.377	34.377	34.377	34.377	34.377
4. Erhaltene Anzahlungen													
5. Schuldwechsel													
6. Verb.gg.verb.Unternehmen													
7. Verb.gg.Unt.m.Beteiligungsv.													
8. Verb.sonstige	11.095			3.847	5.683	4.225	5.619	5.967	6.557	7.764	8.450	10.070	11.095
E. Passive RAP													
Summe Passiva	567.845	265.860	289.265	302.125	300.818	297.987	434.525	433.793	441.365	438.665	550.652	568.431	567.845

A.08 Liquidität

Monatswerte 2008 - Vorschau

010 NORDBRÄU

Gesamtunternehmen

Werte in EUR	Gesamt	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
		Ist	Ist	Vorschau	Vorschau	Vorschau	Vorschau	Vorschau	Vorschau	Vorschau	Vorschau	Vorschau	Vorschau
Anfangsbestand Bank	217.400	217.400	223.550	227.800	239.593	237.265	234.646	133.149	72.726	118.757	126.217	59.939	77.705
Umsatz / Forderungen	298.733	9.000	15.000	27.012	14.531	18.119	23.502	20.771	27.792	28.572	32.327	38.713	43.394
Erhaltene Anzahlungen													
Einn. verb. Untern./U. m. Bet.													
Sonstige Forderungen													
Bankdarlehen	250.000						150.000				100.000		
Sonstige Darlehen													
Verk. Wertp. d. UV / Festgeld													
Umsatzsteuererstattung	68.892								36.026	8.109			24.757
Sonstige Bankbewegungen	8.400	5.150	3.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmen gesamt	626.025	14.150	18.250	27.012	14.531	18.119	173.502	20.771	63.818	36.681	132.327	38.713	68.150
Verbindlk. Lieferer	127.645	8.000	14.000	10.222	10.060	9.757	11.141	12.060	9.488	8.785	8.883	9.488	15.764
Geleistete Anzahlungen	476.000						238.000	59.500			178.500		
Ausg. verb. Untern./U. m. Bet.													
Betr. Steuern, Gewerbe- u. KöSt													
Umsatzsteuerzahlung	10.812					2.681	714	1.335			2.923	3.159	
Löhne und Gehälter	81.500			6.800	6.800	8.300	9.800	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300
Sozialaufwendungen													
kfr. & lfr. Zinsaufwendungen	17.105			-1.803			7.844			4.636			6.428
Leasingaufwendungen													
Sonstige Verbindlichkeiten	0			0									
Tilgung Bankdarlehen	25.000						7.500			7.500			10.000
Tilgung sonstige Darlehen													
Ank. Wertp. d. UV / Festgeld													
Rückstell. / Abgrenz.													
Ausgaben gesamt	738.062	8.000	14.000	15.219	16.860	20.738	274.998	81.195	17.788	29.221	198.605	20.947	40.492
Über- / Unterdeckung	-112.037	6.150	4.250	11.793	-2.329	-2.619	-101.497	-60.423	46.031	7.460	-66.278	17.766	27.658
Kapitalveränderungen													
Bankstand	105.363	223.550	227.800	239.593	237.265	234.646	133.149	72.726	118.757	126.217	59.939	77.705	105.363
Anfangsbestand Festgeld													
Veränderung Festgeld													
Endbestand Festgeld													
Bank, Kasse, Festgeld gesamt	105.363	223.550	227.800	239.593	237.265	234.646	133.149	72.726	118.757	126.217	59.939	77.705	105.363
Kreditlinie													
Freie Liquidität	105.363	223.550	227.800	239.593	237.265	234.646	133.149	72.726	118.757	126.217	59.939	77.705	105.363

A.07 Cashflow

Monatswerte 2008 - Vorschau

010 NORDBRÄU

Gesamtunternehmen

Werte in EUR	Gesamt	Jan Ist	Feb Ist	Mrz Vorschau	Apr Vorschau	Mai Vorschau	Jun Vorschau	Jul Vorschau	Aug Vorschau	Sep Vorschau	Okt Vorschau	Nov Vorschau	Dez Vorschau
Überschuß / Fehlbetrag	49.186	2.050	4.650	9.013	-3.143	-1.373	-7.356	-1.079	6.982	3.592	11.301	16.159	8.390
Zu- u. Abschreibungen	1.200	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Aktiviere Eigenleistung													
Wertberichtigungen													
Ergebnis a. Sachanlagevk.													
Rückstellungen													
Rechnungsabgrenzungen													
CF aus lfd. Geschäftstätigk.	50.386	2.150	4.750	9.113	-3.043	-1.273	-7.256	-979	7.082	3.692	11.401	16.259	8.490
Bestandsänderung Vorräte													
Erhöh. Ford. u.sonst.Verm.	-32.982	-11.710	-19.255	-1.167	-1.122	112	-38.135	-9.792	38.359	10.061	-28.365	-112	28.143
Erhöh. Verbindlichkeiten	27.472	9.641	6.736	3.847	1.836	-1.458	1.394	347	590	1.207	686	1.619	1.025
CF aus Working Capital	-5.510	-2.069	-12.519	2.681	714	-1.346	-36.740	-9.444	38.949	11.268	-27.679	1.507	29.168
CF I aus Betriebstätigkeit	44.875	81	-7.769	11.793	-2.329	-2.619	-43.997	-10.423	46.031	14.960	-16.278	17.766	37.658
Sachanlagenverkäufe													
Verk. v.Wertpap. d. Anlageverm.													
Investitionen	-400.000						-200.000	-50.000			-150.000		
CF II aus Investitionstätigk.	-400.000						-200.000	-50.000			-150.000		
Kapitalerhöhungen													
Kapitalminderungen													
Ausschüttungen													
Wertpap. d. Umlaufverm.													
Darlehensaufnahmen	250.000						150.000				100.000		
Darlehensstilgungen	-25.000						-7.500			-7.500			-10.000
CF III aus Finanzierungst.	225.000						142.500			-7.500	100.000		-10.000
Cash flow gesamt	-130.125	81	-7.769	11.793	-2.329	-2.619	-101.497	-60.423	46.031	7.460	-66.278	17.766	27.658
Liquide Mittel Anfang	217.400	217.400	223.550	227.800	239.593	237.265	234.646	133.149	72.726	118.757	126.217	59.939	77.705
<i>Wechselkursbed. Änderungen</i>													
Liquide Mittel Ende	105.363	217.481	215.781	239.593	237.265	234.646	133.149	72.726	118.757	126.217	59.939	77.705	105.363
Kreditlinie KK													
Freie Liquidität	105.363	217.481	215.781	239.593	237.265	234.646	133.149	72.726	118.757	126.217	59.939	77.705	105.363