

Werne Marketing GmbH

Vermögens-, Erfolgs- und Finanzplanung
für die Geschäftsjahre
2014 bis 2018

Inhaltsverzeichnis

1. Zusammenfassung	3
2. Planbilanzen per 31. Dezember.....	4
3. Plan-Gewinn- und Verlustrechnungen	6
4. Anlagenspiegel	8
5. Plan-Liquiditätsübersicht (jährlich).....	10
6. Geplante Finanzierung der GmbH.....	12

1. Zusammenfassung

Die nachfolgende Darstellung zeigt zusammenfassend die Ergebnisse der Planung über den gesamten Planungszeitraum:

Ergebnisübersicht HGB ab 2014

Analysezeitraum	2014	2015	2016	2017	2018
Währung/Datenart	Euro Plan				
Bilanz:					
Anlagevermögen	17.516	15.558	14.230	12.790	11.278
Umlaufvermögen	56.086	63.345	52.672	59.897	49.191
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.055	1.055	1.055	1.055	1.055
Eigenkapital	27.529	32.823	20.757	26.535	14.252
Rückstellungen	14.950	14.950	14.950	14.950	14.950
Verbindlichkeiten	32.178	32.185	32.250	32.257	32.322
Bilanzsumme	74.657	79.958	67.957	73.742	61.524
Gewinn- und Verlustrechnung:					
Umsatzerlöse	143.970	142.970	143.970	142.970	143.970
- Materialaufwand	194.420	175.420	194.420	175.420	194.420
- Personalaufwand	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
- Abschreibungen	5.876	4.958	4.328	4.440	4.512
- sonstige betriebliche Aufwendungen	27.480	27.480	27.480	27.480	27.480
= Betriebsergebnis	-263.806	-244.888	-262.258	-244.370	-262.442
± Finanzergebnis	234	182	192	148	159
= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-263.572	-244.706	-262.066	-244.222	-262.283
= Ergebnis vor Steuern	-263.572	-244.706	-262.066	-244.222	-262.283
= Ergebnis der GuV	-263.572	-244.706	-262.066	-244.222	-262.283
Liquidität nach DRS:					
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	36.775	21.200	28.541	17.766	25.073
± Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-262.575	-239.659	-257.775	-239.693	-257.808
± Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
± Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	21.200	28.541	17.766	25.073	14.265
+ Kasse, Bankguthaben, Schecks	21.200	28.541	17.766	25.073	14.265

Werne, den 25. November 2013



Carolin Brautlecht

2. Planbilanzen per 31. Dezember

Analysezeitraum	2014	2015	2016	2017	2018
Währung/Datenart	Euro Plan				
A. Anlagevermögen	17.516	15.558	14.230	12.790	11.278
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	239	3	3	3	3
II. Sachanlagen	17.277	15.555	14.227	12.787	11.275
III. Finanzanlagen	0	0	0	0	0
B. Umlaufvermögen	56.086	63.345	52.672	59.897	49.191
I. Vorräte	16.276	16.276	16.276	16.276	16.276
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	18.610	18.528	18.630	18.548	18.650
aus Lieferungen und Leistungen	3.292	3.302	3.312	3.322	3.332
Sonstige Vermögensgegenstände	15.318	15.226	15.318	15.226	15.318
III. Wertpapiere	0	0	0	0	0
IV. Kassenbestand, Bundesbankguth., Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	21.200	28.541	17.766	25.073	14.265
C. Aktive					
Rechnungsabgrenzungsposten	1.055	1.055	1.055	1.055	1.055
sonstige aktive RAP	1.055	1.055	1.055	1.055	1.055
Bilanzsumme	74.657	79.958	67.957	73.742	61.524

A. Eigenkapital	27.529	32.823	20.757	26.535	14.252
I. Eingefordertes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
II. Kapitalrücklagen	1.033.763	1.283.763	1.533.763	1.783.763	2.033.763
Rücklagen	1.033.763	1.283.763	1.533.763	1.783.763	2.033.763
III. Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0
IV. Bilanzergebnis	-1.031.234	-1.275.940	-1.538.006	-1.782.228	-2.044.511
V. Vortrag auf neue Rechnung	0	0	0	0	0
Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0	0	0
B. Rückstellungen	14.950	14.950	14.950	14.950	14.950
sonstige Rückstellungen	14.950	14.950	14.950	14.950	14.950
C. Verbindlichkeiten	32.178	32.185	32.250	32.257	32.322
aus Lieferungen u. Leistungen gegenüber Gesellschaftern	6.455	6.426	6.455	6.426	6.455
sonstige Verbindlichkeiten	12.312	12.312	12.312	12.312	12.312
	13.411	13.447	13.483	13.519	13.555
D. Passive					
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0
Bilanzsumme	74.657	79.958	67.957	73.742	61.524

3. Plan-Gewinn- und Verlustrechnungen

Analysezeitraum	2014	2015	2016	2017	2018
Währung/Datenart	Euro Plan				
Umsatzerlöse	143.970	142.970	143.970	142.970	143.970
Gesamtleistung	143.970	142.970	143.970	142.970	143.970
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0
Materialaufwand	194.420	175.420	194.420	175.420	194.420
Rohergebnis	-50.450	-32.450	-50.450	-32.450	-50.450
Personalaufwand	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
Abschreibungen	5.876	4.958	4.328	4.440	4.512
Sonstige betriebliche Aufwendungen	27.480	27.480	27.480	27.480	27.480
+ ordentliche betriebliche Aufwendungen	27.480	27.480	27.480	27.480	27.480
+ Raumkosten	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Reinigung	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
+ Versicherungen, Beiträge und Abgaben	2.860	2.860	2.860	2.860	2.860
Versicherungen allgemein	2.860	2.860	2.860	2.860	2.860
+ Reparaturen und Instandhaltungen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
+ Werbe- und Reisekosten	500	500	500	500	500
Werbekosten	500	500	500	500	500
+ verschiedene betriebliche Kosten	21.420	21.420	21.420	21.420	21.420
Kommunikation	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Bürobedarf	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Zeitschriften und Bücher	600	600	600	600	600
Fortbildung	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Rechts- und Beratungskosten	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Abschluss- und Prüfungskosten	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
Nebenkosten des Geldverkehrs	450	450	450	450	450
Betriebsbedarf	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
übrige verschiedene Kosten	70	70	70	70	70
Betriebsergebnis	-263.806	-244.888	-262.258	-244.370	-262.442
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	234	182	192	148	159
+ sonstige Zinserträge	234	182	192	148	159
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	234	182	192	148	159
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-263.572	-244.706	-262.066	-244.222	-262.283
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	-263.572	-244.706	-262.066	-244.222	-262.283
Steuern vom Einkommen u. Ertrag	0	0	0	0	0
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0
Ergebnis der GuV	-263.572	-244.706	-262.066	-244.222	-262.283

Die Zusammensetzung der geplanten Erträge/Aufwendungen ist wie folgt:

1.) Umsatzerlöse nach Handlungsfeldern (Euro)

	01.01.2014 31.12.2014 Plan	01.01.2015 31.12.2015 Plan	01.01.2016 31.12.2016 Plan	01.01.2017 31.12.2017 Plan	01.01.2018 31.12.2018 Plan
aus Absatz					
Auto- und Modefrühling	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Maikirmes	1.670	1.670	1.670	1.670	1.670
Blumen- und Spargelmarkt	500	500	500	500	500
Stadtfest	1.000	0	1.000	0	1.000
1. Late Night Shopping	2.740	2.740	2.740	2.740	2.740
2. Late Night Shopping	2.740	2.740	2.740	2.740	2.740
Flohmarkt	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Bauern- und Handwerker...	600	600	600	600	600
Sim Jü	19.740	19.740	19.740	19.740	19.740
Martinsmarkt	2.740	2.740	2.740	2.740	2.740
Weihnachtsmarkt	10.940	10.940	10.940	10.940	10.940
Wochenmarkt	35.500	35.500	35.500	35.500	35.500
Werner Thaler	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Kommunikationsmaßnahmen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Tourismus	27.300	27.300	27.300	27.300	27.300
Dienstleistungen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Sponsoring	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Summe	143.970	142.970	143.970	142.970	143.970

2) Kosten einzelner Handlungsfelder (in Euro)

	01.01.2014 31.12.2014 Plan	01.01.2015 31.12.2015 Plan	01.01.2016 31.12.2016 Plan	01.01.2017 31.12.2017 Plan	01.01.2018 31.12.2018 Plan
aus Material					
Auto- und Modefrühling	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Maikirmes	1.670	1.670	1.670	1.670	1.670
Blumen- und Spargelmarkt	500	500	500	500	500
Stadtfest	16.000	0	16.000	0	16.000
1. Late Night Shopping	3.650	3.650	3.650	3.650	3.650
2. Late Night Shopping	3.650	3.650	3.650	3.650	3.650
Flohmarkt	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Bauern- und Handwerkermarkt	300	300	300	300	300
Sim Jü	34.100	34.100	34.100	34.100	34.100
Martinsmarkt	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350
Weihnachtsmarkt	25.400	25.400	25.400	25.400	25.400
Sonderveranstaltungen (wahlweise)	3.500	2.000	3.500	2.000	3.500
Wochenmarkt	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500
Werner Thaler	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Kommunikationsmaßnahmen	7.800	8.800	7.800	8.800	7.800
Tourismus	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
Projekte	8.500	6.000	8.500	6.000	8.500
Weihnachtsbeleuchtung	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
Dienstleistungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Summe	194.420	175.420	194.420	175.420	194.420

4. Anlagenspiegel

Anlagenspiegel: 01.01.2014 - 31.12.2014

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Entgeltl. erworbene Konzessionen, Schutzrechte	1.834	0	0	0	1.595	473	0	239
Summe immaterielle VG	1.834	0	0	0	1.595	473	0	239
Andere Anlagen, BGA	44.335	3.000	0	0	30.051	5.403	0	17.284
Summe Sachanlagen	44.335	3.000	0	0	30.051	5.403	0	17.284
Summe Anlagevermögen	46.169	3.000	0	0	31.646	5.876	0	17.523

Anlagenspiegel: 01.01.2015 - 31.12.2015

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Entgeltl. erworbene Konzessionen, Schutzrechte	1.834	0	0	0	1.831	236	0	3
Summe immaterielle VG	1.834	0	0	0	1.831	236	0	3
Andere Anlagen, BGA	47.335	3.000	0	0	34.773	4.722	0	15.562
Summe Sachanlagen	47.335	3.000	0	0	34.773	4.722	0	15.562
Summe Anlagevermögen	49.169	3.000	0	0	36.604	4.958	0	15.565

Anlagenspiegel: 01.01.2016 - 31.12.2016

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Entgeltl. erworbene Konzessionen, Schutzrechte	1.834	0	0	0	1.831	0	0	3
Summe immaterielle VG	1.834	0	0	0	1.831	0	0	3
Andere Anlagen, BGA	50.335	3.000	0	0	39.101	4.328	0	14.234
Summe Sachanlagen	50.335	3.000	0	0	39.101	4.328	0	14.234
Summe Anlagevermögen	52.169	3.000	0	0	40.932	4.328	0	14.237

Anlagenspiegel: 01.01.2017 - 31.12.2017

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Entgeltl. erworbene Konzessionen, Schutzrechte	1.834	0	0	0	1.831	0	0	3
Summe immaterielle VG	1.834	0	0	0	1.831	0	0	3
Andere Anlagen, BGA	53.335	3.000	0	0	43.541	4.440	0	12.794
Summe Sachanlagen	53.335	3.000	0	0	43.541	4.440	0	12.794
Summe Anlagevermögen	55.169	3.000	0	0	45.372	4.440	0	12.797

Anlagenspiegel: 01.01.2018 - 31.12.2018

	histor. AHK Beginn GJ	Zugänge im GJ	Abgänge im GJ	Umbuchung im GJ	kumulierte Abschrei- bung Ende GJ	Abschrei- bungen im GJ	Zuschrei- bungen im GJ	Buchwert Ende GJ
Entgeltl. erworbene Konzessionen, Schutzrechte	1.834	0	0	0	1.831	0	0	3
Summe immaterielle VG	1.834	0	0	0	1.831	0	0	3
Andere Anlagen, BGA	56.335	3.000	0	0	48.053	4.512	0	11.282
Summe Sachanlagen	56.335	3.000	0	0	48.053	4.512	0	11.282
Summe Anlagevermögen	58.169	3.000	0	0	49.884	4.512	0	11.285

5. Plan-Liquiditätsübersicht

Analysezeitraum Währung/Datenart	2014 Euro Plan	2015 Euro Plan	2016 Euro Plan	2017 Euro Plan	2018 Euro Plan
Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	170.926	170.120	171.310	170.120	171.310
- Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	443.645	421.006	443.540	421.006	443.540
+ Sonstige Einzahlungen, nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen	10.594	11.677	14.905	11.643	14.872
- Sonstige Auszahlungen, nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen	450	450	450	450	450
± Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-262.575	-239.659	-257.775	-239.693	-257.808
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen auf Grund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfr. Finanzdisposition	0	0	0	0	0
- Auszahlungen auf Grund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfr. Finanzdisposition	0	0	0	0	0
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
- Auszahlungen an Unternehmens-eigner und Minderheits-gesellschafter	0	0	0	0	0

Analysezeitraum	2014	2015	2016	2017	2018
Währung/Datenart	Euro Plan				
+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	0	0	0
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0	0	0	0	0
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-15.575	7.341	-10.775	7.307	-10.808
± Wechselkurs-, konsolidierungs-kreis- und bewertungsbedingte Änderungen Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	36.775	21.200	28.541	17.766	25.073
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	21.200	28.541	17.766	25.073	14.265

6. Geplante Finanzierung der GmbH

Rücklagenzuführung	Rücklagenzuführung	Rücklagenzuführung	Rücklagenzuführung	Rücklagenzuführung
2014	2015	2016	2017	2018
250.000 Euro				

Unter der Voraussetzung, dass die unter 3. dargestellten Verluste nicht überschritten werden, ist die jederzeitige Liquidität der GmbH nach unseren Berechnungen auch unterjährig sichergestellt, wenn die obigen Beträge durch (nicht steuerbare) Gesellschafterzuschüsse der Stadt Werne als Kapitalrücklage der Gesellschaft zur Verfügung gestellt werden.