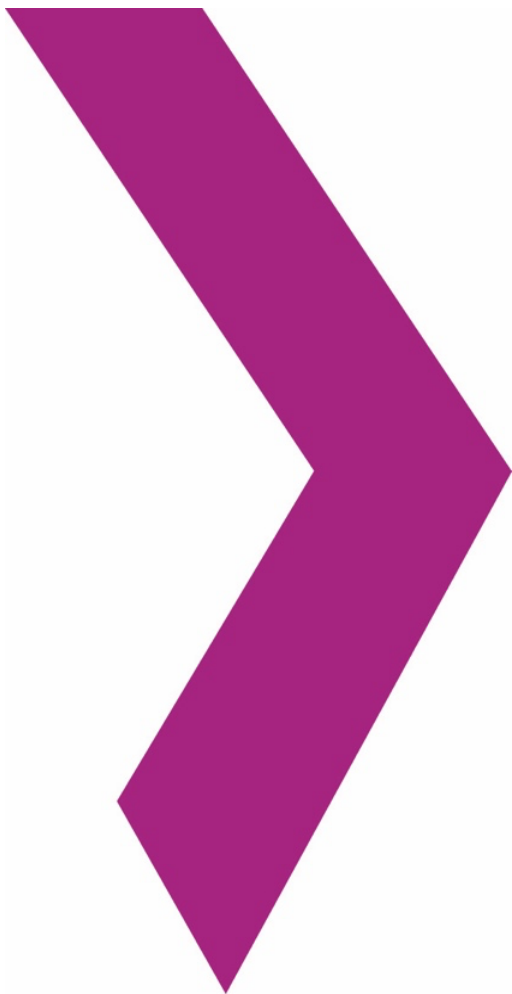


individuelles Muster ohne Freigabe und Abstimmung mit Mandant
ohne Berücksichtigung von Zins- und Tilgung für ggf. bestehende Darlehen von
Banken



Muster GmbH

Berlin

integrierte Unternehmensplanung

für den Zeitraum 2020 bis 2024

unter Berücksichtigung der

Risiken aus der Corona/COVID-19 Situation

Status: 03.04.20

Inhaltsverzeichnis

1. Auftragsbeschreibung
2. Erläuterungen zur Planung
3. Ergebnisplanung
4. Liquiditätsplanung
5. Planbilanz
6. Ergebnisplanung nach Monaten
7. Liquiditätsplanung nach Monaten
8. QM-Prüfbericht

1. Auftragsbeschreibung

Der Auftragnehmer, MeyerPartner Steuerberater . Wirtschaftsprüfer . Rechtsanwälte PartGmbH, Berlin, ist vom Auftraggeber, der Muster GmbH beauftragt worden, eine integrierte Unternehmensplanung für die Jahre 2020 bis 2024 unter besonderer Berücksichtigung der individuellen Risiken aus der aktuellen Corona-Situation auf den Auftraggeber zu erstellen.

Basis unserer Arbeiten bildeten die im QM-Prüfbericht (Nr. 8 dieses Berichtes) aufgezeigten Dokumente und Informationen. Diese hat uns der Mandant bereitgestellt. Für die Richtigkeit dieser Unterlagen trägt allein der Mandant die Verantwortung. Wir haben lediglich Plausibilitätsprüfungen vorgenommen und das Ergebnis dieser Analysen im QM-Prüfbericht offengelegt.

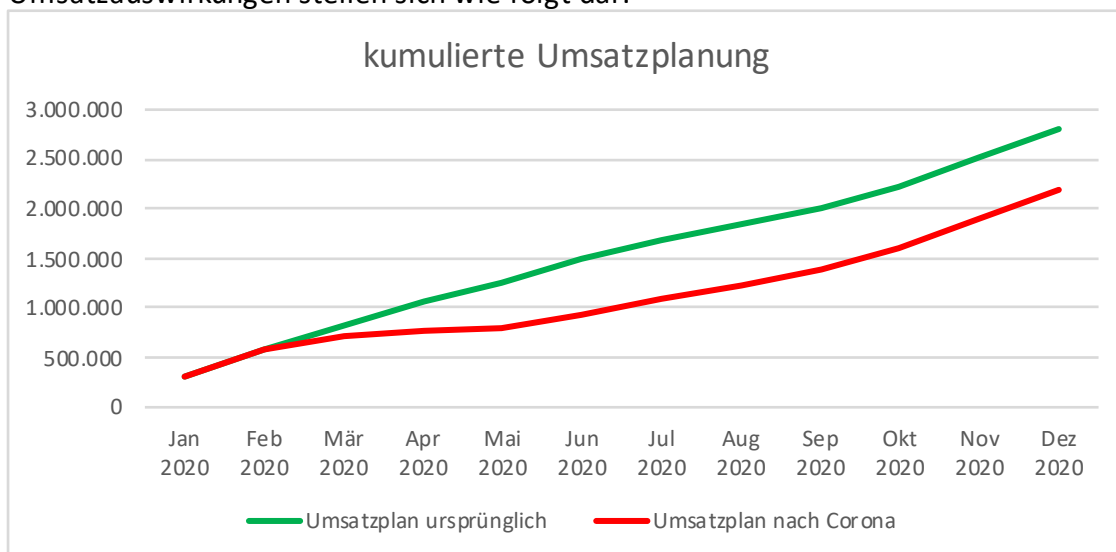
2. Erläuterungen zur Planung

Die Planung umfasst eine detaillierte Ergebnis- und Liquiditätsplanung sowie eine darauf abgestimmte Planbilanz. Der Planungszeitraum reicht bis Dezember 2024, die Planung erfolgte über den gesamten Zeitraum auf monatlicher Basis.

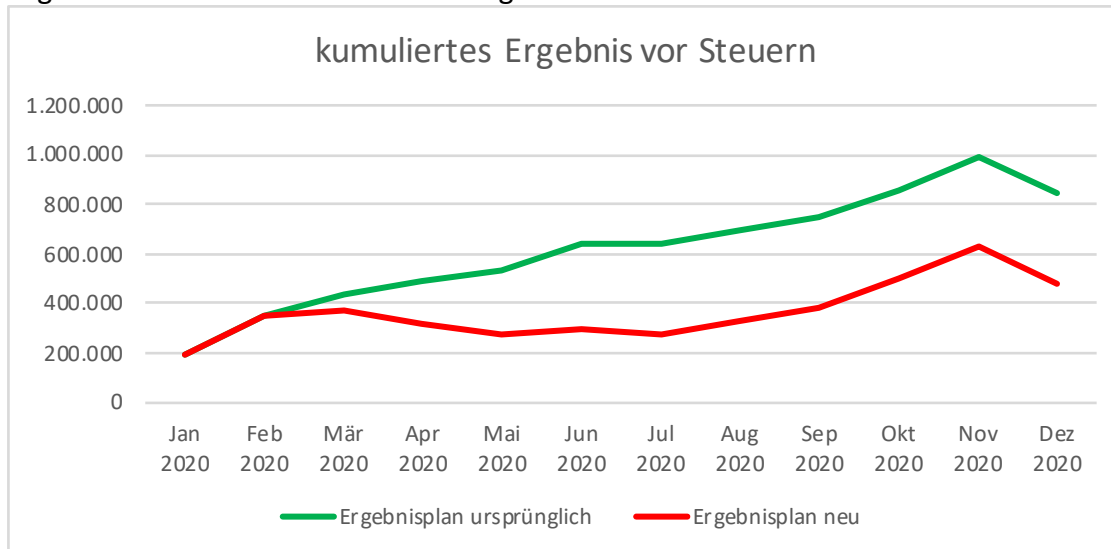
Anlass für die Planung sind die durch die Corona-Pandemie ausgelösten wirtschaftlichen Schwierigkeiten, mit denen auch die hier dargestellte Firma konfrontiert ist, sind folgende:

hier der konkrete Text zur individuellen Auswirkung der Corona-Krise auf das Unternehmen

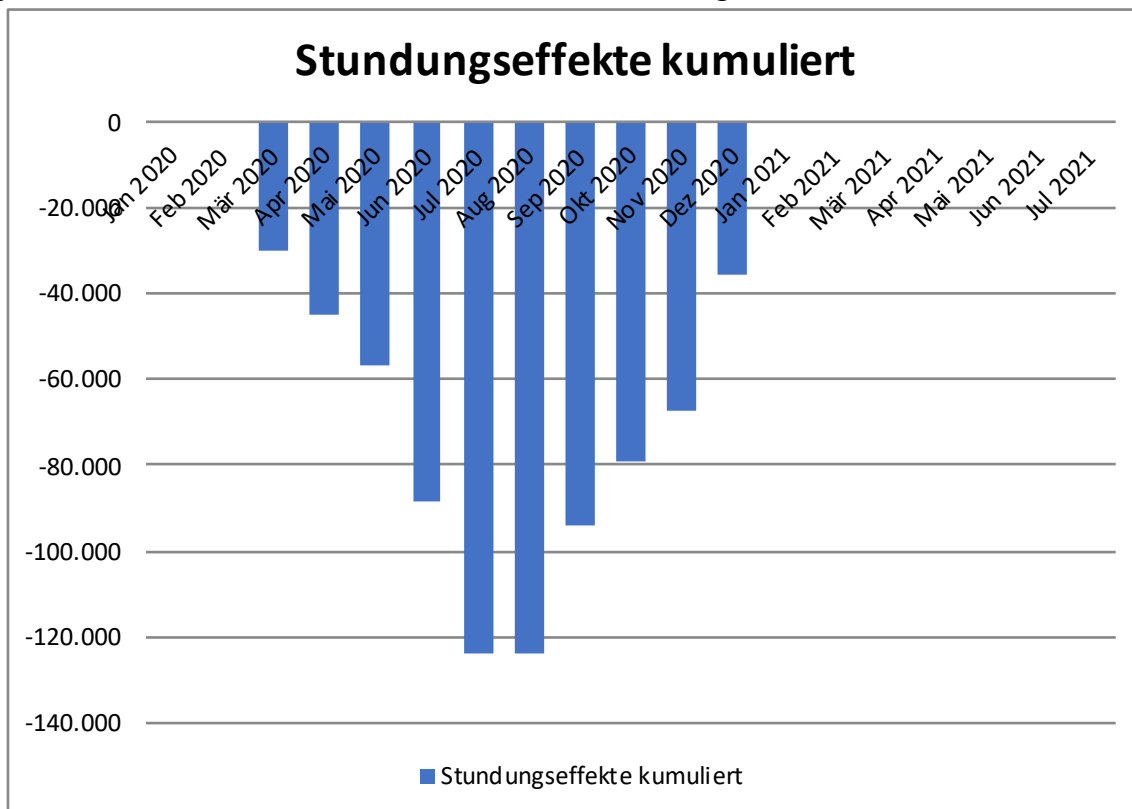
Die Umsatzauswirkungen stellen sich wie folgt dar:



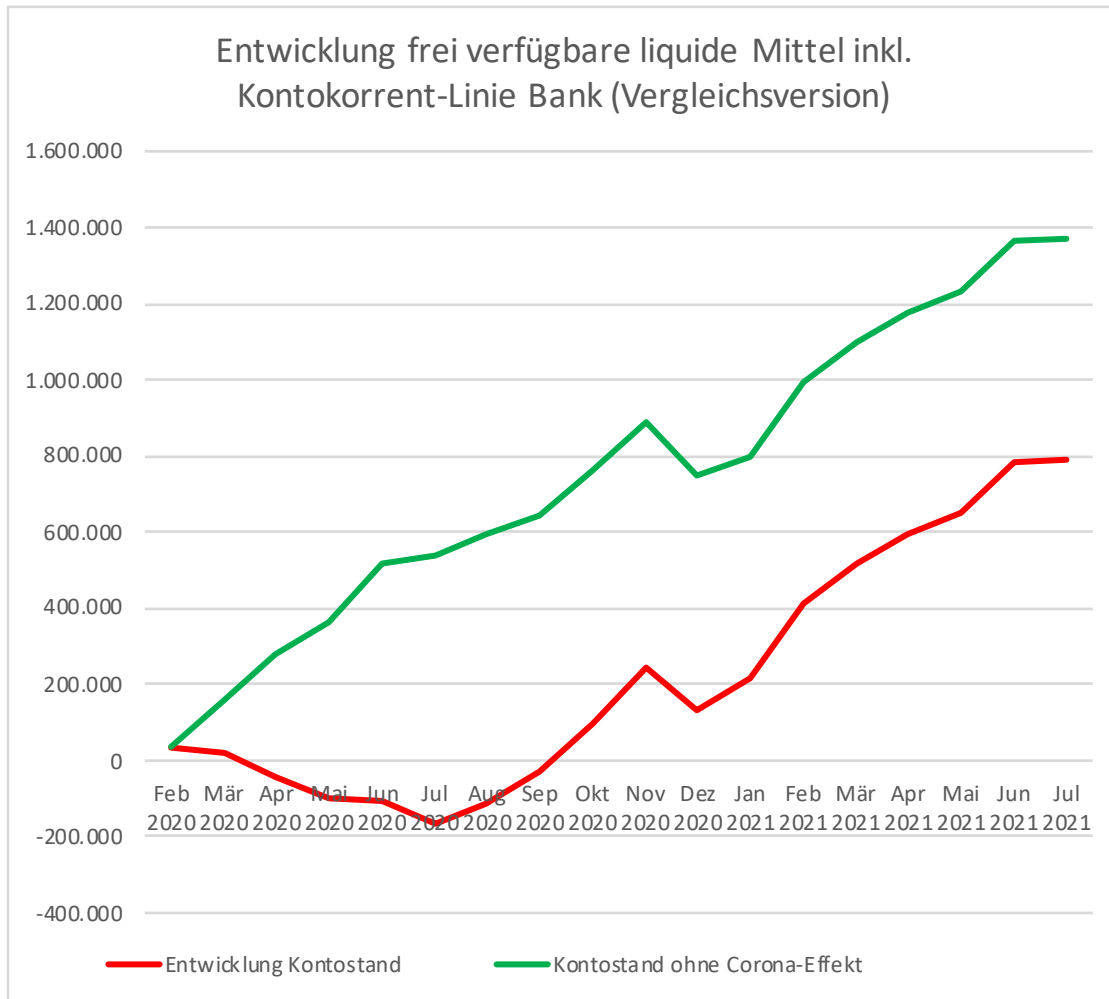
Der Ergebniseffekt 2020 lässt sich wie folgt darstellen:



Neben den Einflüssen auf die Gewinn- und Verlustrechnung ergeben sich durch Zahlungsstundungen, sowohl auf Seiten der Forderungen als auch im Bereich der Verbindlichkeiten teilweise erhebliche Auswirkungen auf die Liquiditätssituation. Die folgende Grafik verdeutlicht diesen Effekt auf das hier dargestellte Unternehmen:



Der Liquiditätsverlauf insgesamt lässt sich wie folgt darstellen:



Das Unternehmen benötigt aufgrund der wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie zusätzliche Liquidität in Höhe von 200.000 €.

3. Ergebnisplanung

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Ist	FC	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Umsatzerlöse							
Planumsätze vor Corona-Situation	2.306.385	2.409.891	2.804.710	3.225.417	3.709.229	4.265.613	4.905.455
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erlöse	1.902	2.260	3.766	0	0	0	0
Akt.Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
Umsatzrückgang wegen Corona-Situation	0	0	-612.814	0	0	0	0
Planumsatz gesamt	2.308.288	2.412.151	2.195.662	3.225.417	3.709.229	4.265.613	4.905.455
Wareneinsatz							
Wareneinkauf & Fremdleistungen	892.001	702.318	728.441	837.707	963.363	1.107.868	1.274.048
Rückgang Waren- und DL-Einkauf wegen Corona-Situation		0	-219.432	0	0	0	0
Summe Wareneinsatz	892.001	702.318	509.009	837.707	963.363	1.107.868	1.274.048
Rohhertrag	1.416.287	1.709.832	1.686.653	2.387.710	2.745.866	3.157.746	3.631.408
Fixkosten							
Personalkosten							
ursprünglich geplante Personalkosten	487.405	551.915	582.237	593.882	605.760	617.875	630.232
Entlastung durch Kurzarbeit	0	0	-32.598	0	0	0	0
Summe Personalkosten	487.405	551.915	549.639	593.882	605.760	617.875	630.232
Raumkosten							
Raumkosten inkl. Nebenkosten	230.902	184.634	179.873	183.470	187.140	190.883	194.700
tatsächliche Mietminderung wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0
Summe Raumkosten	230.902	184.634	179.873	183.470	187.140	190.883	194.700
Betriebl. Steuern	47	65	66	67	69	70	71
Versich./Beiträge	5.125	8.666	10.370	10.577	10.789	11.004	11.225
Besondere Kosten	0	0	0	0	0	0	0
Kfz-Kosten (o. St.)	869	2.257	3.288	3.353	3.420	3.489	3.559
Werbe-/Reisekosten	99.320	56.644	60.213	61.418	62.646	63.899	65.177
Kosten Warenabgabe	2.307	5.218	4.735	4.830	4.926	5.025	5.125
Abschreibungen	18.201	13.996	10.464	8.371	6.697	5.358	4.286
Reparatur/Instandh.	16.913	7.125	5.189	5.293	5.399	5.507	5.617
Sonstige Kosten	107.941	152.818	156.597	159.729	162.924	166.182	169.506
finale Kostenminderung sonstige Kosten wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0
Summe Fixkosten	969.031	983.337	980.434	1.030.991	1.049.769	1.069.291	1.089.498
Betriebsergebnis	447.256	726.496	706.219	1.356.718	1.696.097	2.088.455	2.541.909
Zinsaufwand							
Zinsaufwand	1.427	1.027	980	0	0	0	0
Sonst. neutr. Aufw							
Sonst. neutr. Aufw	65.032	79.292	12.515	0	0	0	0
Zinskosten für Kosten-Stundungen	0	0	0	0	0	0	0
Zinserträge							
Zinserträge	932	852	0	0	0	0	0
Sonst. neutr. Ertr							
Sonst. neutr. Ertr	10.222	1.190	122	0	0	0	0
Neutrales Ergebnis	-55.305	-78.277	-13.373	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	391.951	648.219	692.846	1.356.718	1.696.097	2.088.455	2.541.909
Ertragsteuerbelastung							
Ertragsteuerbelastung	132.354	213.878	207.854	601.481	508.829	626.536	762.573
Steuererstattung durch Verlustrücktrag							
Steuererstattung durch Verlustrücktrag	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	259.597	434.341	484.992	755.237	1.187.268	1.461.918	1.779.337
davon Ergebniseffekt Corona-Krise			-360.784	0	0	0	0

4. Liquiditätsplanung

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	FC	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Kontostand Periodenanfang	606.184	656.408	930.398	1.721.512	2.908.779	4.370.698
Betrieblicher Cash Flow						
Einzahlungen Umsatzerlöse und sonstige	2.298.787	2.795.872	3.225.417	3.709.229	4.265.613	4.905.455
Ausfall Umsatz wegen Corona-Krise	0	-612.814	0	0	0	0
Stundungseffekt Forderungsaufbau	0	-35.876	35.876	0	0	0
Veränderungen Kundenforderungen	-105.616	-352.271	0	0	0	0
Auszahlungen Waren/Fremdleistungen	-702.318	-509.009	-837.707	-963.363	-1.107.868	-1.274.048
Auszahlungen Personal	-551.915	-582.237	-593.882	-605.760	-617.875	-630.232
Auszahlung sonstige Kosten	-498.082	-437.931	-428.738	-437.312	-446.059	-454.980
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferanten	-799	-46.808	0	0	0	0
Veränderung sonstige						
Vermögensgegenstände	19.890	336.573	0	0	0	0
Veränderung sonstige Verbindlichkeiten	-4.072	2.326	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeit Umsatzsteuer	-952	10.147	0	0	0	0
Stundungseffekt Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Entlastung Kurzarbeitergeld	0	32.598	0	0	0	0
Entlastung Miet- und sonstige Kosten durch Erlass	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Wareneingang und Fremdleistungen	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Miete und sonstige Kosten	0	0	0	0	0	0
Summe betrieblicher Cash-Flow	454.923	600.570	1.400.966	1.702.794	2.093.812	2.546.196
Cash-Flow Investitionstätigkeit						
Investitionen in Anlagevermögen	-1.619	-9.423	-8.371	-6.697	-5.358	-4.286
Erlöse aus dem Verkauf von Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Summe Cash-Flow Investitionstätigkeit	-1.619	-9.423	-8.371	-6.697	-5.358	-4.286
Cash-Flow Finanzierungstätigkeit						
Aufnahme Darlehen	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen von Gesellschaftern	-149.160	0	0	0	0	0
Zins und Tilgung Darlehen	-4.672	-980	0	0	0	0
Auszahlung an Gesellschafter	-43.051	0	0	0	0	0
Einzahlungen Zinserlöse	852	0	0	0	0	0
Steuerzahlungen	-207.048	-316.177	-601.481	-508.829	-626.536	-762.573
Summe Cash-Flow Finanzierung	-403.079	-317.157	-601.481	-508.829	-626.536	-762.573
Cash-Flow gesamt	50.224	273.990	791.113	1.187.268	1.461.918	1.779.337
Kontostand Periodenende	656.408	930.398	1.721.512	2.908.779	4.370.698	6.150.034
davon verfügbarsbeschränkt	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
davon freie Liquidität	-143.592	130.398	921.512	2.108.779	3.570.698	5.350.034

<u>5. Planbilanz</u>	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	FC	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
AKTIVA						
A. Anlagevermögen						
<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände:</u>						
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte;	0	0	0	0	0	0
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten;	0	0	0	0	0	0
3. Geschäfts- oder Firmenwert;	40.790	40.327	40.327	40.327	40.327	40.327
4. geleistete Anzahlungen;	0	0	0	0	0	0
<u>II. Sachanlagen:</u>						
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken;	0	0	0	0	0	0
2. technische Anlagen und Maschinen;	0	0	0	0	0	0
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung;	10.800	10.223	10.223	10.223	10.223	10.223
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau;	0	0	0	0	0	0
<u>III. Finanzanlagen:</u>						
1. Anteile an verbundenen Unternehmen;	0	0	0	0	0	0
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen;	0	0	0	0	0	0
3. Beteiligungen;	0	0	0	0	0	0
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht;	0	0	0	0	0	0
5. Wertpapiere des Anlagevermögens;	0	0	0	0	0	0
6. sonstige Ausleihungen.	0	0	0	0	0	0
B. Umlaufvermögen:						
<u>I. Vorräte:</u>						
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe;	0	0	0	0	0	0
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen;	0	0	0	0	0	0
3. fertige Erzeugnisse und Waren;	24.681	24.681	24.681	24.681	24.681	24.681
4. geleistete Anzahlungen;	0	0	0	0	0	0
<u>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:</u>						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen;	378.197	730.468	730.468	730.468	730.468	730.468
1a. Forderungsbestand wegen Corona-Krise	0	35.876	0	0	0	0
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen;	0	0	0	0	0	0
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht;	0	0	0	0	0	0
4. sonstige Vermögensgegenstände;	29.879	-306.694	-306.694	-306.694	-306.694	-306.694
<u>III. Wertpapiere:</u>						
1. Anteile an verbundenen Unternehmen;	0	0	0	0	0	0
2. sonstige Wertpapiere;	0	0	0	0	0	0
<u>IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks.</u>	656.408	930.398	1.721.512	2.908.779	4.370.698	6.150.034
C. Rechnungsabgrenzungsposten.	4.446	9.531	9.531	9.531	9.531	9.531
D. Aktive latente Steuern.	0	0	0	0	0	0
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung.	0	0	0	0	0	0
SUMME AKTIVA	1.145.201	1.474.810	2.230.047	3.417.315	4.879.233	6.658.570

<u>5. Planbilanz</u>	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	FC	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
PASSIVA						
A. Eigenkapital:						
<u>I. Gezeichnetes Kapital:</u>	31.199	31.199	31.199	31.199	31.199	31.199
<u>II. Kapitalrücklage:</u>	0	0	0	0	0	0
<u>III. Gewinnrücklagen:</u>	0	0	0	0	0	0
1. gesetzliche Rücklage;	0	0	0	0	0	0
2. Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen;	6.240	6.240	6.240	6.240	6.240	6.240
3. satzungsmäßige Rücklagen;	0	0	0	0	0	0
4. andere Gewinnrücklagen;	-155.400	-155.400	-155.400	-155.400	-155.400	-155.400
<u>IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag;</u>	257.992	692.333	1.177.325	1.932.562	3.119.830	4.581.748
<u>V. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag.</u>	434.341	484.992	755.237	1.187.268	1.461.918	1.779.337
<u>VI. Sonderposten mit Rücklagenanteil</u>	0	0	0	0	0	0
Summe Eigenkapital	574.372	1.059.364	1.814.602	3.001.869	4.463.788	6.243.124
B. Rückstellungen:						
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen;	0	0	0	0	0	0
2. Steuerrückstellungen;	156.744	48.421	48.421	48.421	48.421	48.421
3. sonstige Rückstellungen.	45.293	38.954	38.954	38.954	38.954	38.954
C. Verbindlichkeiten:						
1. Anleihen	0	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten;	0	0	0	0	0	0
3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen;	0	0	0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen;	73.061	32.592	32.592	32.592	32.592	32.592
4a. Stundungs-Verbindlichkeiten aus Corona-Effekt	0	0	0	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel;	0	0	0	0	0	0
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen;	0	0	0	0	0	0
7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht;	0	0	0	0	0	0
8. sonstige Verbindlichkeiten,	20.597	22.924	22.924	22.924	22.924	22.924
9. Verbindlichkeiten Umsatzsteuer	-339	9.808	9.808	9.808	9.808	9.808
D. Rechnungsabgrenzungsposten.	275.472	262.747	262.747	262.747	262.747	262.747
E. Passive latente Steuern.	0	0	0	0	0	0
SUMME PASSIVA	1.145.201	1.474.810	2.230.047	3.417.315	4.879.233	6.658.570

6. Ergebnisplanung monatlich

	Jan 2020	Feb 2020	Mär 2020	Apr 2020	Mai 2020	Jun 2020	Jul 2020	Aug 2020
Umsatzerlöse								
Planumsätze vor Corona-Situation	308.859	275.481	239.258	240.786	184.242	253.158	191.339	144.653
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erlöse	3.356	410	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
Umsatzrückgang wegen Corona-Situation	0	0	-119.629	-180.590	-138.181	-126.579	-47.835	0
Planumsatz gesamt	312.215	275.891	119.629	60.197	46.060	126.579	143.504	144.653
Wareneinsatz								
Wareneinkauf & Fremdleistungen	32.233	32.253	75.852	84.583	64.406	81.683	115.690	22.850
Rückgang Waren- und DL-Einkauf wegen Corona-Situation	0	0	-37.926	-63.437	-48.305	-40.841	-28.922	0
Summe Wareneinsatz	32.233	32.253	37.926	21.146	16.102	40.841	86.767	22.850
Rohhertrag	279.982	243.637	81.703	39.051	29.959	85.737	56.737	121.803
Fixkosten								
Personalkosten								
ursprünglich geplante Personalkosten	51.876	54.474	42.528	44.534	43.330	29.653	54.849	49.643
Entlastung durch Kurzarbeit	0	0	-10.632	-11.134	-10.832	0	0	0
Summe Personalkosten	51.876	54.474	31.896	33.401	32.497	29.653	54.849	49.643
Raumkosten								
Raumkosten inkl. Nebenkosten	6.335	15.540	22.580	21.966	15.863	11.036	12.928	8.763
tatsächliche Mietminderung wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Raumkosten	6.335	15.540	22.580	21.966	15.863	11.036	12.928	8.763
Betriebl. Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0
Versich./Beiträge	2.660	1.622	528	566	437	614	794	528
Besondere Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
Kfz-Kosten (o. St.)	901	399	0	361	78	290	36	0
Werbe-/Reisekosten	2.979	2.366	3.917	8.270	3.546	5.780	7.417	2.598
Kosten Warenabgabe	321	0	0	578	1.148	464	0	586
Abschreibungen	1.041	0	887	1.115	789	1.203	853	836
Reparatur/Instandh.	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Kosten	5.999	8.574	9.211	23.106	16.214	12.834	3.739	4.959
finale Kostenminderung sonstige Kosten wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Fixkosten	72.112	82.975	69.019	89.362	70.572	61.875	80.617	67.913
Betriebsergebnis	207.870	160.663	12.684	-50.311	-40.613	23.862	-23.880	53.890
Zinsaufwand	980	0	0	0	0	0	0	0
Sonst. neutr. Aufw	12.430	85	0	0	0	0	0	0
Zinskosten für Kosten-Stundungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinserträge	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonst. neutr. Ertr	0	122	0	0	0	0	0	0
Neutrales Ergebnis	-13.410	37	0	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	194.460	160.700	12.684	-50.311	-40.613	23.862	-23.880	53.890
Ertragsteuerbelastung	0	0	0	0	0	0	0	0
Steuerstattung durch Verlustrücktrag								
Ergebnis nach Steuern	194.460	160.700	12.684	-50.311	-40.613	23.862	-23.880	53.890

6. Ergebnisplanung monatlich

	Sep 2020	Okt 2020	Nov 2020	Dez 2020	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021
Umsatzerlöse								
Planumsätze vor Corona-Situation	161.075	228.199	286.452	291.207	355.188	316.803	275.147	276.904
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erlöse	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
Umsatzrückgang wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Planumsatz gesamt	161.075	228.199	286.452	291.207	355.188	316.803	275.147	276.904
Wareneinsatz								
Wareneinkauf & Fremdleistungen	31.935	39.924	62.378	84.652	37.069	37.091	87.230	97.271
Rückgang Waren- und DL-Einkauf wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Wareneinsatz	31.935	39.924	62.378	84.652	37.069	37.091	87.230	97.271
Rohhertrag	129.140	188.275	224.074	206.555	318.120	279.711	187.917	179.634
Fixkosten								
Personalkosten								
ursprünglich geplante Personalkosten	47.369	52.443	54.468	57.070	52.913	55.563	43.379	45.425
Entlastung durch Kurzarbeit	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Personalkosten	47.369	52.443	54.468	57.070	52.913	55.563	43.379	45.425
Raumkosten								
Raumkosten inkl. Nebenkosten	8.259	10.134	12.160	34.308	6.462	15.851	23.031	22.405
tatsächliche Mietminderung wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Raumkosten	8.259	10.134	12.160	34.308	6.462	15.851	23.031	22.405
Betriebl. Steuern	0	48	0	18	0	0	0	0
Versich./Beiträge	1.069	988	808	-246	2.714	1.654	539	577
Besondere Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
Kfz-Kosten (o. St.)	411	45	246	521	919	407	0	368
Werbe-/Reisekosten	5.057	1.414	10.442	6.428	3.038	2.414	3.995	8.435
Kosten Warenabgabe	105	293	987	253	327	0	0	590
Abschreibungen	836	836	846	1.222	833	0	709	892
Reparatur/Instandh.	3.605	0	0	1.585	0	0	0	0
Sonstige Kosten	9.492	7.917	11.259	43.295	6.119	8.745	9.395	23.568
finale Kostenminderung sonstige Kosten wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Fixkosten	76.201	74.118	91.216	144.454	73.325	84.634	81.049	102.260
Betriebsergebnis	52.938	114.157	132.858	62.101	244.794	195.077	106.869	77.374
Zinsaufwand								
Zinsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonst. neutr. Aufw								
Sonst. neutr. Aufw	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinskosten für Kosten-Stundungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinserträge								
Zinserträge	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonst. neutr. Ertr								
Sonst. neutr. Ertr	0	0	0	0	0	0	0	0
Neutrales Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	52.938	114.157	132.858	62.101	244.794	195.077	106.869	77.374
Ertragsteuerbelastung								
Ertragsteuerbelastung	0	0	0	207.854	194.466	0	0	0
Steuererstattung durch Verlustrücktrag								
Steuererstattung durch Verlustrücktrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	52.938	114.157	132.858	-145.753	50.329	195.077	106.869	77.374

6. Ergebnisplanung monatlich

	Mai 2021	Jun 2021	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Umsatzerlöse								
Planumsätze vor Corona-Situation	211.878	291.131	220.040	166.351	185.236	262.429	329.420	334.888
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erlöse	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
Umsatzrückgang wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Planumsatz gesamt	211.878	291.131	220.040	166.351	185.236	262.429	329.420	334.888
Wareneinsatz								
Wareneinkauf & Fremdleistungen	74.067	93.935	133.043	26.278	36.726	45.913	71.735	97.350
Rückgang Waren- und DL-Einkauf wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Wareneinsatz	74.067	93.935	133.043	26.278	36.726	45.913	71.735	97.350
Rohhertrag	137.811	197.196	86.997	140.073	148.511	216.516	257.685	237.538
Fixkosten								
Personalkosten								
ursprünglich geplante Personalkosten	44.197	30.246	55.946	50.635	48.316	53.492	55.557	58.211
Entlastung durch Kurzarbeit	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Personalkosten	44.197	30.246	55.946	50.635	48.316	53.492	55.557	58.211
Raumkosten								
Raumkosten inkl. Nebenkosten	16.180	11.257	13.187	8.939	8.424	10.337	12.403	34.994
tatsächliche Mietminderung wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Raumkosten	16.180	11.257	13.187	8.939	8.424	10.337	12.403	34.994
Betriebl. Steuern	0	0	0	0	0	49	0	18
Versich./Beiträge	446	627	810	539	1.091	1.008	824	-251
Besondere Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
Kfz-Kosten (o. St.)	80	295	37	0	419	46	251	532
Werbe-/Reisekosten	3.617	5.896	7.565	2.650	5.158	1.442	10.651	6.557
Kosten Warenabgabe	1.171	473	0	597	107	299	1.007	259
Abschreibungen	631	962	683	669	669	669	677	978
Reparatur/Instandh.	0	0	0	0	3.677	0	0	1.617
Sonstige Kosten	16.538	13.091	3.814	5.058	9.681	8.075	11.484	44.161
finale Kostenminderung sonstige Kosten wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Fixkosten	82.859	62.848	82.042	69.088	77.542	75.416	92.854	147.074
Betriebsergebnis	54.952	134.348	4.955	70.986	70.969	141.100	164.831	90.464
Zinsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonst. neutr. Aufw	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinskosten für Kosten-Stundungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinserträge	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonst. neutr. Ertr	0	0	0	0	0	0	0	0
Neutrales Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	54.952	134.348	4.955	70.986	70.969	141.100	164.831	90.464
Ertragsteuerbelastung	0	0	0	0	0	0	0	407.016
Steuerstattung durch Verlustrücktrag								
Ergebnis nach Steuern	54.952	134.348	4.955	70.986	70.969	141.100	164.831	-316.552

6. Ergebnisplanung monatlich

	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aug 2022
Umsatzerlöse								
Planumsätze vor Corona-Situation	408.466	364.323	316.419	318.440	243.660	334.801	253.046	191.304
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erlöse	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
Umsatzrückgang wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Planumsatz gesamt	408.466	364.323	316.419	318.440	243.660	334.801	253.046	191.304
Wareneinsatz								
Wareneinkauf & Fremdleistungen	42.629	42.655	100.314	111.861	85.177	108.026	153.000	30.220
Rückgang Waren- und DL-Einkauf wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Wareneinsatz	42.629	42.655	100.314	111.861	85.177	108.026	153.000	30.220
Rohrertrag	365.838	321.668	216.105	206.579	158.483	226.775	100.046	161.084
Fixkosten								
Personalkosten								
ursprünglich geplante Personalkosten	53.972	56.675	44.246	46.333	45.081	30.851	57.065	51.648
Entlastung durch Kurzarbeit	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Personalkosten	53.972	56.675	44.246	46.333	45.081	30.851	57.065	51.648
Raumkosten								
Raumkosten inkl. Nebenkosten	6.591	16.168	23.492	22.854	16.504	11.482	13.450	9.118
tatsächliche Mietminderung wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Raumkosten	6.591	16.168	23.492	22.854	16.504	11.482	13.450	9.118
Betriebl. Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0
Versich./Beiträge	2.768	1.687	550	589	455	639	826	550
Besondere Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
Kfz-Kosten (o. St.)	938	415	0	375	82	301	38	0
Werbe-/Reisekosten	3.099	2.462	4.075	8.604	3.689	6.014	7.717	2.703
Kosten Warenabgabe	333	0	0	602	1.194	483	0	609
Abschreibungen	666	0	568	713	505	770	546	535
Reparatur/Instandh.	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Kosten	6.242	8.920	9.583	24.039	16.869	13.352	3.890	5.159
finale Kostenminderung sonstige Kosten wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Fixkosten	74.609	86.327	82.514	104.109	84.378	63.893	83.532	70.322
Betriebsergebnis	291.229	235.341	133.591	102.470	74.105	162.882	16.514	90.762
Zinsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonst. neutr. Aufw	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinskosten für Kosten-Stundungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinserträge	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonst. neutr. Ertr	0	0	0	0	0	0	0	0
Neutrales Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	291.229	235.341	133.591	102.470	74.105	162.882	16.514	90.762
Ertragsteuerbelastung	0	0	0	0	0	0	0	0
Steuerstattung durch Verlustrücktrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	291.229	235.341	133.591	102.470	74.105	162.882	16.514	90.762

6. Ergebnisplanung monatlich

	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022	Jan 2023	Feb 2023	Mär 2023	Apr 2023
Umsatzerlöse								
Planumsätze vor Corona-Situation	213.022	301.793	378.833	385.122	469.736	418.972	363.882	366.206
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erlöse	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
Umsatzrückgang wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Planumsatz gesamt	213.022	301.793	378.833	385.122	469.736	418.972	363.882	366.206
Wareneinsatz								
Wareneinkauf & Fremdleistungen	42.234	52.799	82.495	111.952	49.023	49.053	115.362	128.640
Rückgang Waren- und DL-Einkauf wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Wareneinsatz	42.234	52.799	82.495	111.952	49.023	49.053	115.362	128.640
Rohhertrag	170.788	248.993	296.338	273.169	420.713	369.918	248.520	237.566
Fixkosten								
Personalkosten								
ursprünglich geplante Personalkosten	49.283	54.562	56.668	59.376	55.051	57.808	45.131	47.260
Entlastung durch Kurzarbeit	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Personalkosten	49.283	54.562	56.668	59.376	55.051	57.808	45.131	47.260
Raumkosten								
Raumkosten inkl. Nebenkosten	8.592	10.543	12.651	35.694	6.723	16.491	23.962	23.311
tatsächliche Mietminderung wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Raumkosten	8.592	10.543	12.651	35.694	6.723	16.491	23.962	23.311
Betriebl. Steuern	0	50	0	18	0	0	0	0
Versich./Beiträge	1.113	1.028	841	-256	2.823	1.721	561	600
Besondere Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
Kfz-Kosten (o. St.)	427	47	256	542	957	423	0	383
Werbe-/Reisekosten	5.261	1.471	10.864	6.688	3.161	2.511	4.156	8.776
Kosten Warenabgabe	109	305	1.027	264	340	0	0	614
Abschreibungen	535	535	541	782	533	0	454	571
Reparatur/Instandh.	3.750	0	0	1.649	0	0	0	0
Sonstige Kosten	9.875	8.237	11.714	45.044	6.366	9.098	9.775	24.520
finale Kostenminderung sonstige Kosten wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Fixkosten	78.945	76.777	94.563	149.801	75.954	88.054	84.039	106.034
Betriebsergebnis	91.842	172.216	201.775	123.368	344.759	281.865	164.481	131.531
Zinsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonst. neutr. Aufw	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinskosten für Kosten-Stundungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinserträge	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonst. neutr. Ertr	0	0	0	0	0	0	0	0
Neutrales Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	91.842	172.216	201.775	123.368	344.759	281.865	164.481	131.531
Ertragsteuerbelastung	0	0	0	508.829	0	0	0	0
Steuererstattung durch Verlustrücktrag								
Ergebnis nach Steuern	91.842	172.216	201.775	-385.461	344.759	281.865	164.481	131.531

6. Ergebnisplanung monatlich

	Mai 2023	Jun 2023	Jul 2023	Aug 2023	Sep 2023	Okt 2023	Nov 2023	Dez 2023
Umsatzerlöse								
Planumsätze vor Corona-Situation	280.209	385.021	291.003	220.000	244.975	347.062	435.658	442.890
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erlöse	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
Umsatzrückgang wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Planumsatz gesamt	280.209	385.021	291.003	220.000	244.975	347.062	435.658	442.890
Wareneinsatz								
Wareneinkauf & Fremdleistungen	97.954	124.230	175.950	34.753	48.570	60.719	94.869	128.745
Rückgang Waren- und DL-Einkauf wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Wareneinsatz	97.954	124.230	175.950	34.753	48.570	60.719	94.869	128.745
Rohertrag	182.255	260.792	115.053	185.247	196.406	286.343	340.788	314.144
Fixkosten								
Personalkosten								
ursprünglich geplante Personalkosten	45.982	31.468	58.207	52.681	50.268	55.653	57.802	60.563
Entlastung durch Kurzarbeit	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Personalkosten	45.982	31.468	58.207	52.681	50.268	55.653	57.802	60.563
Raumkosten								
Raumkosten inkl. Nebenkosten	16.834	11.712	13.719	9.300	8.764	10.754	12.904	36.408
tatsächliche Mietminderung wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Raumkosten	16.834	11.712	13.719	9.300	8.764	10.754	12.904	36.408
Betriebl. Steuern	0	0	0	0	0	51	0	19
Versich./Beiträge	464	652	843	561	1.135	1.048	858	-261
Besondere Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
Kfz-Kosten (o. St.)	83	307	38	0	436	48	261	553
Werbe-/Reisekosten	3.763	6.134	7.871	2.757	5.366	1.500	11.081	6.821
Kosten Warenabgabe	1.218	492	0	621	111	311	1.048	269
Abschreibungen	404	616	437	428	428	428	433	626
Reparatur/Instandh.	0	0	0	0	3.825	0	0	1.682
Sonstige Kosten	17.206	13.620	3.968	5.262	10.072	8.401	11.948	45.945
finale Kostenminderung sonstige Kosten wegen Corona-Situation	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Fixkosten	85.954	65.001	85.083	71.611	80.406	78.195	96.335	152.625
Betriebsergebnis	96.301	195.790	29.970	113.636	115.999	208.147	244.454	161.520
Zinsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonst. neutr. Aufw	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinskosten für Kosten-Stundungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinserträge	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonst. neutr. Ertr	0	0	0	0	0	0	0	0
Neutrales Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Steuern	96.301	195.790	29.970	113.636	115.999	208.147	244.454	161.520
Ertragsteuerbelastung	0	0	0	0	0	0	0	626.536
Steuererstattung durch Verlustrücktrag								
Ergebnis nach Steuern	96.301	195.790	29.970	113.636	115.999	208.147	244.454	-465.017

7. Liquiditätsplanung monatlich

	Jan 2020	Feb 2020	Mär 2020	Apr 2020	Mai 2020	Jun 2020
Kontostand Periodenanfang	656.408	705.606	836.442	819.219	753.859	701.731
Betrieblicher Cash Flow						
Einzahlungen Umsatzerlöse und sonstige	309.741	265.761	239.258	240.786	184.242	253.158
Ausfall Umsatz wegen Corona-Krise	0	0	-119.629	-180.590	-138.181	-126.579
Stundungseffekt Forderungsaufbau	0	0	-29.907	-15.049	-11.515	-31.645
Veränderungen Kundenforderungen	-191.311	-160.960	0	0	0	0
Auszahlungen Waren/Fremdleistungen	-32.233	-32.253	-37.926	-21.146	-16.102	-40.841
Auszahlungen Personal	-51.876	-54.474	-42.528	-44.534	-43.330	-29.653
Auszahlung sonstige Kosten	-36.290	-29.006	-36.236	-54.847	-37.286	-31.019
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferanten	-35.268	-11.540	0	0	0	0
Veränderung sonstige						
Vermögensgegenstände	174.571	162.001	0	0	0	0
Veränderung sonstige Verbindlichkeiten	-1.840	4.166	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeit Umsatzsteuer	5.800	4.347	0	0	0	0
Stundungseffekt Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Entlastung Kurzarbeitergeld	0	0	10.632	11.134	10.832	0
Entlastung Miet- und sonstige Kosten durch Erlass	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Wareneingang und Fremdleistungen	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Miete und sonstige Kosten	0	0	0	0	0	0
Summe betrieblicher Cash-Flow	141.294	148.042	-16.336	-64.245	-51.340	-6.579
Cash-Flow Investitionstätigkeit						
Investitionen in Anlagevermögen	0	0	-887	-1.115	-789	-1.203
Erlöse aus dem Verkauf von Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Summe Cash-Flow Investitionstätigkeit	0	0	-887	-1.115	-789	-1.203
Cash-Flow Finanzierungstätigkeit						
Aufnahme Darlehen	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen von Gesellschaftern	0	0	0	0	0	0
Zins und Tilgung Darlehen	-980	0	0	0	0	0
Auszahlung an Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen Zinserlöse	0	0	0	0	0	0
Steuerzahlungen	-91.116	-17.207	0	0	0	0
Summe Cash-Flow Finanzierung	-92.096	-17.207	0	0	0	0
Cash-Flow gesamt	49.198	130.835	-17.223	-65.360	-52.128	-7.782
Kontostand Periodenende	705.606	836.442	819.219	753.859	701.731	693.948
davon verfügbarsbeschränkt	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
davon freie Liquidität	-94.394	36.442	19.219	-46.141	-98.269	-106.052

7. Liquiditätsplanung monatlich	Jul 2020	Aug 2020	Sep 2020	Okt 2020	Nov 2020	Dez 2020
Kontostand Periodenanfang	693.948	634.192	688.082	770.927	900.133	1.044.506
Betrieblicher Cash Flow						
Einzahlungen Umsatzerlöse und sonstige	191.339	144.653	161.075	228.199	286.452	291.207
Ausfall Umsatz wegen Corona-Krise	-47.835	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Forderungsaufbau	-35.876	0	29.907	15.049	11.515	31.645
Veränderungen Kundenforderungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen Waren/Fremdleistungen	-86.767	-22.850	-31.935	-39.924	-62.378	-84.652
Auszahlungen Personal	-54.849	-49.643	-47.369	-52.443	-54.468	-57.070
Auszahlung sonstige Kosten	-24.915	-17.435	-27.996	-20.839	-35.902	-86.162
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferanten	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonstige						
Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeit Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Entlastung Kurzarbeitergeld	0	0	0	0	0	0
Entlastung Miet- und sonstige Kosten durch Erlass	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Wareneingang und Fremdleistungen	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Miete und sonstige Kosten	0	0	0	0	0	0
Summe betrieblicher Cash-Flow	-58.903	54.726	83.682	130.042	145.219	94.968
Cash-Flow Investitionstätigkeit						
Investitionen in Anlagevermögen	-853	-836	-836	-836	-846	-1.222
Erlöse aus dem Verkauf von Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Summe Cash-Flow Investitionstätigkeit	-853	-836	-836	-836	-846	-1.222
Cash-Flow Finanzierungstätigkeit						
Aufnahme Darlehen	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen von Gesellschaftern	0	0	0	0	0	0
Zins und Tilgung Darlehen	0	0	0	0	0	0
Auszahlung an Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen Zinserlöse	0	0	0	0	0	0
Steuerzahlungen	0	0	0	0	0	-207.854
Summe Cash-Flow Finanzierung	0	0	0	0	0	-207.854
Cash-Flow gesamt	-59.756	53.890	82.846	129.206	144.373	-114.108
Kontostand Periodenende	634.192	688.082	770.927	900.133	1.044.506	930.398
davon verfügbarsbeschränkt	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
davon freie Liquidität	-165.808	-111.918	-29.073	100.133	244.506	130.398

7. Liquiditätsplanung monatlich

	Jan 2021	Feb 2021	Mär 2021	Apr 2021	Mai 2021	Jun 2021
Kontostand Periodenanfang	930.398	1.016.603	1.211.680	1.318.549	1.395.922	1.450.875
Betrieblicher Cash Flow						
Einzahlungen Umsatzerlöse und sonstige	355.188	316.803	275.147	276.904	211.878	291.131
Ausfall Umsatz wegen Corona-Krise	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Forderungsaufbau	35.876	0	0	0	0	0
Veränderungen Kundenforderungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen Waren/Fremdleistungen	-37.069	-37.091	-87.230	-97.271	-74.067	-93.935
Auszahlungen Personal	-52.913	-55.563	-43.379	-45.425	-44.197	-30.246
Auszahlung sonstige Kosten	-19.579	-29.071	-36.960	-55.944	-38.032	-31.639
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferanten	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonstige						
Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeit Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Entlastung Kurzarbeitergeld	0	0	0	0	0	0
Entlastung Miet- und sonstige Kosten durch Erlass	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Wareneingang und Fremdleistungen	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Miete und sonstige Kosten	0	0	0	0	0	0
Summe betrieblicher Cash-Flow	281.504	195.077	107.578	78.265	55.583	135.311
Cash-Flow Investitionstätigkeit						
Investitionen in Anlagevermögen	-833	0	-709	-892	-631	-962
Erlöse aus dem Verkauf von Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Summe Cash-Flow Investitionstätigkeit	-833	0	-709	-892	-631	-962
Cash-Flow Finanzierungstätigkeit						
Aufnahme Darlehen	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen von Gesellschaftern	0	0	0	0	0	0
Zins und Tilgung Darlehen	0	0	0	0	0	0
Auszahlung an Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen Zinserlöse	0	0	0	0	0	0
Steuerzahlungen	-194.466	0	0	0	0	0
Summe Cash-Flow Finanzierung	-194.466	0	0	0	0	0
Cash-Flow gesamt	86.205	195.077	106.869	77.374	54.952	134.348
Kontostand Periodenende	1.016.603	1.211.680	1.318.549	1.395.922	1.450.875	1.585.223
davon verfügbarsbeschränkt	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
davon freie Liquidität	216.603	411.680	518.549	595.922	650.875	785.223

7. Liquiditätsplanung monatlich

	Jul 2021	Aug 2021	Sep 2021	Okt 2021	Nov 2021	Dez 2021
Kontostand Periodenanfang	1.585.223	1.590.178	1.661.163	1.732.133	1.873.232	2.038.063
Betrieblicher Cash Flow						
Einzahlungen Umsatzerlöse und sonstige	220.040	166.351	185.236	262.429	329.420	334.888
Ausfall Umsatz wegen Corona-Krise	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Forderungsaufbau	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Kundenforderungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen Waren/Fremdleistungen	-133.043	-26.278	-36.726	-45.913	-71.735	-97.350
Auszahlungen Personal	-55.946	-50.635	-48.316	-53.492	-55.557	-58.211
Auszahlung sonstige Kosten	-25.413	-17.783	-28.556	-21.255	-36.620	-87.885
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferanten	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonstige						
Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeit Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Entlastung Kurzarbeitergeld	0	0	0	0	0	0
Entlastung Miet- und sonstige Kosten durch Erlass	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Wareneingang und Fremdleistungen	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Miete und sonstige Kosten	0	0	0	0	0	0
Summe betrieblicher Cash-Flow	5.637	71.655	71.638	141.769	165.507	91.442
Cash-Flow Investitionstätigkeit						
Investitionen in Anlagevermögen	-683	-669	-669	-669	-677	-978
Erlöse aus dem Verkauf von Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Summe Cash-Flow Investitionstätigkeit	-683	-669	-669	-669	-677	-978
Cash-Flow Finanzierungstätigkeit						
Aufnahme Darlehen	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen von Gesellschaftern	0	0	0	0	0	0
Zins und Tilgung Darlehen	0	0	0	0	0	0
Auszahlung an Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen Zinserlöse	0	0	0	0	0	0
Steuerzahlungen	0	0	0	0	0	-407.016
Summe Cash-Flow Finanzierung	0	0	0	0	0	-407.016
Cash-Flow gesamt	4.955	70.986	70.969	141.100	164.831	-316.552
Kontostand Periodenende	1.590.178	1.661.163	1.732.133	1.873.232	2.038.063	1.721.512
davon verfügbarsbeschränkt	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
davon freie Liquidität	790.178	861.163	932.133	1.073.232	1.238.063	921.512

7. Liquiditätsplanung monatlich

	Jan 2022	Feb 2022	Mär 2022	Apr 2022	Mai 2022	Jun 2022
Kontostand Periodenanfang	1.721.512	2.012.741	2.248.082	2.381.673	2.484.143	2.558.248
Betrieblicher Cash Flow						
Einzahlungen Umsatzerlöse und sonstige	408.466	364.323	316.419	318.440	243.660	334.801
Ausfall Umsatz wegen Corona-Krise	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Forderungsaufbau	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Kundenforderungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen Waren/Fremdleistungen	-42.629	-42.655	-100.314	-111.861	-85.177	-108.026
Auszahlungen Personal	-53.972	-56.675	-44.246	-46.333	-45.081	-30.851
Auszahlung sonstige Kosten	-19.971	-29.652	-37.700	-57.062	-38.792	-32.272
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferanten	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonstige						
Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeit Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Entlastung Kurzarbeitergeld	0	0	0	0	0	0
Entlastung Miet- und sonstige Kosten durch Erlass	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Wareneingang und Fremdleistungen	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Miete und sonstige Kosten	0	0	0	0	0	0
Summe betrieblicher Cash-Flow	291.896	235.341	134.159	103.183	74.610	163.652
Cash-Flow Investitionstätigkeit						
Investitionen in Anlagevermögen	-666	0	-568	-713	-505	-770
Erlöse aus dem Verkauf von Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Summe Cash-Flow Investitionstätigkeit	-666	0	-568	-713	-505	-770
Cash-Flow Finanzierungstätigkeit						
Aufnahme Darlehen	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen von Gesellschaftern	0	0	0	0	0	0
Zins und Tilgung Darlehen	0	0	0	0	0	0
Auszahlung an Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen Zinserlöse	0	0	0	0	0	0
Steuerzahlungen	0	0	0	0	0	0
Summe Cash-Flow Finanzierung	0	0	0	0	0	0
Cash-Flow gesamt	291.229	235.341	133.591	102.470	74.105	162.882
Kontostand Periodenende	2.012.741	2.248.082	2.381.673	2.484.143	2.558.248	2.721.131
davon verfügbarsbeschränkt	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
davon freie Liquidität	1.212.741	1.448.082	1.581.673	1.684.143	1.758.248	1.921.131

7. Liquiditätsplanung monatlich

	Jul 2022	Aug 2022	Sep 2022	Okt 2022	Nov 2022	Dez 2022
Kontostand Periodenanfang	2.721.131	2.737.644	2.828.406	2.920.249	3.092.465	3.294.240
Betrieblicher Cash Flow						
Einzahlungen Umsatzerlöse und sonstige	253.046	191.304	213.022	301.793	378.833	385.122
Ausfall Umsatz wegen Corona-Krise	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Forderungsaufbau	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Kundenforderungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen Waren/Fremdleistungen	-153.000	-30.220	-42.234	-52.799	-82.495	-111.952
Auszahlungen Personal	-57.065	-51.648	-49.283	-54.562	-56.668	-59.376
Auszahlung sonstige Kosten	-25.921	-18.139	-29.127	-21.681	-37.353	-89.643
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferanten	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonstige						
Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeit Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Entlastung Kurzarbeitergeld	0	0	0	0	0	0
Entlastung Miet- und sonstige Kosten durch Erlass	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Wareneingang und Fremdleistungen	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Miete und sonstige Kosten	0	0	0	0	0	0
Summe betrieblicher Cash-Flow	17.060	91.297	92.377	172.751	202.317	124.151
Cash-Flow Investitionstätigkeit						
Investitionen in Anlagevermögen	-546	-535	-535	-535	-541	-782
Erlöse aus dem Verkauf von Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Summe Cash-Flow Investitionstätigkeit	-546	-535	-535	-535	-541	-782
Cash-Flow Finanzierungstätigkeit						
Aufnahme Darlehen	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen von Gesellschaftern	0	0	0	0	0	0
Zins und Tilgung Darlehen	0	0	0	0	0	0
Auszahlung an Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen Zinserlöse	0	0	0	0	0	0
Steuerzahlungen	0	0	0	0	0	-508.829
Summe Cash-Flow Finanzierung	0	0	0	0	0	-508.829
Cash-Flow gesamt	16.514	90.762	91.842	172.216	201.775	-385.461
Kontostand Periodenende	2.737.644	2.828.406	2.920.249	3.092.465	3.294.240	2.908.779
davon verfügbarsbeschränkt	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
davon freie Liquidität	1.937.644	2.028.406	2.120.249	2.292.465	2.494.240	2.108.779

7. Liquiditätsplanung monatlich

	Jan 2023	Feb 2023	Mär 2023	Apr 2023	Mai 2023	Jun 2023
Kontostand Periodenanfang	2.908.779	3.253.539	3.535.403	3.699.885	3.831.416	3.927.717
Betrieblicher Cash Flow						
Einzahlungen Umsatzerlöse und sonstige	469.736	418.972	363.882	366.206	280.209	385.021
Ausfall Umsatz wegen Corona-Krise	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Forderungsaufbau	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Kundenforderungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen Waren/Fremdleistungen	-49.023	-49.053	-115.362	-128.640	-97.954	-124.230
Auszahlungen Personal	-55.051	-57.808	-45.131	-47.260	-45.982	-31.468
Auszahlung sonstige Kosten	-20.370	-30.245	-38.454	-58.204	-39.568	-32.917
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferanten	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonstige						
Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeit Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Entlastung Kurzarbeitergeld	0	0	0	0	0	0
Entlastung Miet- und sonstige Kosten durch Erlass	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Wareneingang und Fremdleistungen	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Miete und sonstige Kosten	0	0	0	0	0	0
Summe betrieblicher Cash-Flow	345.292	281.865	164.936	132.102	96.705	196.406
Cash-Flow Investitionstätigkeit						
Investitionen in Anlagevermögen	-533	0	-454	-571	-404	-616
Erlöse aus dem Verkauf von Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Summe Cash-Flow Investitionstätigkeit	-533	0	-454	-571	-404	-616
Cash-Flow Finanzierungstätigkeit						
Aufnahme Darlehen	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen von Gesellschaftern	0	0	0	0	0	0
Zins und Tilgung Darlehen	0	0	0	0	0	0
Auszahlung an Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen Zinserlöse	0	0	0	0	0	0
Steuerzahlungen	0	0	0	0	0	0
Summe Cash-Flow Finanzierung	0	0	0	0	0	0
Cash-Flow gesamt	344.759	281.865	164.481	131.531	96.301	195.790
Kontostand Periodenende	3.253.539	3.535.403	3.699.885	3.831.416	3.927.717	4.123.508
davon verfügbarsbeschränkt	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
davon freie Liquidität	2.453.539	2.735.403	2.899.885	3.031.416	3.127.717	3.323.508

7. Liquiditätsplanung monatlich

	Jul 2023	Aug 2023	Sep 2023	Okt 2023	Nov 2023	Dez 2023
Kontostand Periodenanfang	4.123.508	4.153.478	4.267.114	4.383.113	4.591.260	4.835.714
Betrieblicher Cash Flow						
Einzahlungen Umsatzerlöse und sonstige	291.003	220.000	244.975	347.062	435.658	442.890
Ausfall Umsatz wegen Corona-Krise	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Forderungsaufbau	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Kundenforderungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen Waren/Fremdleistungen	-175.950	-34.753	-48.570	-60.719	-94.869	-128.745
Auszahlungen Personal	-58.207	-52.681	-50.268	-55.653	-57.802	-60.563
Auszahlung sonstige Kosten	-26.439	-18.502	-29.710	-22.114	-38.100	-91.436
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferanten	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonstige						
Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
Veränderung sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Veränderung Verbindlichkeit Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Umsatzsteuer	0	0	0	0	0	0
Entlastung Kurzarbeitergeld	0	0	0	0	0	0
Entlastung Miet- und sonstige Kosten durch Erlass	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Wareneingang und Fremdleistungen	0	0	0	0	0	0
Stundungseffekt Miete und sonstige Kosten	0	0	0	0	0	0
Summe betrieblicher Cash-Flow	30.407	114.064	116.427	208.575	244.887	162.146
Cash-Flow Investitionstätigkeit						
Investitionen in Anlagevermögen	-437	-428	-428	-428	-433	-626
Erlöse aus dem Verkauf von Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Summe Cash-Flow Investitionstätigkeit	-437	-428	-428	-428	-433	-626
Cash-Flow Finanzierungstätigkeit						
Aufnahme Darlehen	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen von Gesellschaftern	0	0	0	0	0	0
Zins und Tilgung Darlehen	0	0	0	0	0	0
Auszahlung an Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen Zinserlöse	0	0	0	0	0	0
Steuerzahlungen	0	0	0	0	0	-626.536
Summe Cash-Flow Finanzierung	0	0	0	0	0	-626.536
Cash-Flow gesamt	29.970	113.636	115.999	208.147	244.454	-465.017
Kontostand Periodenende	4.153.478	4.267.114	4.383.113	4.591.260	4.835.714	4.370.698
davon verfügbarsbeschränkt	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
davon freie Liquidität	3.353.478	3.467.114	3.583.113	3.791.260	4.035.714	3.570.698

8. Prüfprotokoll automatische Qualitätskontrolle

Prüfgegenstand	Prüfergebnis	
Salden SuSa 2018 über alles sind 0	- €	okay
Salden SuSa 2019 über alles sind 0	- €	okay
Salden SuSa 2020 über alles sind 0	- €	okay
Gewinn 2018 lt. EP entspricht Jahresüberschuss lt. PB	- €	okay
Gewinn 2019 lt. EP entspricht Jahresüberschuss lt. PB	- €	okay
Gewinn Planperioden lt. EP entspricht Jahresüberschuss lt. PB	- €	okay
Aktiv und Passivposten 2018 gehen auf	- €	okay
Aktiv und Passivposten 2019 gehen auf	- €	okay
Aktiv und Passivposten 2020 gehen auf	- €	okay
Aktiv und Passivposten 2021 gehen auf	- €	okay
Aktiv und Passivposten 2022 gehen auf	- €	okay
Aktiv und Passivposten 2023 gehen auf	- €	okay
Aktiv und Passivposten 2024 gehen auf	- €	okay
Kontostand Periodenende 2019 lt. LP entspricht Kontostand PB 2019	- €	okay
Kontostand Periodenende 2020 lt. LP entspricht Kontostand PB 2020	- €	okay
Kontostand Periodenende 2021 lt. LP entspricht Kontostand PB 2021	- €	okay
Kontostand Periodenende 2022 lt. LP entspricht Kontostand PB 2022	- €	okay
Kontostand Periodenende 2023 lt. LP entspricht Kontostand PB 2023	- €	okay
Kontostand Periodenende 2024 lt. LP entspricht Kontostand PB 2024	- €	okay
Summe Rückzahlungsquote Mietstundung ist = 100%	- €	okay
Summe Rückzahlungsquote Kostenstundung ist = 100%	- €	okay
Forderungsaufbau durch Corona-Krise ist gleich Forderungsabbau nach Corona-Krise	- €	okay
monatlicher Liquistand entspricht Jahresübersicht	- €	okay
Ergebnis Jahresübersicht entspricht Ergebnis Monatsübersicht	- €	okay
Buchungen Bestandsveränderungen entsprechen BWA-Position Bestandsveränderung 2019	- €	okay
Buchungen Bestandsveränderungen entsprechen BWA-Position Bestandsveränderung 2020	- €	okay

vom Mandanten bereitgestellte Unterlagen	Status	Qualität
Datev-Standard-BWA 2019 als Zeitreihe im Excel-Format	okay	plausibel
Datev-Standard-BWA 2018 als Vorjahresvergleich 2018 und 2017 im Excel-Format	okay	plausibel
Datev-Standard-BWA 2020 bis Februar als Zeitreihe im Excel-Format	okay	plausibel
Datev-Summen- und Saldenliste 2018 alle bebuchten Sach-Konten inklusive Konten mit 0 Saldo und alle im Vorjahr bebuchten, Standard-Format (Summen- und Salden pro Monat) als Excel Format	okay	plausibel
Datev-Summen- und Saldenliste 2019 alle bebuchten Sach-Konten inklusive Konten mit 0 Saldo und alle im Vorjahr bebuchten, (Format: Jahresübersicht) als Excel Format	okay	plausibel
Datev-Summen- und Saldenliste 2020 alle bebuchten Sach-Konten inklusive Konten mit 0 Saldo und alle im Vorjahr bebuchten, (Format: Jahresübersicht) als Excel Format	okay	plausibel