

Werne Marketing GmbH

Vermögens-, Erfolgs- und Finanzplanung
für die Geschäftsjahre
2018 bis 2022

Inhaltsverzeichnis

1. Zusammenfassung	3
2. Planbilanzen per 31. Dezember.....	4
3. Plan-Gewinn- und Verlustrechnungen	6
4. Anlagenspiegel.....	9
5. Plan-Liquiditätsübersicht (jährlich)	11
6. Geplante Finanzierung der GmbH.....	13

1. Zusammenfassung

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

Ergebnisübersicht HGB ab 2018

Analysezeitraum	2018	2019	2020	2021	2022
Währung/Datenart	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan
Bilanz:					
Anlagevermögen	11.070	10.952	10.934	11.144	10.980
Umlaufvermögen	355.514	332.020	306.768	279.652	250.553
Eigenkapital	165.839	142.204	116.917	89.983	60.684
Rückstellungen	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100
Verbindlichkeiten	192.645	192.668	192.685	192.713	192.749
Bilanzsumme	366.584	342.972	317.702	290.796	261.533
Gewinn- und Verlustrechnung:					
Umsatzerlöse	273.050	207.790	207.790	207.790	207.790
+ sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0
- Materialaufwand	220.550	222.756	224.981	227.232	229.506
- Personalaufwand	327.000	266.300	271.500	276.800	282.200
- Abschreibungen	3.247	3.118	3.018	2.790	3.164
- sonstige betriebliche Aufwendungen	30.200	30.500	30.800	31.100	31.400
= Betriebsergebnis	-307.947	-314.884	-322.509	-330.132	-338.480
± Finanzergebnis	293	249	222	198	181
= Ergebnis vor Steuern	-307.654	-314.635	-322.287	-329.934	-338.299
= Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-307.654	-314.635	-322.287	-329.934	-338.299
Liquidität nach DRS:					
Finanzmittelfonds					
am Anfang der Periode	374.820	319.423	299.620	274.294	247.097
± Cashflow aus laufender					
Geschäftstätigkeit	-337.397	-307.803	-319.326	-327.197	-335.190
± Cashflow aus der					
Investitionstätigkeit	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
± Cashflow aus der					
Finanzierungstätigkeit	285.000	291.000	297.000	303.000	309.000
= Finanzmittelfonds					
am Ende der Periode	319.423	299.620	274.294	247.097	217.907
+ Kasse, Bankguthaben, Schecks	319.423	299.620	274.294	247.097	217.907

Werne, den 16.11.2017

Carolin Brautlecht

2. Planbilanzen per 31. Dezember

Analysezeitraum	2018	2019	2020	2021	2022
Währung/Datenart	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan
A. Anlagevermögen	11.070	10.952	10.934	11.144	10.980
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3	3	3	3	3
II. Sachanlagen	11.067	10.949	10.931	11.141	10.977
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.067	10.949	10.931	11.141	10.977
III. Finanzanlagen	0	0	0	0	0
B. Umlaufvermögen	355.514	332.020	306.768	279.652	250.553
I. Vorräte	8.409	8.409	8.409	8.409	8.409
Sonstige Vorräte	8.409	8.409	8.409	8.409	8.409
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	27.682	23.991	24.065	24.146	24.237
aus Lieferungen und Leistungen	16.702	10.877	10.877	10.877	10.877
Sonstige Vermögensgegenstände	10.980	13.114	13.188	13.269	13.360
III. Wertpapiere	0	0	0	0	0
IV. Kassenbestand, Bundesbankguth., Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	319.423	299.620	274.294	247.097	217.907
C. Aktive					
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0
Bilanzsumme	366.584	342.972	317.702	290.796	261.533

Analysezeitraum	2018	2019	2020	2021	2022
Währung/Datenart	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan
A. Eigenkapital	165.839	142.204	116.917	89.983	60.684
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	2.088.763	2.379.763	2.676.763	2.979.763	3.288.763
Rücklagen	2.088.763	2.379.763	2.676.763	2.979.763	3.288.763
III. Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0
IV. Bilanzergebnis	-1.947.924	-2.262.559	-2.584.846	-2.914.780	-3.253.079
V. Vortrag auf neue Rechnung	0	0	0	0	0
Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0	0	0
B. Rückstellungen	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100
sonstige Rückstellungen	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100
C. Verbindlichkeiten	192.645	192.668	192.685	192.713	192.749
aus Lieferungen u. Leistungen gegenüber Gesellschaftern	13.538	13.558	13.576	13.602	13.628
sonstige Verbindlichkeiten	169.495	169.498	169.497	169.499	169.509
D. Passive					
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0
Bilanzsumme	366.584	342.972	317.702	290.796	261.533

3. Plan-Gewinn- und Verlustrechnungen

Analysezeitraum	2018	2019	2020	2021	2022
Währung/Datenart	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan
Umsatzerlöse	273.050	207.790	207.790	207.790	207.790
Gesamtleistung	273.050	207.790	207.790	207.790	207.790
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0
Materialaufwand	220.550	222.756	224.981	227.232	229.506
Rohergebnis	52.500	-14.966	-17.191	-19.442	-21.716
Personalaufwand	327.000	266.300	271.500	276.800	282.200
Abschreibungen	3.247	3.118	3.018	2.790	3.164
Sonstige betriebliche Aufwendungen	30.200	30.500	30.800	31.100	31.400
+ ordentliche betriebliche Aufwendungen	30.200	30.500	30.800	31.100	31.400
+Raumkosten	1.250	1.262	1.275	1.288	1.301
Reinigung	1.250	1.262	1.275	1.288	1.301
+Versicherungen, Beiträge und Abgaben	2.600	2.626	2.652	2.679	2.705
Versicherungen allgemein	2.300	2.323	2.346	2.370	2.393
Beiträge	300	303	306	309	312
+Reparaturen und Instandhaltungen	2.000	2.020	2.040	2.060	2.082
Wartung Hard- und Software	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
sonstige Reparaturen/Instandhaltung	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
+Werbe- und Reisekosten	500	505	510	515	520
Werbekosten	500	505	510	515	520
+verschiedene betriebliche Kosten	23.850	24.087	24.323	24.558	24.792
Kommunikation	1.820	1.838	1.857	1.875	1.894
Bürobedarf	1.500	1.515	1.530	1.545	1.561
Zeitschriften und Bücher	800	808	816	824	832
Fortbildung	1.500	1.515	1.530	1.545	1.561
Rechts- und Beratungskosten	7.500	7.575	7.651	7.727	7.805
Buchführungskosten	1.400	1.414	1.428	1.442	1.457
Abschluss- und Prüfungskosten	5.700	5.757	5.815	5.873	5.931
Nebenkosten des Geldverkehrs	650	657	663	670	676
Betriebsbedarf	2.500	2.525	2.550	2.576	2.602
übrige verschiedene Kosten	480	483	483	481	473
Betriebsergebnis	-307.947	-314.884	-322.509	-330.132	-338.480

Analysezeitraum	2018	2019	2020	2021	2022
Währung/Datenart	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	293	249	222	198	181
+ sonstige Zinserträge	293	249	222	198	181
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	293	249	222	198	181
Ergebnis vor Steuern	-307.654	-314.635	-322.287	-329.934	-338.299
Steuern vom Einkommen u. Ertrag	0	0	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	-307.654	-314.635	-322.287	-329.934	-338.299
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-307.654	-314.635	-322.287	-329.934	-338.299

Die Zusammensetzung der geplanten Erträge/Aufwendungen ist wie folgt:

1.) Umsatzerlöse nach Handlungsfeldern (Euro)

	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2022
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
aus Absatz					
286 Auto- Modefrühling	8.050	8.050	8.050	8.050	8.050
287 Maikirmes (Erl. Stadt)	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
288 Blumen- und Spargelmarkt	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
289 Strassenfestival	53.500	53.500	53.500	53.500	53.500
292 Flohmarkt	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
293 Bauern- und Handwerkermarkt	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
294 Sim Jü	2.740	2.740	2.740	2.740	2.740
295 Martinsmarkt	4.550	4.550	4.550	4.550	4.550
296 Weihnachtsmarkt	13.100	13.100	13.100	13.100	13.100
297 Sonderveranstaltung (wahlweise)	400	400	400	400	400
298 Wochenmarkt	38.300	38.300	38.300	38.300	38.300
299 Werner Thaler	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
380 Kommunikationsmassnahmen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
381 Tourismus	15.550	15.550	15.550	15.550	15.550
384 Dienstleistungen	94.360	29.100	29.100	29.100	29.100
385 Sponsoring	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
386 Werne Gutschein	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Summe	273.050	207.790	207.790	207.790	207.790

2) Kosten einzelner Handlungsfelder (in Euro)

	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2022
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
aus Material					
386 Auto- Modefrühling	5.000	5.050	5.100	5.152	5.203
387 Maikirmes	1.500	1.515	1.530	1.545	1.561
388 Blumen - und Spargelmarkt	700	707	714	721	728
389 Strassenfestival	61.000	61.610	62.226	62.848	63.477
392 Flohmarkt	3.000	3.030	3.060	3.091	3.122
393 Bauern- und Handwerkermarkt	700	707	714	721	728
394 Sim-Jü	21.100	21.311	21.524	21.739	21.957
395 Martinsmarkt	3.450	3.485	3.519	3.555	3.590
396 Weihnachtsmarkt	30.700	31.007	31.317	31.630	31.947
397 Sondervveranstaltungen (wahlweise)	3.000	3.030	3.060	3.091	3.122
398 Wochenmarkt	26.500	26.765	27.033	27.303	27.576
399 Werner Thaler	14.200	14.342	14.485	14.630	14.777
400 Kommunikationsmassnahmen	4.000	4.040	4.080	4.121	4.162
401 Tourismus	19.700	19.897	20.096	20.297	20.500
402 Projekte	6.000	6.060	6.121	6.182	6.244
403 Weihnachtsbeleuchtung	9.000	9.090	9.181	9.273	9.365
404 Dienstleistungen	7.500	7.575	7.651	7.727	7.805
405 Werne Gutschein	3.500	3.535	3.570	3.606	3.642
Summe	220.550	222.756	224.981	227.232	229.506

4. Anlagenspiegel

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	47.210	3.000	0	0	41.759	3.247	0	8.451
Summe Sachanlagen	47.210	3.000	0	0	41.759	3.247	0	8.451
Summe Anlagevermögen	49.044	3.000	0	0	43.590	3.247	0	8.454

Anlagenspiegel: 01.01.2019 - 31.12.2019

	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	50.210	3.000	0	0	44.877	3.118	0	8.333
Summe Sachanlagen	50.210	3.000	0	0	44.877	3.118	0	8.333
Summe Anlagevermögen	52.044	3.000	0	0	46.708	3.118	0	8.336

Anlagenspiegel: 01.01.2020 - 31.12.2020

	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	53.210	3.000	0	0	47.895	3.018	0	8.315
Summe Sachanlagen	53.210	3.000	0	0	47.895	3.018	0	8.315
Summe Anlagevermögen	55.044	3.000	0	0	49.726	3.018	0	8.318

Anlagenpiegel: 01.01.2021 - 31.12.2021

	histor. AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	kumulierte	Abschrei-	Zuschrei-	Buchwert
	Beginn GJ	im GJ	im GJ	im GJ	Abschrei-	bungen	bungen	Ende GJ
					bung Ende	im GJ	im GJ	
					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	56.210	3.000	0	0	50.685	2.790	0	8.525
Summe Sachanlagen	56.210	3.000	0	0	50.685	2.790	0	8.525
Summe Anlagevermögen	58.044	3.000	0	0	52.516	2.790	0	8.528

Anlagenpiegel: 01.01.2022 - 31.12.2022

	histor. AHK	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	kumulierte	Abschrei-	Zuschrei-	Buchwert
	Beginn GJ	im GJ	im GJ	im GJ	Abschrei-	bungen	bungen	Ende GJ
					bung Ende	im GJ	im GJ	
					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	59.210	3.000	0	0	53.849	3.164	0	8.361
Summe Sachanlagen	59.210	3.000	0	0	53.849	3.164	0	8.361
Summe Anlagevermögen	61.044	3.000	0	0	55.680	3.164	0	8.364

5. Plan-Liquiditätsübersicht

Analysezeitraum	2018	2019	2020	2021	2022
Währung/Datenart	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan
Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	285.762	253.081	247.256	247.256	247.256
+ Umsatzerlöse	243.050	207.790	207.790	207.790	207.790
+ Kunden berechnete Umsatzsteuer	46.163	39.466	39.466	39.466	39.466
+ Abnahme kfr. Forderungen L.L.	0	5.825	0	0	0
- Zunahme kfr. Forderungen L.L.	3.451	0	0	0	0
- Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	595.011	537.092	544.973	553.008	561.216
Auszahlungen an Lieferanten	268.011	270.792	273.473	276.208	279.016
+ Materialaufwand	220.550	222.756	224.981	227.232	229.506
darin: Einkauf + Fremdleistung	220.550	222.756	224.981	227.232	229.506
+ Vorsteuer	47.646	48.056	48.510	49.002	49.536
- Zunahme Verbindl. aus L.L.	185	20	18	26	26
Auszahlungen an Beschäftigte	327.000	266.300	271.500	276.800	282.200
+ Personalaufwand	327.000	266.300	271.500	276.800	282.200
+ Sonstige Einzahlungen, nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen	6.431	8.663	11.009	11.391	11.821
+ Umsatzsteuererstattung	5.844	8.411	10.787	11.191	11.630
- Abnahme passive Rechnungsabgr.	30.000	0	0	0	0
+ Sonstige Zinserträge	293	249	222	198	181
+ Nicht ordentliche Einzahlungen	30.000	0	0	0	0
+ Zunahme sonst. Verbindl. ohne Steuern/Personalabrechnung	294	3	0	2	10
- Sonstige Auszahlungen, nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen	34.579	32.455	32.618	32.836	33.051
+ Restl. betriebl. Auszahlungen	34.579	32.455	32.617	32.836	33.051
+ Raumkosten	1.250	1.262	1.275	1.288	1.301
+ Versicherungen, Beiträge	2.600	2.626	2.652	2.679	2.705
+ Reparaturen, Instandhaltung	2.000	2.020	2.040	2.060	2.082
+ Werbe- und Reisekosten	500	505	510	515	520
+ versch. betr. Aufwendungen	23.850	24.087	24.323	24.558	24.792
+ Umsatzsteuerzahlung	4.379	1.955	1.817	1.736	1.651
+ Tilgung der sonstigen Verbindl. ohne Steuern/Personalabrechnung	0	0	1	0	0
+ Zinsauszahlungen	0	0	0	0	0
= Mittelzufluss/-abfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-337.397	-307.803	-319.326	-327.197	-335.190
+ Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
+ Investitionen Anlagevermögen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
= Mittelzufluss/-abfluss aus der Investitionstätigkeit	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000

Analysezeitraum	2018	2019	2020	2021	2022
Währung/Datenart	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan	Euro Plan
+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen/Zuschüssen der Gesellschafter	285.000	291.000	297.000	303.000	309.000
+ Kapitalerhöhung	285.000	291.000	297.000	303.000	309.000
- Auszahlungen an Gesellschafter	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Begebung von Finanzkrediten	0	0	0	0	0
+ Zunahme der Verbundkredite	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für die Tilgung von Finanzkrediten	0	0	0	0	0
= Mittelzufluss/-abfluss aus der Finanzierungstätigkeit	285.000	291.000	297.000	303.000	309.000
Fondsveranderungsrechnung					
Anfangsbestand kurzfristiger Nettoguthaben/Nettoverb.	374.820	319.423	299.620	274.294	247.097
- Abnahme Kasse, Bankguthaben	55.397	19.803	25.326	27.197	29.190
- Zunahme Kontokorrentverbindl.	0	0	0	0	0
= Endbestand kurzfristiger Nettoguthaben/Nettoverbindl.	319.423	299.620	274.294	247.097	217.907
davon: Kasse, Bankguthaben, Schecks	319.423	299.620	274.294	247.097	217.907
+ Kreditlinie	0	0	0	0	0
= Kurzfristige Finanzreserve	319.423	299.620	274.294	247.097	217.907

6. Geplante Finanzierung der GmbH

Rücklagenzuführung	Rücklagenzuführung	Rücklagenzuführung	Rücklagenzuführung	Rücklagenzuführung
2018	2019	2020	2021	2022
285.000 Euro	291.000 Euro	297.000 Euro	303.000 Euro	309.000 Euro

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