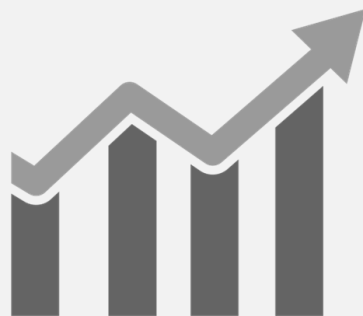




Bankenbericht



Stand 2019/09

Inhalt

| | |
|--|-----------|
| Vorwort | 3 |
| Gewinn- und Verlustrechnung | 4 |
| Vorjahresvergleich | 4 |
| Forecast Kumuliert | 6 |
| Jahresübersicht | 9 |
| Mandantenübersicht | 11 |
| Bilanz | 12 |
| Offene Posten | 13 |
| Fälligkeitsstruktur | 13 |
| Liquidität | 14 |
| Vorjahresvergleich | 14 |

Vorwort

Lorem ipsum dolor sit amet, consetetur sadipscing elitr, sed diam nonumy eirmod tempor invidunt ut labore et dolore magna aliquyam erat, sed diam voluptua. At vero eos et accusam et justo duo dolores et ea rebum. Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. Lorem ipsum dolor sit amet, consetetur sadipscing elitr, sed diam nonumy eirmod tempor invidunt ut labore et dolore magna aliquyam erat, sed diam voluptua. At vero eos et accusam et justo duo dolores et ea rebum.

Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. Lorem ipsum dolor sit amet, consetetur sadipscing elitr, sed diam nonumy eirmod tempor invidunt ut labore et dolore magna aliquyam erat, sed diam voluptua. At vero eos et accusam et justo duo dolores et ea rebum. Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet.

Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis at vero eros et accumsan et iusto odio dignissim qui blandit praesent luptatum zzril delenit augue duis dolore te feugait nulla facilisi. Lorem ipsum dolor sit amet, consetetur adipiscing elit, sed diam nonummy nibh euismod tincidunt ut laoreet dolore magna aliquam erat volutpat.

Ut wisi enim ad minim veniam, quis nostrud exerci tation ullamcorper suscipit lobortis nisl

ut aliquip ex ea commodo consequat. Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis at vero eros et accumsan et iusto odio dignissim qui blandit praesent luptatum zzril delenit augue duis dolore te feugait nulla facilisi.

Nam liber tempor cum soluta nobis eleifend option congue nihil imperdiet doming id quod mazim placerat facer possim assum. Lorem ipsum dolor sit amet, consetetur adipiscing elit, sed diam nonummy nibh euismod tincidunt ut laoreet dolore magna aliquam erat volutpat. Ut wisi enim ad minim veniam, quis nostrud exerci tation ullamcorper suscipit lobortis nisl ut aliquip ex ea commodo consequat.

Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis.

At vero eos et accusam et justo duo dolores et ea rebum. Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. Lorem ipsum dolor sit amet, consetetur sadipscing elitr, sed diam nonumy eirmod tempor invidunt ut labore et dolore magna aliquyam erat, sed diam voluptua. At vero eos et accusam et justo duo dolores et ea rebum. Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. Lorem ipsum dolor sit amet, consetetur sadipscing elitr, At accusam aliquyam diam diam dolore dolores duo eirmod eos erat, et nonumy sed tempor et et invidunt justo labore.

Gewinn- und Verlustrechnung

VORJAHRESVERGLEICH

| Aug | | | | | | | Jan - Aug | | | | | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| VJ | PL | IST | IST-VJ | IST-PL | | | VJ | PL | IST | IST-VJ | IST-PL | | | |
| 64,77 | 439,28 | 101,17 | +36,40 | +56,21% | -338,11 | -76,97% | + Umsatzerlöse | 654,53 | 2153,17 | 970,06 | +315,53 | +48,21% | -1183,11 | -54,95% |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | + Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | + aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 64,77 | 439,28 | 101,17 | +36,40 | +56,21% | -338,11 | -76,97% | = Gesamtleistung | 654,53 | 2153,17 | 970,06 | +315,53 | +48,21% | -1183,11 | -54,95% |
| 0,01 | -91,03 | -24,43 | -24,44 | -265983,68% | +66,59 | +73,16% | - Mat./Wareneinkauf | -158,93 | -448,75 | -303,85 | -144,92 | -91,19% | +144,89 | +32,29% |
| -20,28 | -199,85 | -12,47 | +7,80 | +38,49% | +187,38 | +93,76% | - Fremdleistungen | -174,93 | -1010,91 | -68,93 | +106,00 | +60,60% | +941,98 | +93,18% |
| -13,47 | 0,00 | -27,22 | -13,75 | -102,06% | -27,22 | 0,00% | - Bestandsveränderung | 26,18 | 0,00 | -117,02 | -143,21 | -546,96% | -117,02 | 0,00% |
| -33,74 | -290,88 | -64,13 | -30,39 | -90,07% | +226,75 | +77,95% | = Material- und Fremdeinsatz | -307,67 | -1459,66 | -489,80 | -182,13 | -59,20% | +969,85 | +66,44% |
| 31,03 | 148,41 | 37,05 | +6,02 | +19,39% | -111,36 | -75,04% | = Rohertrag / DB I | 346,86 | 693,52 | 480,26 | +133,40 | +38,46% | -213,26 | -30,75% |
| 14,04 | 0,00 | 17,57 | +3,53 | +25,15% | +17,57 | 0,00% | + Sonst. betriebl. Erlöse | 150,39 | 0,00 | 112,99 | -37,40 | -24,87% | +112,99 | 0,00% |
| 45,07 | 148,41 | 54,61 | +9,55 | +21,18% | -93,79 | -63,20% | = Betriebl. Rohertrag | 497,26 | 693,52 | 593,25 | +95,99 | +19,30% | -100,27 | -14,46% |
| -335,09 | -178,10 | -170,74 | +164,36 | +49,05% | +7,36 | +4,13% | - Personalkosten | -2175,01 | -1583,79 | -1783,43 | +391,58 | +18,00% | -199,64 | -12,61% |
| -9,59 | -8,18 | -7,44 | +2,15 | +22,37% | +0,74 | +9,08% | - Raumkosten | -66,95 | -65,48 | -52,22 | +14,73 | +22,01% | +13,26 | +20,25% |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | - Verbrauchsteuern u. Zuschläge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| -16,58 | -3,99 | -3,76 | +12,81 | +77,30% | +0,23 | +5,79% | - Vers. / Beiträge | -37,90 | -52,93 | -34,87 | +3,03 | +8,00% | +18,06 | +34,12% |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | - Besondere Kosten | -0,05 | 0,00 | 0,00 | +0,05 | +100,00% | 0,00 | 0,00% |
| -14,48 | -19,80 | -11,25 | +3,23 | +22,33% | +8,55 | +43,19% | - KfZ-Kosten | -144,41 | -148,04 | -115,94 | +28,47 | +19,72% | +32,10 | +21,68% |
| -2,44 | -10,93 | -1,92 | +0,52 | +21,37% | +9,01 | +82,46% | - Werbe- / Reisekosten | -100,40 | -231,06 | -40,19 | +60,21 | +59,97% | +190,87 | +82,61% |
| -0,88 | -0,03 | -1,38 | -0,50 | -57,32% | -1,35 | -5196,81% | - Kosten Warenabgabe | -11,14 | -0,21 | -12,73 | -1,59 | -14,31% | -12,52 | -6020,74% |
| -23,43 | -42,81 | -16,85 | +6,58 | +28,08% | +25,96 | +60,64% | - Abschreibungen | -199,36 | -214,82 | -127,92 | +71,44 | +35,83% | +86,90 | +40,45% |

| Aug | | | | | | | Jan - Aug | | | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| VJ | PL | IST | IST-VJ | IST-PL | | | VJ | PL | IST | IST-VJ | IST-PL | | |
| -1,30 | -2,95 | -1,89 | -0,59 | -45,04% | +1,05 | +35,81% | -29,02 | -23,57 | -27,21 | +1,81 | +6,25% | -3,64 | -15,46% |
| -13,01 | -20,39 | -12,81 | +0,20 | +1,53% | +7,58 | +37,18% | -117,27 | -151,74 | -103,55 | +13,72 | +11,70% | +48,20 | +31,76% |
| -30,98 | -33,48 | -45,96 | -14,98 | -48,34% | -12,48 | -37,29% | -280,33 | -244,72 | -322,82 | -42,49 | -15,16% | -78,10 | -31,92% |
| -1,24 | -2,36 | -0,69 | +0,55 | +44,14% | +1,67 | +70,72% | -13,03 | -18,89 | -6,49 | +6,55 | +50,23% | +12,40 | +65,66% |
| -1,06 | -2,87 | -1,91 | -0,85 | -79,73% | +0,95 | +33,29% | -7,58 | -27,74 | -12,74 | -5,16 | -68,03% | +15,00 | +54,07% |
| -450,08 | -325,88 | -276,60 | +173,48 | +38,54% | +49,28 | +15,12% | -3182,45 | -2762,97 | -2640,10 | +542,35 | +17,04% | +122,87 | +4,45% |
| -405,01 | -177,48 | -221,98 | +183,03 | +45,19% | -44,51 | -25,08% | -2685,20 | -2069,46 | -2046,85 | +638,34 | +23,77% | +22,60 | +1,09% |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | -0,04 | 0,00 | -0,35 | -0,31 | -762,73% | -0,35 | 0,00% |
| -0,67 | 0,00 | 0,00 | +0,67 | +99,99% | 0,00 | 0,00% | -3,47 | 0,00 | -2,48 | +0,99 | +28,63% | -2,48 | 0,00% |
| -0,67 | 0,00 | 0,00 | +0,67 | +99,99% | 0,00 | 0,00% | -3,51 | 0,00 | -2,82 | +0,69 | +19,63% | -2,82 | 0,00% |
| 76,25 | 0,00 | 87,25 | +11,00 | +14,43% | +87,25 | 0,00% | 579,80 | 0,00 | 688,36 | +108,56 | +18,72% | +688,36 | 0,00% |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,59 | 0,00 | 2,27 | +1,69 | +287,48% | +2,27 | 0,00% |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 76,25 | 0,00 | 87,25 | +11,00 | +14,43% | +87,25 | 0,00% | 580,38 | 0,00 | 690,63 | +110,25 | +19,00% | +690,63 | 0,00% |
| 75,58 | 0,00 | 87,25 | +11,67 | +15,44% | +87,25 | 0,00% | 576,87 | 0,00 | 687,81 | +110,94 | +19,23% | +687,81 | 0,00% |
| -329,43 | -177,48 | -134,73 | +194,70 | +59,10% | +42,75 | +24,09% | -2108,33 | -2069,46 | -1359,05 | +749,28 | +35,54% | +710,41 | +34,33% |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| -329,43 | -177,48 | -134,73 | +194,70 | +59,10% | +42,75 | +24,09% | -2108,33 | -2069,46 | -1359,05 | +749,28 | +35,54% | +710,41 | +34,33% |

Tabelle 1 – Vorjahresvergleich

Gewinn- und Verlustrechnung

FORECAST KUMULIERT

Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis in vulputate velit.

Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. At vero eos et accusam et justo duo dolores.

Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis in vulputate velit.

| | ACT Aug | PL Aug | Diff. Aug | ACT YTD | PL YTD | Diff. YTD | FC ETY | PL ETY | Diff. ETY |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| + Umsatzerlöse | 101.174 | 439.283 | -338.109 | 970.064,29 | 2.153.174 | -1.183.109 | 3.002.012 | 4.185.121 | -1.183.109 |
| + Bestandsveränderungen | | | | | | | | | |
| + aktivierte Eigenleistung | | | | | | | | | |
| = Gesamtleistung | 101.174 | 439.283 | -338.109 | 970.064,29 | 2.153.174 | -1.183.109 | 3.002.012 | 4.185.121 | -1.183.109 |
| - Mat./Wareneinkauf | -24.435 | 91.029 | -115.464 | 303.851,97 | 448.746 | -752.598 | -712.099 | 856.993 | 1.569.093 |
| - Fremdleistungen | -12.473 | 199.849 | -212.322 | 68.927,91 | 1.010.911 | -1.079.839 | -1.091.509 | 2.033.492 | 3.125.002 |
| - Bestandsveränderung | -27.219 | | -27.219 | 117.024,57 | | -117.025 | | | |
| = Material- und Fremdeinsatz | -64.126 | 290.878 | -355.004 | 489.804,45 | 1.459.657 | -1.949.461 | -1.920.633 | 2.890.486 | 4.811.119 |
| = Rohertrag / DB I | 37.048 | 148.405 | -111.357 | 480.259,84 | 693.517 | -213.257 | 1.081.378 | 1.294.635 | -213.257 |
| + Sonst. betriebl. Erlöse | 17.566 | | 17.566 | 112.989,09 | | 112.989 | | | |
| = Betriebl. Rohertrag | 54.614 | 148.405 | -93.791 | 593.248,93 | 693.517 | -100.268 | 1.194.367 | 1.294.635 | -100.268 |
| - Personalkosten | -170.736 | 178.095 | -348.831 | 1.783.432,35 | 1.583.789 | -3.367.221 | -2.731.101 | 2.531.457 | 5.262.558 |

| | ACT Aug | PL Aug | Diff. Aug | ACT YTD | PL YTD | Diff. YTD | FC ETY | PL ETY | Diff. ETY |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| - Raumkosten | -7.442 | 8.185 | -15.627 | 52.220,28 | 65.480 | -117.700 | -84.960 | 98.220 | 183.180 |
| - Verbrauchsteuern u. Zuschläge | | | | | | | | | |
| - Vers. / Beiträge | -3.764 | 3.995 | -7.758 | 34.868,34 | 52.929 | -87.797 | -63.648 | 81.708 | 145.356 |
| - Besondere Kosten | | | | | | | | | |
| - KfZ-Kosten | -11.246 | 19.798 | -31.044 | 115.939,96 | 148.035 | -263.975 | -194.799 | 226.894 | 421.693 |
| - Werbe- / Reisekosten | -1.917 | 10.929 | -12.846 | 40.190,92 | 231.062 | -271.253 | -137.243 | 328.114 | 465.357 |
| - Kosten Warenabgabe | -1.377 | 26 | -1.403 | 12.731,14 | 208 | -12.939 | -12.835 | 312 | 13.147 |
| - Abschreibungen | -16.850 | 42.813 | -59.663 | 127.919,11 | 214.822 | -342.741 | -313.395 | 400.297 | 713.692 |
| - Reparaturen / Instandhaltung | -1.891 | 2.946 | -4.837 | 27.208,36 | 23.566 | -50.774 | -38.991 | 35.349 | 74.340 |
| - Büro / Verwaltungskosten | -12.809 | 20.391 | -33.200 | 103.546,12 | 151.742 | -255.288 | -169.279 | 217.474 | 386.753 |
| - Rechts- und Beratungskosten | -45.962 | 33.477 | -79.439 | 322.820,66 | 244.716 | -567.537 | -449.029 | 370.924 | 819.953 |
| - Leasing / Konzession | -691 | 2.361 | -3.052 | 6.486,67 | 18.888 | -25.375 | -17.131 | 29.532 | 46.663 |
| - Sonstige Kosten | -1.913 | 2.867 | -4.780 | 12.739,82 | 27.739 | -40.478 | -24.209 | 39.208 | 63.417 |
| = Gesamtkosten | -276.598 | 325.883 | -602.480 | 2.640.103,73 | 2.762.975 | -5.403.079 | -4.236.619 | 4.359.490 | 8.596.109 |
| = Betriebsergebnis (EBIT) | -221.984 | -177.477 | -44.506 | -2.046.854,80 | -2.069.458 | 22.603 | -3.042.251 | -3.064.855 | 22.603 |
| - Zinsaufwand | | | | 345,09 | | -345 | | | |
| - Sonst. neutr. Aufwand | -0 | | -0 | 2.479,83 | | -2.480 | | | |
| = Neutr. Aufw. Gesamt | -0 | | -0 | 2.824,92 | | -2.825 | | | |
| + Zinserträge | 87.253 | | 87.253 | 688.359,14 | | 688.359 | | | |
| + Sonst. neutr. Erträge | | | | 2.274,50 | | 2.275 | | | |

| | ACT Aug | PL Aug | Diff. Aug | ACT YTD | PL YTD | Diff. YTD | FC ETY | PL ETY | Diff. ETY |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| + Verr. kalk. Kosten | | | | | | | | | |
| = Neutr. Ertrag Gesamt | 87.253 | | 87.253 | 690.633,64 | | 690.634 | | | |
| = Neutrales Ergebnis | 87.253 | | 87.253 | 687.808,72 | | 687.809 | | | |
| = Ergeb. vor Steuern (EBT) | -134.730 | -177.477 | 42.747 | -1.359.046,08 | -2.069.458 | 710.412 | -2.354.443 | -3.064.855 | 710.412 |
| - Ertragssteuern | | | | | | | | | |
| = Vorl. H-Bilanz Ergebnis | -134.730 | -177.477 | 42.747 | -1.359.046,08 | -2.069.458 | 710.412 | -2.354.443 | -3.064.855 | 710.412 |

Tabelle 2 – Forecast (Kumuliert)

Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis at vero eros et accumsan et iusto odio dignissim qui blandit praesent luptatum zzril delenit augue dui dolore te feugait nulla facilisi.

Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. At vero eos et accusam et justo duo dolores.

Nam liber tempor cum soluta nobis eleifend option congue nihil imperdiet doming id quod mazim placerat facer possim assum. Lorem ipsum dolor sit amet, consetetur adipiscing elit, sed diam nonumy nibh euismod tincidunt ut laoreet dolore magna aliquam erat volutpat. Ut wisi enim ad minim veniam, quis nostrud exercitatio ullamcorper suscipit lobortis nisl ut aliquip ex ea commodo consequat.

Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet.

At vero eos et accusam et justo duo dolores et ea rebum. Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. Lorem ipsum dolor sit amet, consetetur sadipscing elitr, sed diam nonumy eirmod tempor invidunt ut labore et dolore magna aliquyam erat, sed diam voluptua.

At vero eos et accusam et justo duo dolores.

Gewinn- und Verlustrechnung

JAHRESÜBERSICHT

Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet.

At vero eos et accusam et justo duo dolores.

| | VJ | IST | Δ IST / VJ | Δ IST / VJ % |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| + Umsatzerlöse | 654.533 | 970.064 | 315.532 | 48,2% |
| + Bestandsveränderungen | | | | |
| + aktivierte Eigenleistung | | | | |
| = Gesamtleistung | 654.533 | 970.064 | 315.532 | 48,2% |
| - Mat./Wareneinkauf | -158.927 | -303.852 | -144.925 ● | -91,2% |
| - Fremdleistungen | -174.927 | -68.928 | 105.999 | 60,6% |
| - Bestandsveränderung | 26.182 | -117.025 | -143.207 | -547,0% |
| = Material- und Fremdeinsatz | -307.671 | -489.804 | -182.133 | -59,2% |
| = Rohertrag / DB I | 346.861 | 480.260 | 133.398 | 38,5% |
| + Sonst. betriebl. Erlöse | 150.394 | 112.989 | -37.405 | -24,9% |
| = Betriebl. Rohertrag | 497.255 | 593.249 | 95.994 | 19,3% |
| - Personalkosten | -2.175.009 | -1.783.432 | 391.576 ● | 18,0% |
| - Raumkosten | -66.954 | -52.220 | 14.734 | 22,0% |
| - Verbrauchsteuern u. Zuschläge | | | | |
| - Vers. / Beiträge | -37.901 | -34.868 | 3.033 | 8,0% |
| - Besondere Kosten | -46 | | 46 | 100,0% |
| - KfZ-Kosten | -144.411 | -115.940 | 28.471 | 19,7% |
| - Werbe- / Reisekosten | -100.404 | -40.191 | 60.213 | 60,0% |
| - Kosten Warenabgabe | -11.138 | -12.731 | -1.593 | -14,3% |
| - Abschreibungen | -199.358 | -127.919 | 71.439 | 35,8% |
| - Reparaturen / Instandhaltung | -29.023 | -27.208 | 1.814 | 6,3% |
| - Büro / Verwaltungskosten | -117.266 | -103.546 | 13.720 | 11,7% |
| - Rechts- und Beratungskosten | -280.327 | -322.821 | -42.493 | -15,2% |
| - Leasing / Konzession | -13.033 | -6.487 | 6.546 | 50,2% |

| | VJ | IST | Δ IST / VJ | Δ IST / VJ % |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------|
| - Sonstige Kosten | -7.582 | -12.740 | -5.158 | -68,0% |
| = Gesamtkosten | -3.182.451 | -2.640.104 | 542.347 | 17,0% |
| = Betriebsergebnis (EBIT) | -2.685.196 | -2.046.855 | 638.341 | 23,8% |
| - Zinsaufwand | -40 | -345 | -305 | -762,7% ● |
| - Sonst. neutr. Aufwand | -3.475 | -2.480 | 995 | 28,6% |
| = Neutr. Aufw. Gesamt | -3.515 | -2.825 | 690 | 19,6% |
| + Zinserträge | 579.795 | 688.359 | 108.564 | 18,7% |
| + Sonst. neutr. Erträge | 587 | 2.275 | 1.688 | 287,5% ● |
| + Verr. kalk. Kosten | | | | |
| = Neutr. Ertrag Gesamt | 580.382 | 690.634 | 110.251 | 19,0% |
| = Neutrales Ergebnis | 576.868 | 687.809 | 110.941 | 19,2% |
| = Ergeb. vor Steuern (EBT) | -2.108.328 | -1.359.046 | 749.282 | 35,5% |
| - Ertragssteuern | | | | |
| = Vorl. H-Bilanz Ergebnis | -2.108.328 | -1.359.046 | 749.282 | 35,5% |

Tabelle 3 – Jahresübersicht

Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis at vero eros et accumsan et iusto odio dignissim qui blandit praesent luptatum zzril delenit augue dui dolore te feugait nulla facilisi.

Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. At vero eos et accusam et justo duo dolores.

Nam liber tempor cum soluta nobis eleifend option congue nihil imperdiet doming id quod mazim placerat facer possim assum. Lorem ipsum dolor sit amet, consetetur adipiscing elit, sed diam nonummy nibh euismod tincidunt ut laoreet dolore magna aliquam erat volutpat.

Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. At vero eos et accusam et justo duo dolores.

Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis in vulputate velit.

At vero eos et accusam et justo duo dolores et ea rebum. Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. Lorem ipsum dolor sit amet, consetetur sadipscing elitr, sed diam nonummy eirmod tempor invidunt ut labore et dolore magna aliquyam erat, sed diam voluptua.

Gewinn- und Verlustrechnung

MANDANTENÜBERSICHT

Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet.

At vero eos et accusam et justo duo dolores.

Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis at vero eros et accumsan et iusto odio dignissim qui blandit praesent luptatum zzril delenit augue dui dolore te feugait nulla facilisi.

Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. At vero eos et accusam et justo duo dolores.

Nam liber tempor cum soluta nobis eleifend option congue nihil imperdiet doming id quod mazim placerat facer possim assum. Lorem ipsum dolor sit amet, consectetur adipiscing elit, sed diam nonummy nibh euismod tincidunt ut laoreet dolore magna aliquam erat volutpat.

Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. At vero eos et accusam et justo duo dolores. Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis at vero eros et accumsan et iusto odio dignissim qui blandit praesent luptatum zzril delenit augue dui dolore te feugait nulla facilisi.

| | Mandant 1 | Totals |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| + Umsatzerlöse | 970 | 970 |
| = Gesamtleistung | 970 | 970 |
| - Mat./Wareneinkauf | 304 | 304 |
| - Fremdleistungen | 69 | 69 |
| - Bestandsveränderung | 117 | 117 |
| = Material- und Fremdeinsatz | 490 | 490 |
| = Rohertrag / DB I | 480 | 480 |
| + Sonst. betriebl. Erlöse | 113 | 113 |
| = Betriebl. Rohertrag | 593 | 593 |
| - Personalkosten | 1.783 | 1.783 |
| - Raumkosten | 52 | 52 |
| - Vers. / Beiträge | 35 | 35 |
| - KfZ-Kosten | 116 | 116 |
| - Werbe- / Reisekosten | 40 | 40 |
| - Kosten Warenabgabe | 13 | 13 |
| - Abschreibungen | 128 | 128 |
| - Reparaturen / Instandhaltung | 27 | 27 |
| - Büro / Verwaltungskosten | 104 | 104 |
| - Rechts- und Beratungskosten | 323 | 323 |
| - Leasing / Konzession | 6 | 6 |
| - Sonstige Kosten | 13 | 13 |
| = Gesamtkosten | 2.640 | 2.640 |
| = Betriebsergebnis (EBIT) | -2.047 | -2.047 |
| - Zinsaufwand | 0 | 0 |
| - Sonst. neutr. Aufwand | 2 | 2 |
| = Neutr. Aufw. Gesamt | 3 | 3 |
| + Zinserträge | 688 | 688 |
| + Sonst. neutr. Erträge | 2 | 2 |
| = Neutr. Ertrag Gesamt | 691 | 691 |
| = Neutrales Ergebnis | 688 | 688 |
| = Ergeb. vor Steuern (EBT) | -1.359 | -1.359 |
| = Vorl. H-Bilanz Ergebnis | -1.359 | -1.359 |

Bilanz

| | | | |
|--|-------------------|---|--------------------|
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 115.952 | A. Eigenkapital | -27.673.937 |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen | 95.952 | I. Gezeichnetes Kapital | -118.130 |
| 2. geleistete Anzahlungen | 20.000 | II. Kapitalrücklage | -11.600.075 |
| II. Sachanlagen | 1.835.949 | III. Verlustvortrag | -14.596.685 |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 1.666.085 | IV. Jahresfehlbetrag | -1.359.046 |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 169.863 | B. Einlagen stiller Gesellschafter | -37.444.783 |
| III. Finanzanlagen | 30.829.715 | 1. sonstige Rückstellungen | -869.047 |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 2.174.407 | D. Verbindlichkeiten | -6.815.658 |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 24.767.913 | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | -898.529 |
| 3. sonstige Ausleihungen | 3.887.195 | 3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen | -196.759 |
| 4. Genossenschaftsanteile | 200 | 4. sonstige Verbindlichkeiten | -5.710.097 |
| 1. fertige Erzeugnisse und Waren | 578.477 | - davon aus Steuern | -162.543 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.525.883 | - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit | -10.690 |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 57.739 | | |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 209 | | |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen | 764.601 | | |
| 4. sonstige Vermögensgegenstände | 703.336 | | |
| III. Kassenbestand | 660.094 | | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 85.107 | | |
| Überschuss | -1.359.046 | | |
| Summe A K T I V A | 34.272.131 | Summe P A S S I V A | -72.803.424 |

Offene Posten

FÄLLIGKEITSSTRUKTUR

Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis in vulputate velit.

Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. At vero eos et accusam et justo duo dolores.

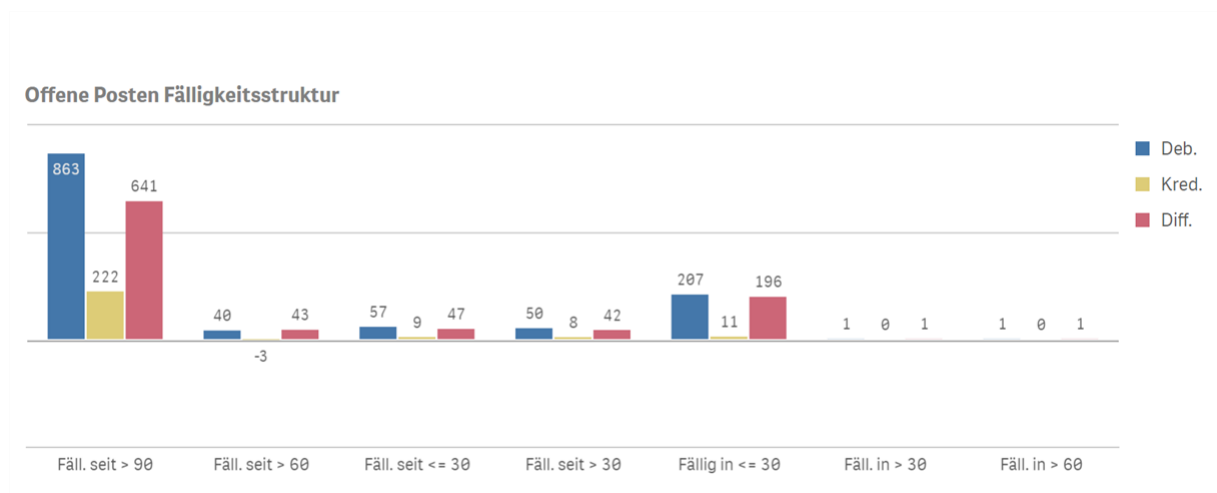


Abbildung 1 – Fälligkeitsstruktur

Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis in vulputate velit.

Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. At vero eos et accusam et justo duo dolores. Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis at vero eros et accumsan et iusto odio dignissim qui blandit praesent luptatum zzril delenit augue dui dolore te feugait nulla facilisi.

Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis in vulputate velit.

Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet. At vero eos et accusam et justo duo dolores. Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis at vero eros et accumsan et iusto odio dignissim qui blandit praesent luptatum zzril delenit augue dui dolore te feugait nulla facilisi.

Duis autem vel eum iriure dolor in hendrerit in vulputate velit esse molestie consequat, vel illum dolore eu feugiat nulla facilisis in vulputate velit.

Nam liber tempor cum soluta nobis eleifend option congue nihil imperdiet doming id quod mazim placerat facer possim assum.

Liquidität

VORJAHRESVERGLEICH

Stet clita kasd gubergren, no sea takimata sanctus est Lorem ipsum dolor sit amet.

At vero eos et accusam et justo duo dolores.

| | VJ | IST | Δ IST / VJ | Δ IST / VJ % |
|--|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | | | - | - |
| + Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -3.525.227 | -1.271.902 | 2.253.325 | 177% |
| + Abschreibung | 275.951 | 127.919 | -148.032 | -116% |
| - aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | | |
| - Erträge aus Beteiligungen an verb. UN | -7 | -7 | | |
| - Veränderung Rückstellungen | 0 | 0 | | |
| - aktive Rechnungsabgrenzung | -38.245 | -11.972 | 26.272 | 219% |
| + passive Rechnungsabgrenzung | 0 | 0 | | |
| - Nicht liquiditätsrelevante Steuern | 0 | 0 | | |
| - Nicht liquiditätsrelevante Zinsen | 0 | 0 | | |
| - Sonstige nicht liquiditätsrelevante Positionen | 0 | 0 | | |
| + Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | -3.287.528 | -1.155.963 | 2.131.565 | 184% |
| | | | - | - |
| - Immaterielle Vermögensgegenstände | 20.000 | 0 | -20.000 | - |
| - Sachanlagen | -63.094 | -28.579 | 34.515 | 121% |
| - Cashflow aus Investitionstätigkeit | -43.094 | -28.579 | 14.515 | 51% |
| | | | - | - |
| - Entnahmen/Einlagen Gewinnrücklagen | 0 | 0 | | |
| - Veränderung Finanzanlagevermögen | 25.000 | -9.699 | -34.699 | -358% |
| + Cashflow aus Finanzierungstätigkeit | 25.000 | -9.699 | -34.699 | -358% |
| | | | - | - |
| + Finanzmittelbestand zu Beginn | 863.115 | 483.386 | -379.729 | -79% |
| = Liquidität Endbestand | -2.442.507 | -710.855 | 1.731.653 | 244% |