

# konsolidierter Monatsstatus

bdpVenturis

Management Consultants

## Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung - konsolidiert per 31. Dezember 2008

	GmbH	GmbH	GmbH	GmbH	GmbH	Konsolidierung	Summe
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<b>AKTIVA</b>							
Sachanlagevermögen (einschl. Immaterieller VG)	934,00	445.756,60	2.473.465,28	51.159,00	0,00		2.971.314,88
Finanzanlagevermögen	6.856,88	0,00	0,00	0,00	0,00		6.856,88
Beteiligungen im Verbundbereich	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00
Vorräte	45.000,00	37.035,00	335.744,90	101.578,32	0,00		519.358,22
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	135.999,13	336.378,47	1.474.332,55	181.430,40	0,00		2.128.140,55
Forderungen im Verbundbereich	143.942,88	13.929,10	169.863,47	7.002,44	148.991,52	-483.729,41	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	19.061,93	267,89	161.595,52	67.498,78	0,00		248.424,12
Finanzielle Mittel und Wertpapiere	24.503,81	401,88	144.163,91	0,00	0,00		169.069,60
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	4.167,00	36.521,60	0,00	0,00		40.688,60
<b>Gesamt Aktiva</b>	<b>526.298,63</b>	<b>837.935,94</b>	<b>4.795.687,23</b>	<b>408.668,94</b>	<b>148.991,52</b>	<b>-633.729,41</b>	<b>6.083.852,85</b>
<b>PASSIVA</b>							
Eigenkapital	2.576,41	-474.729,24	-723.287,00	-64.767,89	78.502,33		-1.181.705,39
Beteiligungen im Verbundbereich	0,00	0,00	100.000,00	50.000,00	0,00	-150.000,00	0,00
Sonderposten mit Rücklageanteil	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00		900.000,00
Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	9.608,94	0,00		9.608,94
Rückstellungen	11.000,00	13.800,00	685.600,00	9.200,00	9.200,00		728.800,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	543.093,18	1.972.295,78	117.097,59	4.066,41		2.636.552,96
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.730,00	278.957,04	410.293,48	42.282,86	0,00		734.263,38
Verbindlichkeiten im Verbundbereich	9.976,03	145.835,43	202.526,14	125.391,81	0,00	-483.729,41	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	200.016,19	30.979,53	1.848.258,83	119.855,63	57.222,78		2.256.332,96
<b>Gesamt Passiva</b>	<b>526.298,63</b>	<b>837.935,94</b>	<b>4.795.687,23</b>	<b>408.668,94</b>	<b>148.991,52</b>	<b>-633.729,41</b>	<b>6.083.852,85</b>
<b>GuV</b>							
Umsatzerlöse	853.043,62	1.271.210,10	8.436.150,95	290.804,01	584.503,03	-899.521,92	10.536.189,79
Bestandsveränderung	0,00	1.030,00	-181.651,60	86.000,00	0,00		-94.621,60
Sonstige Erträge	0,16	0,00	456.291,70	0,00	0,00		456.291,86
Materialaufwand	0,00	395.728,56	3.231.606,47	138.514,20	0,00	-882.221,26	2.883.627,97
Personalaufwand	582.257,65	553.920,47	2.898.768,37	315.526,02	537.848,45		4.888.320,96
Abschreibungen	933,00	84.670,62	370.000,00	0,00	0,00		455.603,62
Sonstige Aufwendungen	85.739,33	302.994,37	2.468.186,43	46.719,65	16.626,57	-17.300,66	2.902.965,69
Zinserträge	0,00	0,00	3.423,71	0,00	46,65		3.470,36
Zinsaufwendungen	916,62	22.875,14	107.501,29	39,73	468,08		131.800,86
Ertragsteuern	0,00	0,00	-10.270,74	3.364,00	0,00		-6.906,74
Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Ergebnis</b>	<b>183.197,18</b>	<b>-87.949,06</b>	<b>-351.577,06</b>	<b>-127.359,59</b>	<b>29.606,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-354.081,95</b>

# Planungsrechnung für kleine und mittlere Unternehmen

Liquiditätsplanung	Planung 2008										
	Stand per 31.03.08	April TEUR	Mai TEUR	Juni TEUR	Juli TEUR	August TEUR	September TEUR	Oktober TEUR	November TEUR	Dezember TEUR	Gesamt
Umsatzleistungen		720,5	857,4	1.182,7	1.139,1	1.077,2	1.035,2	1.170,6	1.171,3	930,2	9.284,2
sonstige betriebl. Erträge		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
sonst. Zinsen und ähnl. Erträge		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Finanzsaldo I</b>		<b>720,5</b>	<b>857,4</b>	<b>1.182,7</b>	<b>1.139,1</b>	<b>1.077,2</b>	<b>1.035,2</b>	<b>1.170,6</b>	<b>1.171,3</b>	<b>930,2</b>	<b>9.284,2</b>
RHB, Waren		-628,8	-746,3	-948,6	-957,1	-870,9	-780,3	-988,8	-995,5	-675,9	-7.592,2
Fremdleistungen		0,0	0,0	-12,8	-12,8	-12,8	-12,8	-12,8	-12,8	-12,8	-89,6
Personalkosten		-22,6	-50,1	-48,8	-48,8	-51,3	-48,8	-50,1	-50,1	-47,6	-418,2
SV-Anteil Pers.-kosten		-26,9	-26,6	-26,6	-27,1	-26,6	-26,9	-26,9	-26,3	-27,1	-241,0
Sonst. betriebl. Aufwendungen		-25,3	-50,9	-57,2	-53,7	-43,6	-42,9	-43,9	-44,8	-43,0	-405,3
Steuern/Vorauszahlg.		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Umsatzsteuer		-15,6	-16,4	-31,0	-20,8	-19,8	-31,6	-21,5	-21,2	-29,7	-207,6
Zinsen Kfz.-Finanz.		-4,9	-4,9	-4,9	-4,6	-4,6	-4,5	-4,3	-4,2	-4,2	-41,1
Zinsen kurzfr.		-2,8	-4,3	-5,4	-5,6	-5,6	-5,4	-5,4	-5,5	-5,5	-45,5
Zinsen lfr.		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsen Ges.-darlehen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
sonst. neutrale Aufwendungen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe Auszahlungen		-726,9	-899,5	-1.135,3	-1.130,5	-1.035,2	-953,2	-1.153,7	-1.160,4	-845,8	-9.040,5
<b>Finanzsaldo II</b>		<b>-6,4</b>	<b>-42,1</b>	<b>47,4</b>	<b>8,6</b>	<b>42,0</b>	<b>82,0</b>	<b>16,9</b>	<b>10,9</b>	<b>84,4</b>	<b>243,7</b>
Beteiligung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen L+L	32,4	32,4									32,4
so. Vermögensgegenstände	142,4		-25,0								-25,0
Forderungen gg. verb. Unt.	90,0										0,0
Verbindlichkeiten L+L	761,4	-100,0	-100,0								-200,0
erhaltene Anzahlungen (saldiert)	4,3										0,0
Verb. Lohn und Gehalt	4,7										0,0
VB soz. Sicherheit	0,0										0,0
Ust-Verb.	161,6	-18,0	-18,0	-18,0	-18,0	-18,0	-18,0	-18,0	-18,0	-18,0	-161,6
so. Verbindlichkeiten	67,6										0,0
Investitionen (brutto)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tätigung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verbrauch Rückstellung	34,7										0,0
Änderung Kfz.-Finanzierung		-4,0	-4,0	-55,1	-4,0	-4,0	-55,1	-4,0	-4,0	-55,1	-189,3
Veränderung Kassenbestand	4,1	4,1									4,1
Kontokorrent (Periodenanfang)	-230,5	-224,0	-315,9	-504,9	-530,6	-543,9	-523,9	-514,9	-520,0	-531,0	
Kontokorrent (Periodenende)	-224,0	-315,9	-504,9	-530,6	-543,9	-523,9	-514,9	-520,0	-531,0	-519,7	
<b>Kontokorrentlinie (TEUR)</b>	<b>175,0</b>	<b>175,0</b>	<b>175,0</b>	<b>175,0</b>	<b>175,0</b>	<b>175,0</b>	<b>175,0</b>	<b>175,0</b>	<b>175,0</b>	<b>175,0</b>	
<b>verfügbarer Rahmen</b>	<b>-49,0</b>	<b>-140,9</b>	<b>-329,9</b>	<b>-355,6</b>	<b>-368,9</b>	<b>-348,9</b>	<b>-339,9</b>	<b>-345,0</b>	<b>-356,0</b>	<b>-344,7</b>	

Liquiditätsplan  
2008

### III. 4.1 Kennzifferneinhaltung (4)

Der Übersicht ist zu entnehmen, welche Ratingnote bei welchen Kennziffernausprägung vergeben wird. Details siehe folgende Folien

	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Working Capital	über 150%	130 bis 150%	120 bis 130%	110 bis 120%	100 bis 110%	unter 100%
Gesamtkapitalumschlag	über 5-mal	4- bis 5-mal	3- bis 4-mal	2- bis 3-mal	1- bis 2-mal	unter 1-mal
Gesamtkapitalrentabilität	über 15%	10 bis 15%	8 bis 10%	5 bis 8%	5 bis 0%	negativ
Schuldentilgungsdauer	unter 2 Jahre	2 bis 4 Jahre	4 bis 6 Jahre	6 bis 8 Jahre	8 bis 10 Jahre	über 12 Jahre
Eigenkapitalquote	über 30%	20 bis 30%	15 bis 20%	10 bis 15%	5 bis 10%	unter 5% oder negativ
Anlagendeckung	über 150%	125 bis 150%	110 bis 120%	105 bis 100%	100 bis 105%	unter 100%