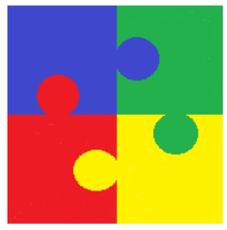




Der-KMU-Berater Thomas Kopenhagen

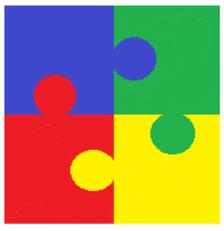


Muster GmbH

Der KMU-Berater-Bilanz-Check

Stellungnahme zur Ist-Situation

Analysezeitraum 201x - 201z

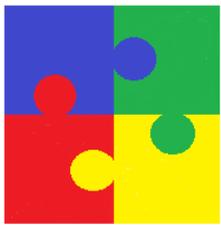


Der-KMU-Berater

Thomas Koppenhagen

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Angaben
2. Auswertung Quick-Check
3. Ergebnissituation
4. Bilanzsituation
5. Liquiditätssituation
6. Kennzahlen
7. Dashboard
8. Stärken / Schwächen - Profil
9. Empfehlungen



Der-KMU-Berater

Thomas Koppenhagen

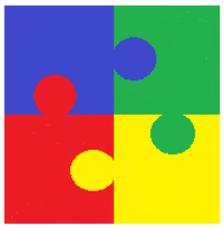
1. Allgemeine Angaben

Unternehmen:

Die Muster GmbH ist ein Unternehmen des Maschinen- und Apparatebaus. Bei der Muster GmbH handelt es sich um eine kleine Kapitalgesellschaft gemäß § 267 HGB. Ein Lagebericht wurde dementsprechend nicht erstellt.

Auftrag:

Die Geschäftsführung der Muster GmbH hat am xx.xx.201a den Auftrag erteilt, dass die Jahresabschlüsse 201x - 201z analysiert werden und dass das Unternehmen mittels eines „Quick-Check“ durch Herrn Thomas Koppenhagen untersucht wird. Ziel ist es, Potentiale zur Verbesserung der Unternehmenssituation zu finden.



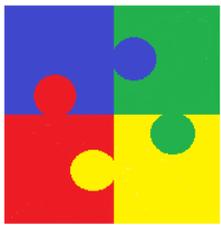
Der-KMU-Berater

Thomas Koppenhagen

2. Auswertung Quick-Check

- Strategie
- Qualifikation / Wissensmanagement
- Personaleinstellung
- Einkauf / Lieferanten
- Arbeitsabläufe
- Qualitätsmanagement
- Gesundheit / Altersstruktur
- Unternehmenskultur u. -kommunikation
- Betriebliche Ressourcen
- Marktorientierung
- Kundenorientierung
- Kooperations- und Netzwerkarbeit
- Betriebliche Innovation
- Finanzierung

- = dringender Handlungsbedarf
- = Verbesserungspotentiale
- = kein akuter Handlungsbedarf



Der-KMU-Berater

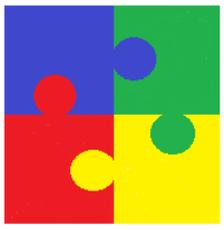
Thomas Koppenhagen

3. Ergebnissituation

	201x	201y	201z
Nettoerlöse	8.913	9.540	8.436
Deckungsbeitrag I	3.684	3.422	2.987
in % der Gesamtleistung	41,3	35,9	35,4
Personalkosten	1.164	1.653	1.736
in % vom DB I	31,6	48,3	58,1
Abschreibungen	26	40	25
in % vom DB I	0,7	1,2	0,8
Betrieblichen Kosten	539	1.006	1.068
in % vom DB I	14,6	29,4	35,8
Betriebsergebnis	1.955	723	158
in % der Gesamtleistung	21,9	7,6	1,9
Finanzergebnis	8	191	36
in % der Gesamtleistung	0,1	2,0	0,4
Jahresergebnis n. Steuern	1199	920	132
in % der Gesamtleistung	13,4	9,6	1,6

Ist-Situation

- Schwankende Umsatzerlöse
- Rückgang des DB I gem. Geschäftsführung unklar (Produktmix / Vertriebskanäle / Materialpreisänderungen)
- Hohe Personalkostenquote (mehr als 50 % des DB werden verbraucht)
- Kontinuierlicher Anstieg der sonstigen Kosten sowohl absolut als auch prozentual (mehr als 30 % werden verbraucht)
- Positives Finanzergebnis stabilisiert
- 1,6 % Umsatzrendite ist schwach, insbesondere wenn keine Rücklagen gebildet werden

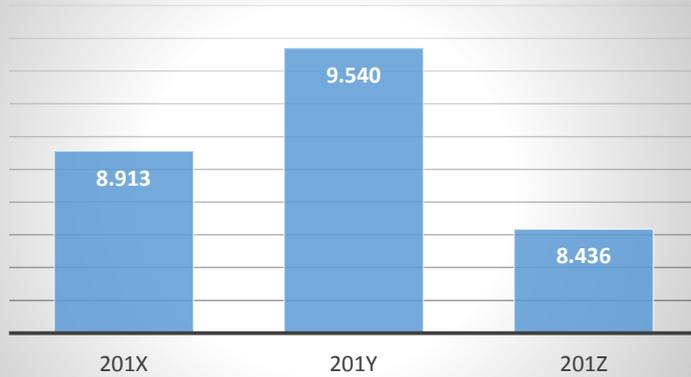


Der-KMU-Berater

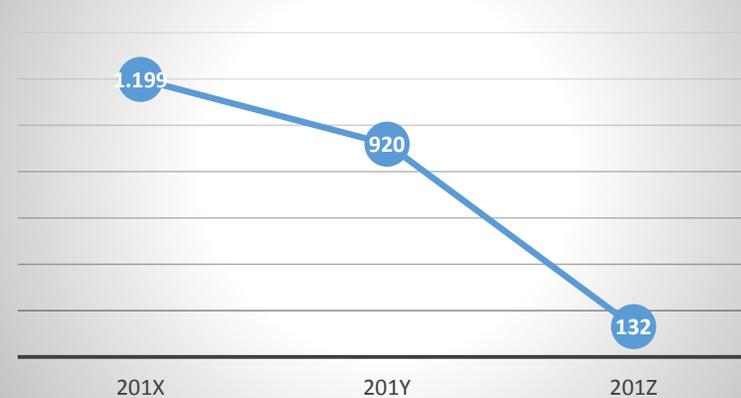
Thomas Koppenhagen

7. Dashboard

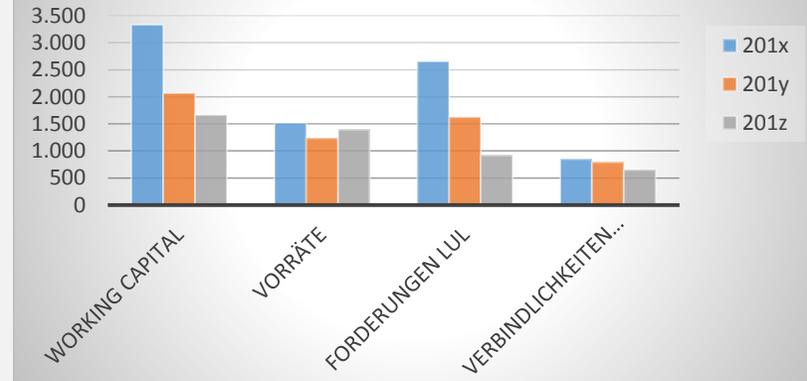
■ Nettoerlöse



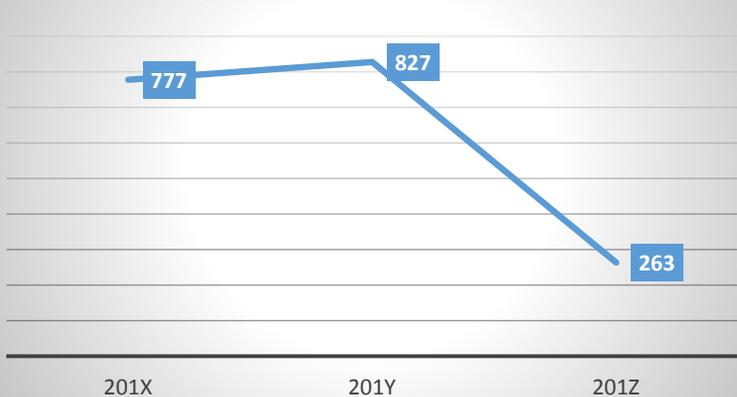
Ergebnis n. Steuern



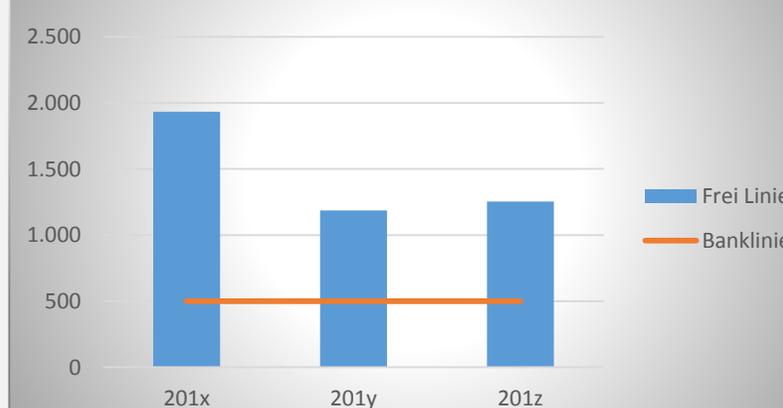
Working Capital



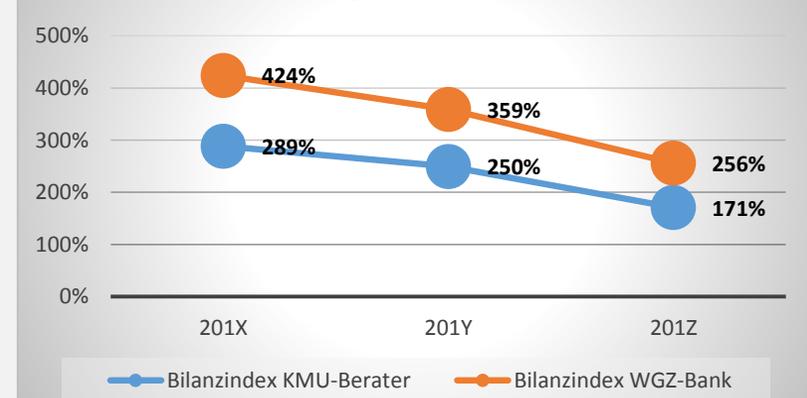
Operativer Cash Flow

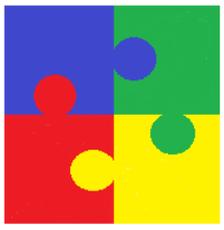


Freie Banklinien



Bilanzqualitätsindex





Der-KMU-Berater

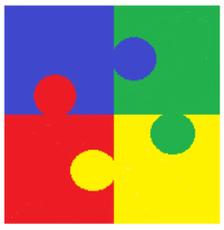
Thomas Koppenhagen

9. Empfehlungen

Die Mängel im qualitativen Bereich können teilweise mit einfachen Mitteln beseitigt werden, der Erfolg wird sich aber erst mittel- bis langfristig einstellen. Auf jeden Fall sollte das Unternehmen im Bereich Qualitätsmanagement und Strategie sowie Unternehmenskultur und -kommunikation beginnen. Hier sind auch kurzfristig Erträge zu erwarten. Im Qualitätsmanagement sind die mangelbehafteten Produkte zu identifizieren, damit zielorientierte Modifikation des Produktes bzw. Prozesses erfolgen kann. Eine Potentialanalyse mit inkludiertem Stresstest kann hier weitere detaillierte Ansatzpunkte für Verbesserungen liefern.

Außerdem wird empfohlen, die Margen der einzelnen Produkte/Leistungen zu identifizieren, damit Verlustbringer eliminiert bzw. optimiert werden. Des Weiteren ist die Personalstruktur zu untersuchen, evtl. sind hier Anpassungen vorzunehmen. Die Sachkosten sind je Kostenart zu analysieren und auf ihre Notwendigkeit zu überprüfen.

Die hohe Cash-Position sollte zudem genutzt werden, weitere Verbindlichkeiten zu begleichen. Dies würde zu einer Verkürzung der Bilanzsumme führen.



Der-KMU-Berater

Thomas Koppenhagen

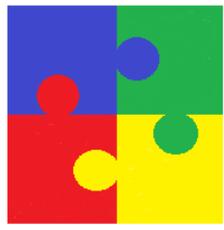
10. Disclaimer

Die vorliegende vertrauliche Bilanzanalyse mit integrierten Quick-Check wurde von Thomas Koppenhagen im Auftrag der Muster GmbH erstellt. Sie dient ausschließlich der Information der Muster GmbH. Sie ist nicht dafür bestimmt, eigene Prüfungen anderer Empfänger bezüglich der wirtschaftlichen, finanziellen und rechtlichen Verhältnisse der Gesellschaft zu ersetzen.

Alle in dem Bilanzanalyse mit integriertem Quick-Check ausgewerteten und zusammengestellten Informationen und Angaben zur wirtschaftlichen Situation der Muster GmbH beruhen auf Unterlagen, die von der Muster GmbH übergeben wurden. Eine Prüfung durch Thomas Koppenhagen erfolgte nicht.

Dieses Bilanzanalyse ist streng vertraulich. Dem Empfänger ist es nur nach vorheriger Zustimmung der Muster GmbH gestattet, diese Bilanzanalyse anderen Personen zugänglich zu machen.

Dortmund, den xx.xx.201x



Der-KMU-Berater

Thomas Koppenhagen



Thomas Koppenhagen
Auf dem Klei 2
44263 Dortmund

Telefon: 0231 22578495

Telefax: 0231 22578496

Mobil: 0173 5621083

Website: www.der-kmu-berater.de

eMail: info@der-kmu-berater.de