

**DataCubis**  
**Analysen, Planungsrechnungen, Checklisten**  
**Managementwerkzeuge für Ihren Unternehmenserfolg**

Unternehmen: Munsterbetrieb  
Ort: 48167 Musterstadt

Branche: Metall  
Rechtsform: Einzelunternehmen

## Planbilanz 2009 - A K T I V A

### Anlagevermögen

|                       | AB 2009        |              | Inv., Zugang  | AfA, Abgang  | SB 2009        |              |
|-----------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
| Grundstücke, Gebäude  | 280.000        | 26,2%        | 10.000        | 500          | 289.500        | 28,1%        |
| Sachanlagen           | 378.000        | 35,3%        | 80.000        | 9.458        | 448.542        | 43,5%        |
| Finanzanlagen         | 35.000         | 3,3%         | 0             | 0            | 35.000         | 3,4%         |
| sonstiges AV          | 15.000         | 1,4%         | 0             | 0            | 15.000         | 1,5%         |
| <b>Anlagevermögen</b> | <b>708.000</b> | <b>66,2%</b> | <b>90.000</b> | <b>9.958</b> | <b>788.042</b> | <b>76,5%</b> |

### Umlaufvermögen

| Vorräte                            |                  |               |               |                |                  |               |
|------------------------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
|                                    | AB 2009          |               | Mehrung +     | Minderung -    | SB 2009          |               |
| Material, Waren                    | 90.000           | 8,4%          | 0             | 50.000         | 40.000           | 3,9%          |
| halbfertige Arbeiten               | 55.000           | 5,1%          | 0             | 32.000         | 23.000           | 2,2%          |
| <b>Vorräte</b>                     | <b>145.000</b>   | <b>13,6%</b>  | <b>0</b>      | <b>82.000</b>  | <b>63.000</b>    | <b>6,1%</b>   |
| Forderungen (< 1 J.)               |                  |               |               |                |                  |               |
| Kundenforderungen                  | 140.000          | 13,1%         | 0             | 68.000         | 72.000           | 7,0%          |
| sonst. kfr. Forderungen            | 30.000           | 2,8%          | 0             | 0              | 30.000           | 2,9%          |
| <b>Forderungen (&lt; 1 J.)</b>     | <b>170.000</b>   | <b>15,9%</b>  | <b>0</b>      | <b>68.000</b>  | <b>102.000</b>   | <b>9,9%</b>   |
| flüssige Mittel und sonst. kfr. UV |                  |               |               |                |                  |               |
| Bankguthaben                       | 30.000           | 2,8%          | 30.000        | 0              | 60.000           | 5,8%          |
| Kasse                              | 6.000            | 0,6%          | 0             | 0              | 6.000            | 0,6%          |
| Rechnungsabgrenzung                | 6.000            | 0,6%          | 0             | 0              | 6.000            | 0,6%          |
| übriges Umlaufvermögen             | 5.000            | 0,5%          | 0             | 0              | 5.000            | 0,5%          |
| <b>sonstiges kfr. UV</b>           | <b>47.000</b>    | <b>4,4%</b>   | <b>30.000</b> | <b>0</b>       | <b>77.000</b>    | <b>7,5%</b>   |
| <b>Umlaufvermögen</b>              | <b>362.000</b>   | <b>33,8%</b>  | <b>30.000</b> | <b>150.000</b> | <b>242.000</b>   | <b>23,5%</b>  |
| Minuskapital                       |                  |               |               |                |                  |               |
| Minuskapital                       | 0                | 0,0%          | 0             | 0              | 0                | 0,0%          |
| <b>Bilanzsumme</b>                 | <b>1.070.000</b> | <b>100,0%</b> |               |                | <b>1.030.042</b> | <b>100,0%</b> |

# Planbilanz 2009 - P A S S I V A

## Eigenkapital

|                                               | AB 2009        |              | Mehrung + | Minderung | SB 2009        |              |
|-----------------------------------------------|----------------|--------------|-----------|-----------|----------------|--------------|
| Eigenkapital (AB)                             | 225.000        |              |           |           | 200.000        |              |
| Gewinn                                        | 250.000        | 23,4%        | 69.500    | 0         | 319.500        | 31,0%        |
| Entnahme / Ausschüttung                       | -285.000       | -26,6%       | 0         | 46.200    | -331.200       | -32,2%       |
| Sonstiges                                     | 10.000         | 0,9%         | 0         | 0         | 10.000         | 1,0%         |
| <b>bilanzielles EK (SB)</b>                   | <b>200.000</b> | <b>18,7%</b> |           |           | <b>198.300</b> | <b>19,3%</b> |
| <b>Fremdkapital mit Eigenkapitalcharakter</b> |                |              |           |           |                |              |
| Gesell.darlehn (Rangrücktritt)                | 0              | 0,0%         | 0         | 0         | 0              | 0,0%         |
| Sonstiges                                     | 0              | 0,0%         | 0         | 0         | 0              | 0,0%         |
| <b>FK mit EK-Charakter</b>                    | <b>0</b>       | <b>0,0%</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>       | <b>0,0%</b>  |
| <b>wirtschaftl. EK</b>                        | <b>200.000</b> | <b>18,7%</b> |           |           | <b>198.300</b> | <b>19,3%</b> |

## Fremdkapital

| <b>lfr. + mfr. Fremdkapital (&gt; 1 J.)</b> | <b>AB 2009</b>   |               | Mehrung +     | Mind./Tilg. - | <b>SB 2009</b>   |               |
|---------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| lfr. + mfr. Bankdarlehn                     | 550.000          | 51,4%         | 0             | 0             | 550.000          | 53,4%         |
| lfr. + mfr. Rückstellungen                  | 25.000           | 2,3%          | 0             | 0             | 25.000           | 2,4%          |
| sonstiges lfr. Fremdkapital                 | 25.000           | 2,3%          | 0             | 0             | 25.000           | 2,4%          |
| sonstiges mfr. Fremdkapital                 | 20.000           | 1,9%          | 0             | 0             | 20.000           | 1,9%          |
| <b>lfr. + mfr. Fremdkapital</b>             | <b>620.000</b>   | <b>57,9%</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>620.000</b>   | <b>60,2%</b>  |
|                                             |                  |               |               |               |                  |               |
| <b>kfr. FK (&lt; 1 J.)</b>                  |                  |               | Mehrung +     | Mind./Tilg. - |                  |               |
| kurzfristige Bankdarlehn (KK)               | 110.000          | 10,3%         | 0             | 0             | 110.000          | 10,7%         |
| Lieferantenverbindlichkeiten                | 65.000           | 6,1%          | 0             | 49.000        | 16.000           | 1,6%          |
| sonstiges kfr. Fremdkapital                 | 68.000           | 6,4%          | 0             | 0             | 68.000           | 6,6%          |
| restliche Änderung kfr. Fk                  | 7.000            | 0,7%          | 10.742        | 0             | 17.742           | 1,7%          |
| <b>kfr. Fremdkapital</b>                    | <b>250.000</b>   | <b>23,4%</b>  | <b>10.742</b> | <b>49.000</b> | <b>211.742</b>   | <b>20,6%</b>  |
|                                             |                  |               |               |               |                  |               |
| <b>Summe Fremdkapital</b>                   | <b>870.000</b>   | <b>81,3%</b>  | <b>10.742</b> | <b>49.000</b> | <b>831.742</b>   | <b>80,7%</b>  |
| <b>Bilanzsumme</b>                          | <b>1.070.000</b> | <b>100,0%</b> |               |               | <b>1.030.042</b> | <b>100,0%</b> |

# Planbilanz 2010 - A K T I V A

## Anlagevermögen

|                       | Planbilanz 2009 |              | Inv., Zugang  | AfA, Abgang  | Planbilanz 2010 |              |
|-----------------------|-----------------|--------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|
| Grundstücke, Gebäude  | 289.500         | 28,1%        | 10.000        | 500          | 299.000         | 25,9%        |
| Sachanlagen           | 448.542         | 43,5%        | 80.000        | 9.458        | 519.083         | 44,9%        |
| Finanzanlagen         | 35.000          | 3,4%         | 0             | 0            | 35.000          | 3,0%         |
| sonstiges AV          | 15.000          | 1,5%         | 0             | 0            | 15.000          | 1,3%         |
| <b>Anlagevermögen</b> | <b>788.042</b>  | <b>76,5%</b> | <b>90.000</b> | <b>9.958</b> | <b>868.083</b>  | <b>75,1%</b> |

## Umlaufvermögen

| Vorräte                            |                  |               |               |             |                  |               |
|------------------------------------|------------------|---------------|---------------|-------------|------------------|---------------|
|                                    | Planbilanz 2009  |               | Mehrung +     | Minderung - | SB 2010          |               |
| Material, Waren                    | 40.000           | 3,9%          | 5.000         | 0           | 45.000           | 3,9%          |
| halbfertige Arbeiten               | 23.000           | 2,2%          | 3.000         | 0           | 26.000           | 2,2%          |
| <b>Vorräte</b>                     | <b>63.000</b>    | <b>6,1%</b>   | <b>8.000</b>  | <b>0</b>    | <b>71.000</b>    | <b>6,1%</b>   |
| Forderungen (< 1 J.)               |                  |               |               |             |                  |               |
| Kundenforderungen                  | 72.000           | 7,0%          | 8.000         | 0           | 80.000           | 6,9%          |
| sonst. kfr. Forderungen            | 30.000           | 2,8%          | 0             | 0           | 30.000           | 2,6%          |
| <b>Forderungen (&lt; 1 J.)</b>     | <b>102.000</b>   | <b>9,5%</b>   | <b>8.000</b>  | <b>0</b>    | <b>110.000</b>   | <b>9,5%</b>   |
| flüssige Mittel und sonst. kfr. UV |                  |               |               |             |                  |               |
| Bankguthaben                       | 60.000           | 5,8%          | 30.000        | 0           | 90.000           | 7,8%          |
| Kasse                              | 6.000            | 0,6%          | 0             | 0           | 6.000            | 0,5%          |
| Rechnungsabgrenzung                | 6.000            | 0,6%          | 0             | 0           | 6.000            | 0,5%          |
| übriges Umlaufvermögen             | 5.000            | 0,5%          | 0             | 0           | 5.000            | 0,4%          |
| <b>sonstiges kfr. UV</b>           | <b>77.000</b>    | <b>7,5%</b>   | <b>30.000</b> | <b>0</b>    | <b>107.000</b>   | <b>9,3%</b>   |
| <b>Umlaufvermögen</b>              | <b>242.000</b>   | <b>23,5%</b>  |               |             | <b>288.000</b>   | <b>24,9%</b>  |
| Minuskapital                       |                  |               |               |             |                  |               |
| Minuskapital                       | 0                | 0,0%          | 0             | 0           | 0                | 0,0%          |
| <b>Bilanzsumme</b>                 | <b>1.030.042</b> | <b>100,0%</b> |               |             | <b>1.156.083</b> | <b>100,0%</b> |

# Planbilanz 2010 - P A S S I V A

## Eigenkapital

|                                               | Planbilanz 2009 |              | Mehrung  | Minderung | SB 2010        |              |
|-----------------------------------------------|-----------------|--------------|----------|-----------|----------------|--------------|
| Eigenkapital (AB)                             | 200.000         |              |          |           | 198.300        |              |
| Gewinn                                        | 319.500         | 31,0%        | 79.100   | 0         | 79.100         | 6,8%         |
| Entnahme/Ausschüttung                         | -331.200        | -32,2%       | 0        | 49.400    | -49.400        | -4,3%        |
| Sonstiges                                     | 10.000          | 1,0%         | 0        | 0         | 10.000         | 0,9%         |
| <b>bilanzielles EK (SB)</b>                   | <b>198.300</b>  | <b>19,3%</b> |          |           | <b>238.000</b> | <b>20,6%</b> |
| <b>Fremdkapital mit Eigenkapitalcharakter</b> |                 |              |          |           |                |              |
| Gesell.darlehn (Rangrücktritt)                | 0               | 0,0%         | 0        | 0         | 0              | 0,0%         |
| Sonstiges                                     | 0               | 0,0%         | 0        | 0         | 0              | 0,0%         |
| <b>FK mit EK-Charakter</b>                    | <b>0</b>        | <b>0,0%</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>       | <b>0,0%</b>  |
| <b>wirtschaftl. EK</b>                        | <b>198.300</b>  | <b>19,3%</b> |          |           | <b>238.000</b> | <b>20,6%</b> |

## Fremdkapital

| <b>lfr. + mfr. Fremdkapital (&gt; 1 J.)</b> | <b>Planbilanz 2009</b> |               | Mehrung +     | Mind./Tilg. - | <b>SB 2010</b>   |               |
|---------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| lfr. + mfr. Bankdarlehn                     | 550.000                | 53,4%         | 0             | 6.000         | 544.000          | 47,1%         |
| lfr. + mfr. Rückstellungen                  | 25.000                 | 2,4%          | 0             | 0             | 25.000           | 2,2%          |
| sonstiges lfr. Fremdkapital                 | 25.000                 | 2,4%          | 0             | 0             | 25.000           | 2,2%          |
| sonstiges mfr. Fremdkapital                 | 20.000                 | 1,9%          | 0             | 0             | 20.000           | 1,7%          |
| <b>lfr. + mfr. Fremdkapital</b>             | <b>620.000</b>         | <b>60,2%</b>  | <b>0</b>      | <b>6.000</b>  | <b>614.000</b>   | <b>53,1%</b>  |
|                                             |                        |               |               |               |                  |               |
| <b>kfr. FK (&lt; 1 J.)</b>                  |                        |               | Mehrung +     | Mind./Tilg. - |                  |               |
| kurzfristige Bankdarlehn (KK)               | 110.000                | 10,7%         | 0             | 0             | 110.000          | 9,5%          |
| Lieferantenverbindlichkeiten                | 16.000                 | 1,6%          | 2.000         | 0             | 18.000           | 1,6%          |
| sonstiges kfr. Fremdkapital                 | 68.000                 | 6,6%          | 0             | 0             | 68.000           | 5,9%          |
| restliche Änderung kfr. Fk                  | 17.742                 | 1,7%          | 90.342        | 0             | 108.083          | 9,3%          |
| <b>kfr. Fremdkapital</b>                    | <b>211.742</b>         | <b>20,6%</b>  | <b>92.342</b> | <b>0</b>      | <b>304.083</b>   | <b>26,3%</b>  |
|                                             |                        |               |               |               |                  |               |
| <b>Summe Fremdkapital</b>                   | <b>831.742</b>         | <b>80,7%</b>  |               |               | <b>918.083</b>   | <b>79,4%</b>  |
| <b>Bilanzsumme</b>                          | <b>1.030.042</b>       | <b>100,0%</b> |               |               | <b>1.156.083</b> | <b>100,0%</b> |

# Planbilanz 2011 - A K T I V A

## Anlagevermögen

|                       | Planbilanz 2010 |              | Inv., Zugang | AfA, Abgang | Planbilanz 2011 |              |
|-----------------------|-----------------|--------------|--------------|-------------|-----------------|--------------|
| Grundstücke, Gebäude  | 299.000         | 25,9%        | 10.000       | 500         | 308.500         | 24,2%        |
| Sachanlagen           | 519.083         | 44,9%        | 80.000       | 9.458       | 589.625         | 46,3%        |
| Finanzanlagen         | 35.000          | 3,0%         | 0            | 0           | 35.000          | 2,7%         |
| sonstiges AV          | 15.000          | 1,3%         | 0            | 0           | 15.000          | 1,2%         |
| <b>Anlagevermögen</b> | <b>868.083</b>  | <b>75,1%</b> | 90.000       | 9.958       | <b>948.125</b>  | <b>74,5%</b> |

## Umlaufvermögen

| Vorräte                            |                  |               |           |             |                  |               |
|------------------------------------|------------------|---------------|-----------|-------------|------------------|---------------|
|                                    | Planbilanz 2010  |               | Mehrung + | Minderung - | Planbilanz 2011  |               |
| Material, Waren                    | 45.000           | 3,9%          | 2.000     | 0           | 47.000           | 3,7%          |
| halbfertige Arbeiten               | 26.000           | 2,2%          | 1.000     | 0           | 27.000           | 2,1%          |
| <b>Vorräte</b>                     | <b>71.000</b>    | <b>6,1%</b>   | 3.000     | 0           | <b>74.000</b>    | <b>5,8%</b>   |
| Forderungen (< 1 J.)               |                  |               |           |             |                  |               |
| Kundenforderungen                  | 80.000           | 6,9%          | 4.000     | 0           | 84.000           | 6,6%          |
| sonst. kfr. Forderungen            | 30.000           | 2,6%          | 0         | 0           | 30.000           | 2,4%          |
| <b>Forderungen (&lt; 1 J.)</b>     | <b>110.000</b>   | <b>9,5%</b>   | 4.000     | 0           | <b>114.000</b>   | <b>9,0%</b>   |
| flüssige Mittel und sonst. kfr. UV |                  |               |           |             |                  |               |
| Bankguthaben                       | 90.000           | 7,8%          | 30.000    | 0           | 120.000          | 9,4%          |
| Kasse                              | 6.000            | 0,5%          | 0         | 0           | 6.000            | 0,5%          |
| Rechnungsabgrenzung                | 6.000            | 0,5%          | 0         | 0           | 6.000            | 0,5%          |
| übriges Umlaufvermögen             | 5.000            | 0,4%          | 0         | 0           | 5.000            | 0,4%          |
| <b>sonstiges kfr. UV</b>           | <b>107.000</b>   | <b>9,3%</b>   | 30.000    | 0           | <b>137.000</b>   | <b>10,8%</b>  |
| <b>Umlaufvermögen</b>              | <b>288.000</b>   | <b>24,9%</b>  |           |             | <b>325.000</b>   | <b>25,5%</b>  |
| Minuskapital                       |                  |               |           |             |                  |               |
| Minuskapital                       | 0                | 0,0%          | 0         | 0           | 0                | 0,0%          |
| <b>Bilanzsumme</b>                 | <b>1.156.083</b> | <b>100,0%</b> |           |             | <b>1.273.125</b> | <b>100,0%</b> |

# Planbilanz 2011 - P A S S I V A

## Eigenkapital

|                                               | Planbilanz 2010 |              | Mehrung  | Minderung | SB 2011        |              |
|-----------------------------------------------|-----------------|--------------|----------|-----------|----------------|--------------|
| Eigenkapital (AB)                             | 198.300         |              |          |           | 238.000        |              |
| Gewinn                                        | 79.100          | 6,8%         | 88.700   | 0         | 88.700         | 7,0%         |
| Entnahme/Ausschüttung                         | -49.400         | -4,3%        | 0        | 52.800    | -52.800        | -4,1%        |
| Sonstiges                                     | 10.000          | 0,9%         | 0        | 0         | 10.000         | 0,8%         |
| <b>bilanzielles EK (SB)</b>                   | <b>238.000</b>  | <b>20,6%</b> |          |           | <b>283.900</b> | <b>22,3%</b> |
| <b>Fremdkapital mit Eigenkapitalcharakter</b> |                 |              |          |           |                |              |
| Gesell.darlehn (Rangrücktritt)                | 0               | 0,0%         | 0        | 0         | 0              | 0,0%         |
| Sonstiges                                     | 0               | 0,0%         | 0        | 0         | 0              | 0,0%         |
| <b>FK mit EK-Charakter</b>                    | <b>0</b>        | <b>0,0%</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>       | <b>0,0%</b>  |
| <b>wirtschaftl. EK</b>                        | <b>238.000</b>  | <b>20,6%</b> |          |           | <b>283.900</b> | <b>22,3%</b> |

## Fremdkapital

| <b>lfr. + mfr. Fremdkapital (&gt; 1 J.)</b> | <b>Planbilanz 2010</b> |               | Mehrung +     | Mind./Tilg. - | <b>SB 2011</b>   |               |
|---------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| lfr. + mfr. Bankdarlehn                     | 544.000                | 47,1%         | 0             | 13.500        | 530.500          | 41,7%         |
| lfr. + mfr. Rückstellungen                  | 25.000                 | 2,2%          | 0             | 0             | 25.000           | 2,0%          |
| sonstiges lfr. Fremdkapital                 | 25.000                 | 2,2%          | 0             | 0             | 25.000           | 2,0%          |
| sonstiges mfr. Fremdkapital                 | 20.000                 | 1,7%          | 0             | 0             | 20.000           | 1,6%          |
| <b>lfr. + mfr. Fremdkapital</b>             | <b>614.000</b>         | <b>53,1%</b>  | <b>0</b>      | <b>13.500</b> | <b>600.500</b>   | <b>47,2%</b>  |
|                                             |                        |               |               |               |                  |               |
| <b>kfr. FK (&lt; 1 J.)</b>                  |                        |               | Mehrung +     | Mind./Tilg. - |                  |               |
| kurzfristige Bankdarlehn (KK)               | 110.000                | 9,5%          | 0             | 0             | 110.000          | 8,6%          |
| Lieferantenverbindlichkeiten                | 18.000                 | 1,6%          | 1.000         | 0             | 19.000           | 1,5%          |
| sonstiges kfr. Fremdkapital                 | 68.000                 | 5,9%          | 0             | 0             | 68.000           | 5,3%          |
| restliche Änderung kfr. Fk                  | 108.083                | 9,3%          | 83.642        | 0             | 191.725          | 15,1%         |
| <b>kfr. Fremdkapital</b>                    | <b>304.083</b>         | <b>26,3%</b>  | <b>84.642</b> | <b>0</b>      | <b>388.725</b>   | <b>30,5%</b>  |
|                                             |                        |               |               |               |                  |               |
| <b>Summe Fremdkapital</b>                   | <b>918.083</b>         | <b>79,4%</b>  |               |               | <b>989.225</b>   | <b>77,7%</b>  |
| <b>Bilanzsumme</b>                          | <b>1.156.083</b>       | <b>100,0%</b> |               |               | <b>1.273.125</b> | <b>100,0%</b> |

# Bilanzentwicklung von 2009 bis 2011 - A K T I V A

## Anlagevermögen

|                       | AB 2009      |                | SB 2009        | Planbilanz 2010 | Planbilanz 2011 |              |
|-----------------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Grundstücke, Gebäude  | 26,2%        | 280.000        | 289.500        | 299.000         | 308.500         | 24,2%        |
| Sachanlagen           | 35,3%        | 378.000        | 448.542        | 519.083         | 589.625         | 46,3%        |
| Finanzanlagen         | 3,3%         | 35.000         | 35.000         | 35.000          | 35.000          | 2,7%         |
| sonstiges AV          | 1,4%         | 15.000         | 15.000         | 15.000          | 15.000          | 1,2%         |
| <b>Anlagevermögen</b> | <b>66,2%</b> | <b>708.000</b> | <b>788.042</b> | <b>868.083</b>  | <b>948.125</b>  | <b>74,5%</b> |

## Umlaufvermögen

| Vorräte                            |               |                  |                  |                  |                  |               |
|------------------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
|                                    | AB 2009       |                  | SB 2009          | Planbilanz 2010  | Planbilanz 2011  |               |
| Material, Waren                    | 8,4%          | 90.000           | 40.000           | 45.000           | 47.000           | 3,7%          |
| halbfertige Arbeiten               | 5,1%          | 55.000           | 23.000           | 26.000           | 27.000           | 2,1%          |
| <b>Material, halbfert. Arb.</b>    | <b>13,6%</b>  | <b>145.000</b>   | <b>63.000</b>    | <b>71.000</b>    | <b>74.000</b>    | <b>5,8%</b>   |
| Forderungen (< 1 J.)               |               |                  |                  |                  |                  |               |
| Kundenforderungen                  | 13,1%         | 140.000          | 72.000           | 80.000           | 84.000           | 6,6%          |
| sonst. kfr. Forderungen            | 2,8%          | 30.000           | 0                | 30.000           | 30.000           | 2,4%          |
| <b>Forderungen (&lt; 1 J.)</b>     | <b>15,9%</b>  | <b>170.000</b>   | <b>72.000</b>    | <b>110.000</b>   | <b>114.000</b>   | <b>9,0%</b>   |
| flüssige Mittel und sonst. kfr. UV |               |                  |                  |                  |                  |               |
| Bankguthaben                       | 2,8%          | 30.000           | 60.000           | 90.000           | 120.000          | 9,4%          |
| Kasse                              | 0,6%          | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 0,5%          |
| Rechnungsabgrenzung                | 0,6%          | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 6.000            | 0,5%          |
| übriges Umlaufvermögen             | 0,5%          | 5.000            | 5.000            | 5.000            | 5.000            | 0,4%          |
| <b>sonstiges kfr. UV</b>           | <b>1,0%</b>   | <b>11.000</b>    | <b>11.000</b>    | <b>107.000</b>   | <b>137.000</b>   | <b>10,8%</b>  |
| <b>Umlaufvermögen</b>              | <b>30,5%</b>  | <b>326.000</b>   | <b>242.000</b>   | <b>288.000</b>   | <b>325.000</b>   | <b>25,5%</b>  |
| Minuskapital                       |               |                  |                  |                  |                  |               |
| Minuskapital                       | 0,0%          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,0%          |
| <b>Bilanzsumme</b>                 | <b>100,0%</b> | <b>1.070.000</b> | <b>1.030.042</b> | <b>1.156.083</b> | <b>1.273.125</b> | <b>100,0%</b> |

# Bilanzentwicklung von 2009 bis 2011 - P A S S I V A

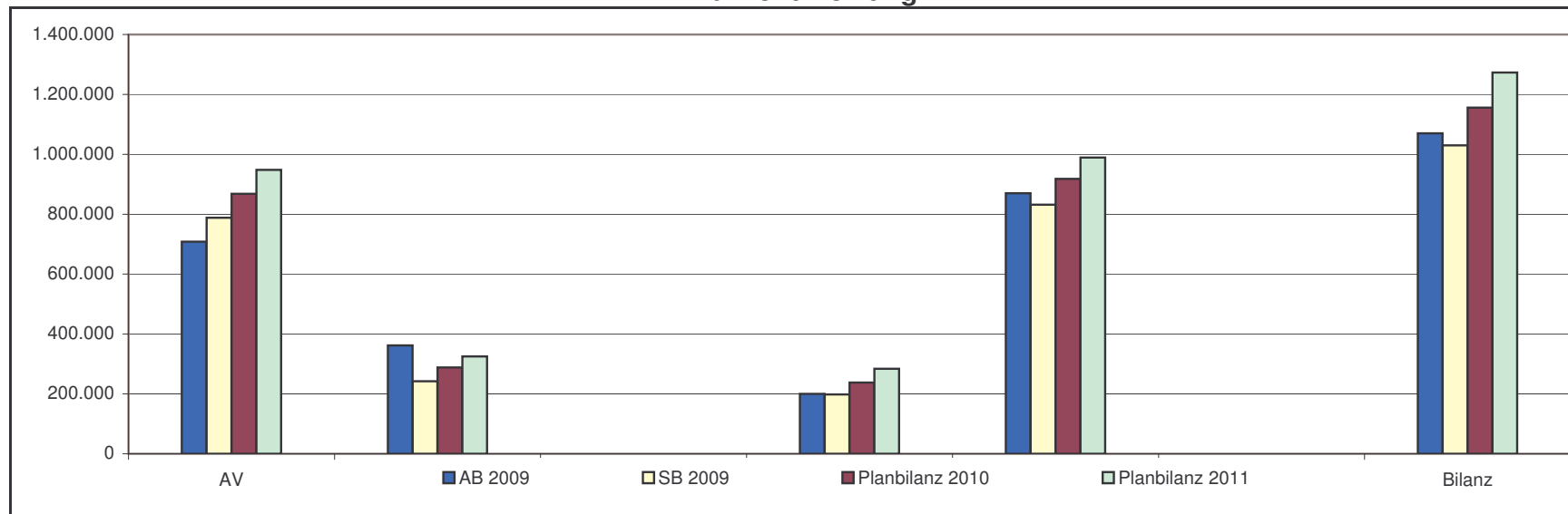
## Eigenkapital

|                                               |              | AB 2009        | SB 2009        | Planbilanz 2010 | Planbilanz 2011 |              |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Eigenkapital (AB)                             |              | 225.000        | 200.000        | 198.300         | 238.000         |              |
| Gewinn                                        | 23,4%        | 250.000        | 319.500        | 79.100          | 88.700          | 7,0%         |
| Entnahme / Ausschüttung                       | -26,6%       | -285.000       | -331.200       | -49.400         | -52.800         | -4,1%        |
| Sonstiges                                     | 0,9%         | 10.000         | 10.000         | 10.000          | 10.000          | 0,8%         |
| <b>bilanzielles EK (SB)</b>                   | <b>18,7%</b> | <b>200.000</b> | <b>198.300</b> | <b>238.000</b>  | <b>283.900</b>  | <b>22,3%</b> |
| <b>Fremdkapital mit Eigenkapitalcharakter</b> |              |                |                |                 |                 |              |
| Gesell.darlehn (Rangrücktritt)                | 0,0%         | 0              | 0              | 0               | 0               | 0,0%         |
| Sonstiges                                     | 0,0%         | 0              | 0              | 0               | 0               | 0,0%         |
| FK mit EK-Charakter                           | 0,0%         | 0              | 0              | 0               | 0               | 0,0%         |
| <b>wirtschaftl. EK</b>                        | <b>18,7%</b> | <b>200.000</b> | <b>198.300</b> | <b>238.000</b>  | <b>283.900</b>  | <b>22,3%</b> |

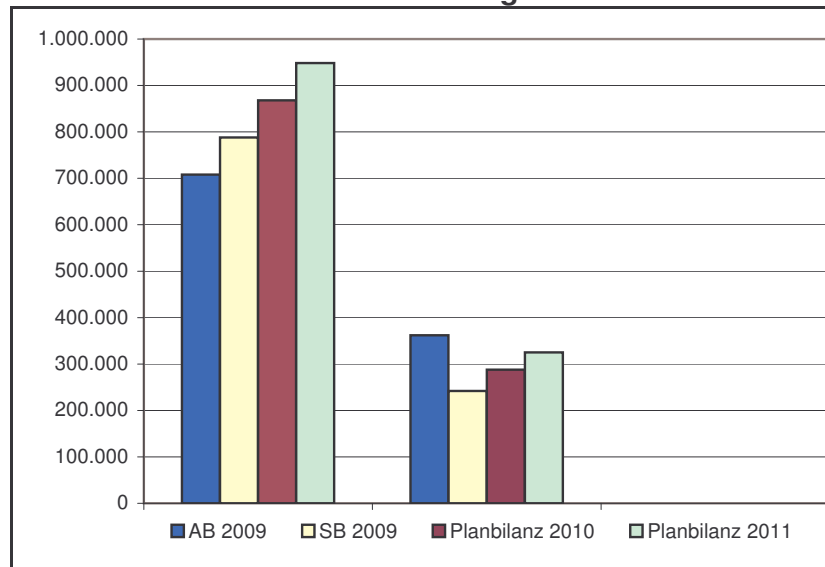
## Fremdkapital

| <b>lfr. + mfr. Fremdkapital (&gt; 1 J.)</b> |               |                  |                  |                  |                  |               |
|---------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
|                                             |               | AB 2009          | SB 2009          | Planbilanz 2010  | Planbilanz 2011  |               |
| lfr. + mfr. Bankdarlehn                     | 51,4%         | 550.000          | 550.000          | 544.000          | 530.500          | 41,7%         |
| lfr. + mfr. Rückstellungen                  | 2,3%          | 25.000           | 25.000           | 25.000           | 25.000           | 2,0%          |
| sonstiges lfr. Fremdkapital                 | 2,3%          | 25.000           | 25.000           | 25.000           | 25.000           | 2,0%          |
| sonstiges mfr. Fremdkapital                 | 1,9%          | 20.000           | 20.000           | 20.000           | 20.000           | 1,6%          |
| <b>lfr. + mfr. Fremdkapital</b>             | <b>57,9%</b>  | <b>620.000</b>   | <b>620.000</b>   | <b>614.000</b>   | <b>600.500</b>   | <b>47,2%</b>  |
| <b>kfr. FK (&lt; 1 J.)</b>                  |               |                  |                  |                  |                  |               |
| kurzfristige Bankdarlehn (KK)               | 10,3%         | 110.000          | 110.000          | 110.000          | 110.000          | 8,6%          |
| Lieferantenverbindlichkeiten                | 6,1%          | 65.000           | 16.000           | 18.000           | 19.000           | 1,5%          |
| sonstiges kfr. Fremdkapital                 | 6,4%          | 68.000           | 68.000           | 68.000           | 68.000           | 5,3%          |
| restliche Änderung kfr. Fk                  | 0,7%          | 7.000            | 17.742           | 108.083          | 191.725          | 15,1%         |
| <b>kfr. Fremdkapital</b>                    | <b>23,4%</b>  | <b>250.000</b>   | <b>211.742</b>   | <b>304.083</b>   | <b>388.725</b>   | <b>30,5%</b>  |
| <b>Summe Fremdkapital</b>                   | <b>81,3%</b>  | <b>870.000</b>   | <b>831.742</b>   | <b>918.083</b>   | <b>989.225</b>   | <b>77,7%</b>  |
| <b>Bilanzsumme</b>                          | <b>100,0%</b> | <b>1.070.000</b> | <b>1.030.042</b> | <b>1.156.083</b> | <b>1.273.125</b> | <b>100,0%</b> |

## Bilanzentwicklung



## Bilanzentwicklung Aktiva



## Bilanzentwicklung Passiva

