

Kfz - Max Muster		KER für Monat Juni 2010						Soll - Ist - Vergleich						
		Abweichung		% v.Ums.		Text / Bezeichnung	kumuliert	% v.Kost.		PLAN	Abweichung		Erfüllg.	JahrVors.
Monat (IST)	PLAN	in €	in %	% v.Ums.	% v.Kost.			in €	in %					
						verkaufte Stückzahlen								
14,00	8,00	6,00	75,00	56,00		Neuautos	56,00	53,33	64,00	-8,00	-12,50	87,50	104,00	
11,00	7,00	4,00	57,14	44,00		Gebrauchtfahrzeuge	49,00	46,67	58,00	-9,00	-15,52	84,48	91,00	
25,00	15,00	10,00		100,00		Leistungswerte	105,00	100,00	122,00	-17,00			195,00	
1.403,00	1.360,00	43,00	3,16	100,00	52,49	ERLÖSE Neuautos	10.790,00	100,00	61,44	11.140,00	-350,00	-3,14	96,86	18.530,00
956,00	1.224,00	-268,00	-21,90	68,14	46,79	WES Neuautos	9.617,00	89,13	64,26	10.107,90	-490,90	-4,86	95,14	16.619,00
447,00	136,00	311,00	228,68	31,86	70,95	DB I Neuautos	1.173,00	10,87	45,20	1.032,10	140,90	13,65	113,65	1.911,00
864,00	490,00	374,00	76,33	100,00	32,32	ERLÖSE Altagos	3.634,00	100,00	20,69	3.990,00	-356,00	-8,92	91,08	6.364,00
902,00	480,20	421,80	87,84	104,40	44,15	WES Altagos	3.842,00	105,72	25,67	3.923,50	-81,50	-2,08	97,92	6.517,40
-38,00	9,80	-47,80	-487,76	-4,40	-6,03	DB I Altagos	-208,00	-5,72	-8,02	66,50	-274,50	-412,78	-312,78	-153,40
271,00	376,20	-105,20	-27,96	100,00	10,14	ERLÖSE Ersatzteile	1.978,00	100,00	11,26	1.966,60	11,40	0,58	100,58	4.132,60
170,00	244,53	-74,53	-30,48	62,73	8,32	WES Ersatzteile	1.300,00	65,72	8,69	1.278,29	21,71	1,70	101,70	2.700,49
101,00	131,67	-30,67	-23,29	37,27	16,03	DB I Ersatzteile	678,00	34,28	26,13	688,31	-10,31	-1,50	98,50	1.432,11
135,00	125,00	10,00	8,00	100,00	5,05	ERLÖSE Dienstleistungen	1.159,00	100,00	6,60	806,40	352,60	43,73	143,73	1.884,00
15,00	23,75	-8,75	-36,84	11,11	0,73	EINSATZ Fremdarbeit	207,00	17,86	1,38	153,22	53,78	35,10	135,10	344,75
120,00	101,25	18,75	18,52	88,89	19,05	DB I Dienstleistung	952,00	82,14	36,69	653,18	298,82	45,75	145,75	1.539,25
2.673,00	2.351,20	321,80	13,69	100,00		ERLÖSE GESAMT	17.561,00	100,00		17.903,00	-342,00	-1,91	98,09	30.910,60
2.043,00	1.972,48	70,52	3,58	76,43		WES GESAMT	14.966,00	85,22		15.462,91	-496,91	-3,21	96,79	26.833,45
630,00	378,72	251,28	66,35	23,57		DB I GESAMT	2.595,00	14,78		2.440,09	154,91	6,35	106,35	4.077,15
94,00	100,00	-6,00	-6,00	3,52		Personal - Arbeiter	785,00	4,47		680,00	105,00	15,44	115,44	1.385,00
536,00	278,72	257,28	92,31	20,05		DB II	1.810,00	10,31		1.760,09	49,91	2,84		2.692,15
30,00	16,50	13,50	81,82	1,12	15,31	Personal - Angestellte	176,00	1,00	16,11	131,50	44,50	33,84	133,84	275,00
14,00	12,50	1,50	12,00	0,52	7,14	Werbung	73,00	0,42	6,68	75,00	-2,00	-2,67	97,33	148,00
20,00	11,00	9,00	81,82	0,75	10,20	Fuhrpark	91,00	0,52	8,33	67,00	24,00	35,82	135,82	157,00
30,00	18,00	12,00	66,67	1,12	15,31	Versicherungen	134,00	0,76	12,27	108,00	26,00	24,07	124,07	242,00
30,00	12,00	18,00	150,00	1,12	15,31	Verwaltung + Büro	122,50	0,70	11,21	72,00	50,50	70,14	170,14	194,50
47,00	40,00	7,00	17,50	1,76	23,98	Sonstige Kosten	393,00	2,24	35,97	250,00	143,00	57,20	157,20	633,00
25,00	18,00	7,00	38,89	0,94	12,76	Zinsen	103,00	0,59	9,43	104,00	-1,00	-0,96	99,04	211,00
196,00	128,00	68,00	53,13	7,33	100,00	FIXKOSTEN GESAMT	1.092,50	6,22	100,00	807,50	285,00	35,29		1.860,50
340,00	150,72	189,28	125,58	12,72		CASHFLOW	717,50	4,09		952,59	-235,09	-24,68	75,32	831,65
18,00	15,00	3,00	20,00	0,67		ABSCHREIBUNG	108,00	0,61		99,00	9,00	9,09	109,09	189,00
322,00	135,72	186,28	137,25	12,05		Betriebsergebnis	609,50	3,47		853,59	-244,09	-28,60	71,40	642,65
DBU-Faktor in %		14,78	13,63	1,15	= Deckungsbeitrag am Umsatz, der den Deckungsbeitrag in % der Betriebsleistung ausdrückt									
Cashflow in %		4,09	5,32	-1,24	= Cashflow in % der Betriebsleistung drückt die finanzielle Leistungsfähigkeit des Betriebes aus									
Cashflow point		12.705,50	15.130,28	-2.424,78	= Cashflow point stellt eine Art Untergrenze für kurzfristige Betrachtungen dar									
Break even point		13.436,36	16.137,27	-2.700,90	= Break even point ist jener Umsatz, bei dem sämtl. Kosten gedeckt sind (keine Gewinnerwirtschaftung!)									
Sicherheitsgrad		23,49	9,86	13,62	= Sicherheitsgrad gibt an, wie tief sich das Unternehmen in der Gewinnzone bzw. Verlustzone befindet									