

Minimal Controlling Systeme für Autohäuser

MiCoS AH

Tagessteuerungsmodul für Autohäuser

Ziele und Auswertungsmöglichkeiten des Systems

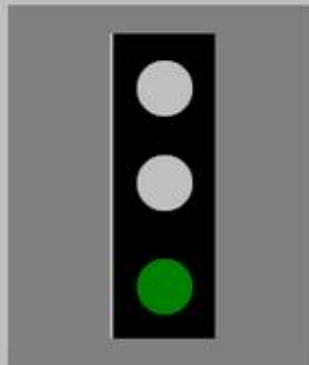
Chefübersicht

Fath Wirtschaftsberatung - Controllingsysteme für den Mittelstand (Copyright by Wirtschaftsberatung-FATH; R. Fath-Herrenberg)

AH Maier Musterstadt



Guten Morgen Hr. Bauer, hier Ihre Ergebnisse vom Vortag: 30. Juni 2011



Ihr Unternehmen ist auf Kurs

Daten
aktualisieren

- Gestern
- Vorgestern
- Vor 3 Tagen

Ihre Aufgaben heute:

<i>Neuwagen</i>		↑ Weiter so!
<i>Gebrauchtwagen</i>		↓ Eingreifen erforderlich!
<i>Service</i>		↑ Weiter so!
<i>Teile</i>		↑ Weiter so!
<i>Vermietung</i>		↗ Die Tendenz stimmt - Motivieren Sie Ihre Mitarbeiter weiter

Entwicklung MiCoS

➤ Gründe für Entwicklung MiCoS:

- Zu geringer Focus auf den wesentlichen Daten
„Ertrinken in Detailinformationen“
 - Verbesserung Qualität des Zahlenmaterials
 - Verringerung Zeitverzug in der Datenbereitstellung
 - Keine reine Betrachtung von Finanzkennzahlen
 - Optimierungsmöglichkeiten in der Führung

MiCoS AH - die Ziele

➤ Die Ziele:

- **Inhabern von Autohäusern und Unternehmen, ein System zur Verfügung zu stellen, welches:**
 - innerhalb kürzester Zeit (5 min) die Tendenz der Entwicklung im Unternehmen täglich aufzeigt
 - auf Abteilungsebene täglich den notwendigen Handlungsbedarf offen legt und dem Inhaber konkrete Ansätze liefert, Maßnahmen einzuleiten
 - komprimiert auf einem Blatt die Entwicklung in den einzelnen Abteilungen darstellt

MiCoS AH - die Ziele

➤ **Die Ziele:**

- Vermeidung des bisherigen Zeitversatzes zwischen Erstellung Monatsabschluss – Herstellerauswertungen – aufwändiger Detailanalyse - mit Ergebnisbesprechung 60 Tage nach erstem operativen Arbeitstag
- Sensibilisierung der Autohäuser und Unternehmen für eine schnelle Analyse, schnelles Eingreifen und schnelle Umsetzung von Maßnahmen

MiCoS AH – die Vorteile

➤ Die Vorteile

- Inhaber erkennt anhand eines Systems, in welchen Abteilungen sein tägliches Eingreifen erforderlich ist
- System liefert täglich die Abweichung zum geplanten Umsatzziel je Abteilung
- Die Mitarbeiter sind gezwungen, sich täglich mit der Abteilungsentwicklung auseinanderzusetzen
- Es entsteht eine sachliche Kommunikationsbasis zwischen den Führungsebenen

MiCoS AH – die Vorteile

➤ Die Vorteile

- Aufwändige Suche nach Daten oder Abweichungen in verschiedenen Systemen entfällt. Die Zusammenführung der Ist-Daten mit der Planung liefert das System
- Die Inhaber und Abteilungsleiter sind innerhalb kürzester Zeit informiert und wissen, wo Handlungsbedarf besteht
- Das Unternehmen sichert sich so einen Zeitvorteil gegenüber Konkurrenten von bis zu 60 Tagen
- Schaffung von Liquiditätsspielräumen durch Abrechnungsvorgaben

MiCoS AH Minimal Controlling Systeme für Autohäuser

➤ **Chefübersicht** (Inhaber / Geschäftsführer)

- Chefübersicht mit Rückblick auf die letzten drei Tage
- Monatsblatt alle Abteilungen mit Umsätzen und DB je Tag des Monats sowie kumulierte Werte
- Tagesblatt mit Wochenrückblick sowie kumulierten Werten des Monats und des Jahres
- MIS Auswertung mit Ampelschaltung

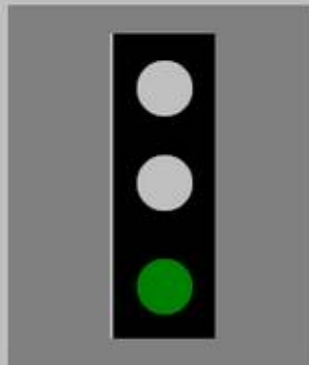
Chefübersicht

Fath Wirtschaftsberatung - Controllingsysteme für den Mittelstand (Copyright by Wirtschaftsberatung-FATH; R. Fath-Herrenberg)

AH Maier Musterstadt



Guten Morgen Hr. Bauer, hier Ihre Ergebnisse vom Vortag: 30. Juni 2011



Ihr Unternehmen ist auf Kurs

Daten
aktualisieren

- Gestern
- Vorgestern
- Vor 3 Tagen

Ihre Aufgaben heute:

<i>Neuwagen</i>		↑ Weiter so!
<i>Gebrauchtwagen</i>		↓ Eingreifen erforderlich!
<i>Service</i>		↑ Weiter so!
<i>Teile</i>		↑ Weiter so!
<i>Vermietung</i>		↗ Die Tendenz stimmt - Motivieren Sie Ihre Mitarbeiter weiter

Vergrößerter Ausschnitt aus Chefübersicht Monatsauswertung

Fath Wirtschaftsberatung - Controllingsysteme für den Mittelstand (Copyright by Wirtschaftsberatung-FATH; R. Fath-Herrenberg)

AH Maier Musterstadt FATH
Wirtschaftsberatung

Monat: **Oktober** 2010 **Chefübersicht Monatsauswertung**

Angabe der Sollvorgaben für Erlöse und Deckungsbeiträge Tagesgenau und kumuliert, jeweils für halb- und ganztags.

Wochen- arbeitstage	WO Tag	Zielwert > X %		ET off. Auftr.	Lohn off. Auftr.	Anwesende Mechaniker	Zielwert > X %		VerkaufNW			
		Anw. zu Verr. Std.	100				Werkstatt- auslastung 5 Tage	100	Erlöse soll	DB soll	Erlöse soll kum	DB soll kum
									22,22	-0,82	244,37	-9,05
									11,11	-0,41		
									Erlöse ist	DB ist	Erlöse ist kum	DB ist kum
Fr	01.10.10	70		5	8	14,0	100		10,00	-2,00	10,00	-2,00
Mo	04.10.10	113		6	6,82	12,00	102		15,00	-1,52	25,00	-3,53
Di	05.10.10	100		7,10	7,81	14,00	112		2,00	-2,78	27,00	-6,30
Mi	06.10.10	106		7,30	8,03	14,00	98		14,00	-1,62	41,00	-7,92
Do	07.10.10	83		7,90	8,69	14,00	105		152,00	11,73	193,00	3,81
Fr	08.10.10	112		8,20	9,02	13,00	115		3,00	-2,68	196,00	1,13
Mo	11.10.10	92		9,50	10,45	13,00	100		25,00	-0,55	221,00	0,57
Di	12.10.10	104		15,20	16,72	14,00	98		12,00	-1,81	233,00	-1,24
Mi	13.10.10	92		16,20	17,82	14,00	105		6,00	-2,39	239,00	-3,63
Do	14.10.10	135		18,50	20,35	12,00	114		144,00	10,96	383,00	7,33
Fr	15.10.10	110		22,30	24,53	10,00	112		21,00	-0,94	404,00	6,39
Mo	18.10.10						108					
Di	19.10.10						115					
Mi	20.10.10						75					
Do	21.10.10						70					
Fr	22.10.10						65					
Mo	25.10.10											
Di	26.10.10											
Mi	27.10.10											
Do	28.10.10											
Fr	29.10.10											

Hier wird die Werkstattauslastung tagesgenau angezeigt, mit Soll Aws und verrechneten Aws, sowie der Anzahl anwesender Mechaniker.

Gegenüberstellung der Istwerte zu den Sollwerten. Sollvorgabe 22,22 T€ (siehe oben unter Erlöse soll) "Ist" 21,00 T€ bei den Erlösen Verkauf Neuwagen. DB Soll je Tag - 820 €, Ist -0,940 €. Jeweils auch für die kumulierten Werte (graue Spalte) der Abteilung für Erlöse und DB.

Chefübersicht MIS

Fath Wirtschaftsberatung - Controllingssysteme für den Mittelstand (Copyright by Wirtschaftsberatung-FATH; R. Fath-Herrenberg)



Monat **AH MaierMusterstadt**
Oktober

2010

ChefübersichtMIS

[zurück](#)

Auswertungsdatum

14.10.10

Do

Gesamtunternehmen

	Donnerstag, 14. Oktober 2010			Trend	Monat Oktober		Trend	Ist kum Jahr		Trend
	Plan	Ist	Abweichung		Abweichung	Abweichung				
Umsatz	117,0	214,0	97,0		38,4		305,5			
DB	3,2	19,8	16,6		23,3		225,0			
Vortage										
Mittwoch 13. Oktober 2010	116,97	115,11	-1,86							
Dienstag 12. Oktober 2010	116,97	138,61	21,64							
Montag 11. Oktober 2010	116,97	136,30	19,33							
Sonntag 10. Oktober 2010	#NV	#NV	#NV							
Samstag 9. Oktober 2010	58,48	#NV	#NV							

Verkaufsgesamt

	Donnerstag, 14. Oktober 2010			Trend	Monat Oktober		Trend	Ist kum Jahr		Trend
	Plan	Ist	Abweichung		Abweichung	Abweichung				
Umsatz	96,4	183,8	87,4		22,3		253,7			
DB	-2,2	7,7	10,0		11,6		191,2			
Angebote	7,7	2,0	-5,7		-6,3		-1440,0			
Auftragseingang	1,9	2,0	0,1		11,9		-346,5			

Abteilungen Verkauf Umsatzauswertung

	Donnerstag, 14. Oktober 2010			Trend	Monat Oktober		Trend	Ist kum Jahr		Trend
	Plan	Ist	Abweichung		Abweichung	Abweichung				
Neuwagen	22,22	144,00	121,78		159,63		2603,61			
Vorfürswagen	26,23	4,00	-22,23		6,13		-532,90			
Grossabnehmer & A	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00			
Nutzfahrzeuge	15,28	23,80	8,52		-40,44		181,69			
Gebrauchtwagen	32,63	12,00	-20,63		-103,06		-1998,66			

Servicegesamt

	Donnerstag, 14. Oktober 2010			Trend	Monat Oktober		Trend	Ist kum Jahr		Trend
	Plan	Ist	Abweichung		Abweichung	Abweichung				
Umsatz	9,6	15,0	5,4		10,2		20,9			
DB	3,7	8,8	5,2		9,7		19,9			

MiCoS AH Minimal Controlling Systeme für Autohäuser

➤ **Umsatzvorbereitung**

- Auslastung Werkstatt 4 – 5 Tage im Voraus ist enthalten in der Chefübersicht Monatsblatt
- Umsatzvorbereitung Verkauf durch Steuerung des Angebotsverhaltens für ca. 3 Monate im Voraus für zukünftige Ergebnissteuerung

Beispiel: tägliche Verkäufer-Steuerung mit Arbeitsnachweis Verkäufer

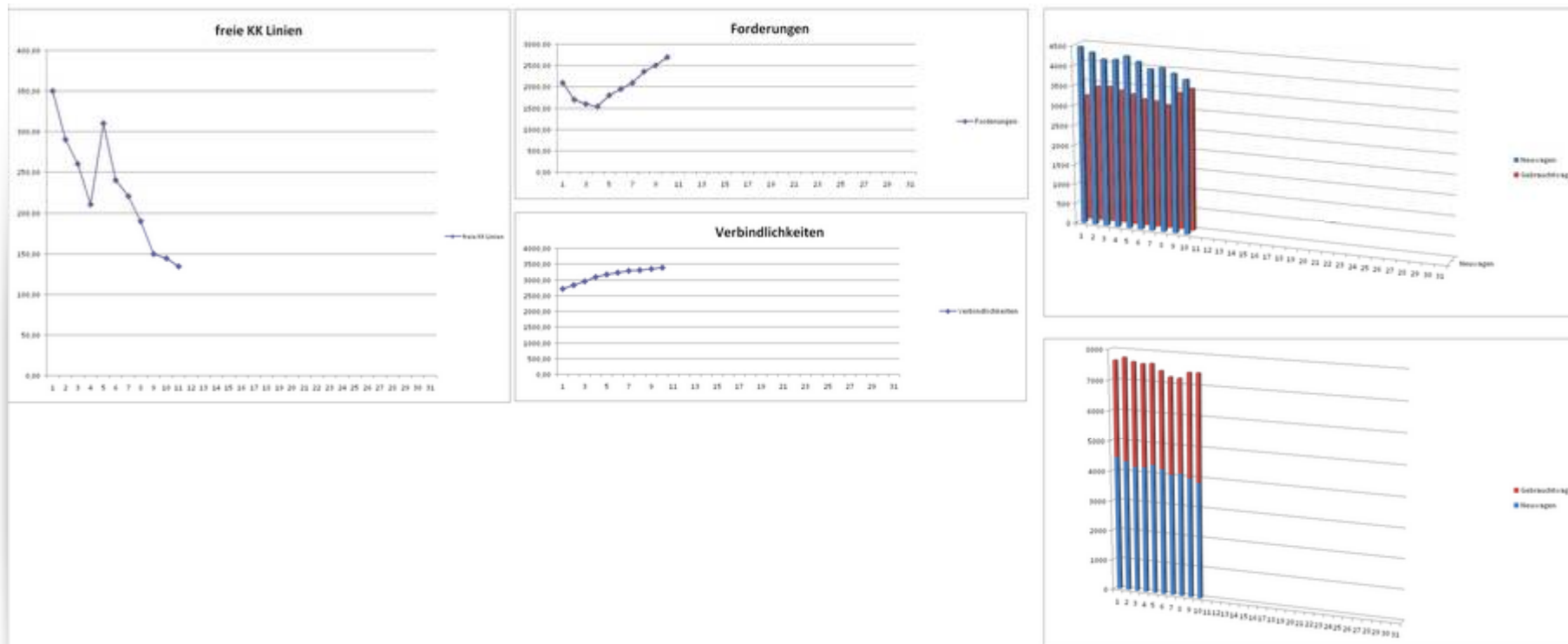
Firma		Verkäufer <input type="text" value="Hr.Maier"/>	Monat <input type="text" value="Jun 11"/>				
Verhältnis AG/ AE	<input type="text" value="5"/>	zu	<input type="text" value="1"/>				
Jahresziel FZ	<input type="text" value="100"/>						
Arbeitstage p.a.	<input type="text" value="200"/>						
Angebot p.a.	<input type="text" value="500"/>						
Umsatz p.a.	<input type="text" value="2500000"/>	Durchschnittspreis	<input type="text" value="2500"/>				
Rohertrag p.a.	<input type="text" value="125000"/>	RE/ FZ	<input type="text" value="1250"/>				
Tagesziele	Angebot/Tag	Angebotsumsatz/ Tag	AngebotendRohertrag/Tag				
	<input type="text" value="2,5"/>	<input type="text" value="6250"/>	<input type="text" value="3125"/>				
Auftrag Ja/ Nein	Anzahl AG	KDName	AGNR	FZTyp	Umsatz	Rohertrag	Kommentar
	1	Müller	34567	FoX	14500	500	
	2	Maier	34579	Polo	16780	610	
	3	Heinze	34579	Polo	17670	390	
	4	Franzen	34580	Lupo	15500	325	
	5						
	6						
	7						
	8						
Summe					64450	18250	
Differenz					1950	-1300	

MiCoS AH Minimal Controlling Systeme für Autohäuser

➤ **Tagesmeldung FIBU** (Finanzbuchhaltung)

- Tagesgenaue Daten der beeinflussbaren Aktiva und Passiva Positionen mit:
 - Debitoren und Beständen
 - Kreditorenentwicklung und alle Finanzierungslinien
 - Vorschau Leasingrückläufer, Valutabestände, sonstige größere Auszahlungen
 - Graphische Entwicklung der freien und gebunden Mittel im Unternehmen

Graphische Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen in der Tagesmeldung Finanzbuchhaltung



MiCoS AH Minimal Controlling Systeme für Autohäuser

➤ **Tagesmeldung der Abteilung** (Bsp. Teile)

- **Systemübersicht Abteilung**
 - Dateneingabe je Kalendertag aus dem Tagesabschluss
 - Mitarbeiter werden bewusst gezwungen sich mit den wichtigsten Daten des Vortages auseinander zu setzen
 - Möglichkeit der Kommentierung von Ereignissen in der Abteilung als Tagebuch

Tagesmeldung Teile

Fath Wirtschaftsberatung - Controllingssysteme für den Mittelstand (Copyright by Wirtschaftsberatung-FATH; R. Fath-Herrenberg)

Autohaus xyz



Tagesmeldung Teile

Alle Auswertungen der Tagesmeldungen können auch mit Diagramm dargestellt werden.

Systemdaten

Programmbeschreibung
Service

Monate

Diagramm

Zeilenbelegung

Programmbeschreibung

Januar

Januar

Systemeinstellungen

Nutzungsbedingungen

Februar

Februar

März

März

April

April

Mai

Mai

Juni

Juni

Juli

Juli

August

August

September

September

Oktober

Oktober

November

November

Dezember

Dezember

Jahresblatt

Dateneingabe

Über eine Desktopverbindung gelangt der Abteilungsleiter zu diesem Übersichtsblatt der Tagesmeldungen und per Klick zur

Zuerst die Lizenznummer in den Systemeinstellungen eingeben, um die Rechenfreigabe des Systems zu erhalten.

Lizenznummer

WBF07-10006-05

MiCoS AH Minimal Controlling Systeme für Autohäuser

➤ **Tagesmeldung der Abteilung** (Bsp. Teile)

- **Auswertung für die Abteilung:**
 - Statusmeldung der Abteilung mit Ampelschaltung für
 - Umsatzvorgabe
 - Ist Umsatz mit Abweichung
 - Deckungsbeitragvorgabe
 - Berechneter Deckungsbeitrag mit Abweichung

Tagesmeldung Teile

Fath Wirtschaftsberatung - Controllingssysteme für den Mittelstand (Copyright by Wirtschaftsberatung-FATH; R. Fath-Herrenberg)

Autohaus xyz

Für alle Abteilungen bestehen diese Tagesmeldungen. Mit Kumulation Verkauf gesamt und Service gesamt.



Monat

Juni

2010

Tagesmeldung Teile

erstellt am:

28.06.2010

erstellt durch:

Hr. Maier

Arbeitsstage	WO Tag	Erlöse Soll Tag	Erlöse Ist Tag	Abweichung Tag	Erlöse Soll kum	Erlöse Ist kum	Abweichung kum	DB Soll Tag	Abteilungs DB ist / Tag	Abweichung Tag	Abteilungs DB kum soll	Abteilungs DB kum ist	Abweichung Wert
Di	01.12.09	3,96	4,20	0,24	3,96	4,20	0,24	0,13	0,20	0,07	0,13	0,20	0,07
M	02.12.09	3,96	4,20	0,24	7,91	8,40	0,49	0,13	0,20	0,07	0,25	0,40	0,15
Do	03.12.09	3,96	4,20	0,24	11,87	12,60	0,73	0,13	0,20	0,07	0,38	0,60	0,22
Fr	04.12.09	3,96	3,80	-0,16	15,82	16,40	0,58	0,13	0,08	-0,05	0,50	0,68	0,17
Sa	05.12.09	1,98	3,80	1,82	17,80	20,20	2,40	0,06	0,61	0,55	0,57	1,29	0,72
Mb	07.12.09	3,96	3,80	-0,16	21,76	24,00	2,24	0,13	0,08	-0,05	0,69	1,36	0,67
Di	08.12.09	3,96	4,10	0,14	25,71	28,10	2,39	0,13	0,17	0,04	0,82	1,53	0,72
M	09.12.09	3,96	4,10	0,14	29,67	32,20	2,53	0,13	0,17	0,04	0,94	1,70	0,76
Do	10.12.09	3,96	4,10	0,14	33,62	36,30	2,68	0,13	0,17	0,04	1,07	1,87	0,80
Fr	11.12.09	3,96	4,10	0,14	37,58	40,40	2,82	0,13	0,17	0,04	1,19	2,04	0,85
Sa	12.12.09	1,98	3,90	1,92	39,56	44,30	4,74	0,06	0,64	0,58	1,26	2,68	1,42
Mb	14.12.09	3,96	3,90	-0,06	43,51	48,20	4,69	0,13	0,11	-0,02	1,38	2,79	1,41
Di	15.12.09	3,96	3,90	-0,06	47,47	52,10	4,63	0,13	0,11	-0,02	1,51	2,90	1,39
M	16.12.09	3,96	4,30	0,34	51,42	56,40	4,98	0,13	0,23	0,10	1,63	3,13	1,49
Do	17.12.09	3,96	4,30	0,34	55,38	60,70	5,32	0,13	0,23	0,10	1,76	3,36	1,60
Fr	18.12.09	3,96	4,30	0,34	59,33	65,00	5,67	0,13	0,23	0,10	1,89	3,59	1,70
Sa	19.12.09	1,98	3,70	1,72	61,31	68,70	7,39	0,06	0,58	0,52	1,95	4,17	2,22
Mb	21.12.09	3,96	3,70	-0,26	65,27	72,40	7,13	0,13	0,05	-0,08	2,07	4,21	2,14
Di	22.12.09	3,96	3,70	-0,26	69,22	76,10	6,88	0,13	0,05	-0,08	2,20	4,26	2,06
M	23.12.09	3,96	3,70	-0,26	73,18	79,80	6,62	0,13	0,05	-0,08	2,33	4,31	1,99
Sa	24.12.09	1,98	1,00	1,72	75,16	83,50	8,34	0,06	0,58	0,52	2,39	4,89	2,50
Mb	28.12.09												
Di	29.12.09												
M	30.12.09												
Sa	31.12.09												
me Monatswerte		75,16	83,50		75,16			2,39	4,89	2,50	2,39	4,89	

Hier ist ersichtlich, dass die Abteilung schon seit 5 Tagen unter Soll ist. Dieses Instrument soll es der Geschäftsleitung und der Abteilungsleitung ermöglichen ohne grosse Systemrecherche nah am Tagesgeschäft zu bleiben, frühzeitig zu reagieren und Massnahmen einzuleiten.

[zurück](#)

MiCoS AH Minimal Controlling Systeme für Autohäuser

➤ **Komplette Planung der GuV auf Abteilungsebene**

- Übersicht über notwendige Planungsunterlagen
- Planungstools für alle Abteilungen, hier aufgezeigt am Beispiel Gebrauchtwagen und Service
- Tools zur verursachungsgerechten Verteilung der Zinsen und Abschreibungen
- Planung des Autohauses über alle Abteilungen mit Umlage Verwaltung je Abteilung

Planungshilfen

Liste erforderlicher Unterlagen

Blatt 6

Druckdatum:

01.07.2011



Dokument

Für die Planung ist eine Liste aller erforderlicher Unterlagen enthalten um im Autohaus mit Hilfe der Planungshilfen eine Jahres- und Abteilungsplanung zu erstellen.

Liste benötigter Unterlagen für Planung

1. Planung Neuwagen_Einzelkunden

- Modelle & jeweilige Marge & Bonus je Modell
- Durschn. Nachlass & Preis je Fahrzeug
- Planstückzahl je Modellreihe

2. Planung Neuwagen_Großkunden

- Modelle & jeweilige durschn. (Großkunden-) Provision (100%)
- Planstückzahl je Modellreihe
- Prozentsatz für (eventuelle) Zusatzprovision & Prozentsatz für (eventuellen) Bonus je Modellreihe

3. Planung Gebrauchtwagen

Planziel Stückzahl & durschn. VK Preis & Bruttogewinn in % & Erträge Finanzdienstleistungen für jeweils Rubrik:

- Inzahlungnahme Hausmarke an Endkunde
- GW aus Zukauf andere an Endkunde
- VFW an Endkunde
- Euromobil an Endkunde
- GW aus Zukauf Werksdienstwagen an Endkunde
- GW an Wiederverkäufer
- Sonstiger Erlöse (falls vorhanden)

Planungstool Gebrauchtwagen

3 Planung GW incl. Finanzdienstleistungen

Druckdatum: 25.01.2009

		Jahresziel Anzahl	durchschn. VK Preis in €	VAK		Bruttogewinn durchschn. in €	Erträge FD in %	Erträge FD durchschn. in €	Ertrag Finanzdienstleist ungen	Bruttogewinn	Bruttogewinn incl. FD in €
Inzahlungnahme Endkunden	Hausmarke an	320	13.000,00 €	3.910.400,00	780,00 €	1,00%	130,00 €	41.600,00 €	910,00 €	291.200,00 €	
GW aus Zukaufandere an Endk.		90	18.000,00 €	1.506.600,00	1.260,00 €	1,00%	180,00 €	16.200,00 €	1.440,00 €	129.600,00 €	
VFW an Endk.		20	19.000,00 €	380.000,00	- 1.140,00 €	1,00%	190,00 €	3.800,00 €	- 950,00 €	19.000,00 €	
Euromobil an Endk.		8	16.000,00 €	128.000,00	- €	1,00%	160,00 €	1.280,00 €	160,00 €	1.280,00 €	
GW aus Zukauf Dienstw. an Endk.		50	19.000,00 €	950.000,00	950,00 €	1,00%	190,00 €	9.500,00 €	1.140,00 €	57.000,00 €	
GW an Wiederverkäufer		50	10.000,00 €	500.000,00	400,00 €			- €	400,00 €	20.000,00 €	
sonstige Erlöse				- €				- €			
Gesamt		538		7.738.000,00	7.330.300,00			72.380,00 €		480.080,00 €	
Gesamtumsatz incl. Finanzdienstleistungen				7.810.380,00							
Bruttogewinn gesamt in %		6								6	
VAK GW		7.330.300,00 €							Probe Bruttog.	480.080,00 €	

In der Planungsmaske können die einzelnen Parameter der Abteilungsplanung hinterlegt werden. Es errechnet sich Umsatz, VAK und sonstige Erlöse.
Beispielhaft wurde hier das Blatt Planung Gebrauchtwagen herangezogen.

Anm.: Bei gesondertem Ausweis der VFW Übernahme folgender Daten:

Gesamt ohne VFW				7.430.380,00	6.927.500,00					
VFW an Endk.		20	19.000,00 €	380.000,00	- 1.140,00 €	1,00%	190,00 €	3.800,00 €	- 950,00 €	19.000,00 €

Planungstool Service / Teile

4 Planung Service / Teile

Blatt 4

Druckdatum: 01.07.2011

	Plan Anzahl	Plan prod. Std. pro Monat in h	Plan Std. Verrechnungssatz in €	verkaufte Stunden pro Jahr in h	Umsatzerlöse pro Jahr in €
Mechaniker	8	123	73	11.808	861.984,00 €
Karosseriebauer				0	- €
Lackierer				0	- €
Azubi 3/4 Lj.	2	30	71	720	51.120,00 €
Gesamt				12.528	913.104,00 €

	Anteil v. Lohnerlösen in %	(Umsatz-)Erlöse in €	VAK in % von Erlöse	VAK in €	Bruttoertrag in €
Plan Lohnerlöse Jahr in € (aus Feld F13)		913.104,00 €	5%	45.655 €	867.448,80 €
Plan Fremdleistungen Jahr in €	20%	182.620,80 €	80%	146.097 €	36.524,16 €
Plan Schmierstoffe pro Jahr in €	12%	109.572,48 €	20%	21.914 €	87.657,98 €
Plan Teileerlöse pro Jahr in €	120%	1.095.724,80 €	70%	767.007 €	328.717,44 €
					1.320.348,38 €

Verhältnis Lohnerlös / Teileerlös	Eingabe manuell	1 zu	1,2
Wareneins. Quote Teile in % der Netto-Erl.	Eingabe manuell		70%

Planungstool Zinsen

FAH Wirtschaftsprüfung - Controllingsysteme für den Mittelstand (Copyright 2008 by Dr. Peter Herrberg)

FATH
Wirtschaftsprüfung

Blatt 5

5 Verteilung der Zinsen Druckdatum: 01.07.2011

	Verkauf NW	Verkauf VFW	Verkauf Großabnehmer	Verkauf NEZ	Verkauf GW	VERKAUF GESAMT	Teildienst	Sonst. Abteilungen	Euromobil	Verwaltung	SUMME GESAMTUNTERNEHMEN
Bestand	1.000.000,00 €	- €	- €	- €	3.000.000,00 €	4.000.000,00 €	300.000,00 €	- €	500.000,00 €	1.000.000,00 €	5.800.000,00 €
Bestand in % vom Gesamtbestand	17%	0%	0%	0%	52%	69%	5%	0%	9%	17%	100%
Zinsen kurzfristig											140.000,00 €
Zinsen langfristig											80.000,00 €
Zinsen gesamt											220.000,00 €
Zinsverteilung	37.931,03 €	- €	- €	- €	113.793,10 €	113.793,10 €	11.379,31 €	- €	18.965,52 €	37.931,03 €	220.000,00 €

Planung auf Deckungsbeitrag je Abteilung

Fath Wirtschaftsberatung - Controllingssysteme für den Mittelstand (Copyright by Wirtschaftsberatung-FATH: R. Fath-Herrnberg)

	Ist Vorjahr 2009		Planjahr 2010		Auslieferungen	Verkauf NW	Verkauf VW	Verkauf NFZ	Verkauf GW	VERKAUF GESAMT	Teiledienst	Werkstatt	Summe Lohnarbeiten	SUMME SERVICE	NA	Verwaltung	SUMME GESAMT-UNTERNEHMEN
	TEUR	%	TEUR	%													
Erlöse Neuwagen VW	0,0	100,0%	5.553,8	19,0%		5.553,8				5.553,8							5.553,76
Erlöse NW AUDI			6.558,3	22,5%			6.558,3			6.558,3							6.558,33
Erlöse Gebrauchtwagen inkl. Finanzdienstl.			8.158,2	28,0%					8.158,2	8.158,2							8.158,20
Erlöse Teile			2.601,8	8,9%							2.601,8			2.601,8			2.601,83
Erlöse Grossabnehmer																	
Erlöse NFZ			3.819,5	13,1%				3.819,5		3.819,5							3.819,50
Erlöse Lohn Werkstatt + Schmierstoffe + FL			2.391,5	8,2%								2.391,5	2.391,5	2.391,5			2.391,53
Erlöse Lohn Lack + Fremdleistungen																	
Erlöse Lohn Karosserie + Fremdleistungen																	
Erlöse NA Euromobil			159,0	0,5%											159,0		159,00
Erlöse sonstige			-87,2	-0,3%												-87,2	-87,20
Summe Erlöse	0,0	100,0%	29.154,9	100,0%		5.553,8	6.558,3	3.819,5	8.158,2	24.089,8	2.601,8	2.391,5	2.391,5	4.993,4	159,0	-87,2	29.154,95
Netto-Erlöse	0,0	100,0%	29.154,9	100,0%		5.553,8	6.558,3	3.819,5	8.158,2	24.089,8	2.601,8	2.391,5	2.391,5	4.993,4	159,0	-87,2	29.154,95
Betriebsleistung	0,0	100,0%	29.154,9	100,0%		5.553,8	6.558,3	3.819,5	8.158,2	24.089,8	2.601,8	2.391,5	2.391,5	4.993,4	159,0	-87,2	29.154,95
Gesamtleistung	0,0	100,0%	29.154,9	100,0%		5.553,8	6.558,3	3.819,5	8.158,2	24.089,8	2.601,8	2.391,5	2.391,5	4.993,4	159,0	-87,2	29.154,95
VAK Neuwagen			5.016,5	17,2%	90,3%	5.016,5				5.016,5							5.016,50
VAK VW			5.879,8	20,2%			5.879,8			5.879,8							5.879,84
VAK Gebrauchtwagen			8.073,6	27,7%					8.073,6	8.073,6							8.073,60
VAK Teile			1.699,6	5,8%							1.699,6			1.699,6			1.699,60
VAK Grossabnehmer																	
VAK NFZ			3.500,0	12,0%				3.500,0		3.500,0							3.500,00
VAK Löhnerlöse (Werkstatt) + Schmierstoffe + Fremdl.			119,0	0,4%								119,0	119,0	119,0			119,00
VAK Löhnerlöse (Lack)+ Fremdl.																	
VAK Löhnerlöse (Karosserie) + Fremdl.																	
VAK NA Euromobil			68,0	0,2%											68,0		68,00
VAK sonstige																	
Summe Materialaufwand			24.356,5	83,5%		5.016,5	5.879,8	3.500,0	8.073,6	22.469,9	1.699,6	119,0	119,0	1.818,6	68,0		24.356,54
Rohertrag	0,0	100,0%	4.798,4	16,5%		537,3	678,5	319,5	84,6	1.619,9	902,2	2.272,5	2.272,5	3.174,8	91,0	-87,2	4.798,41
sonstige Erträge 1			67,2	0,2%		20,0	20,0	5,0	5,0	50,0	10,0	7,2	7,2	17,2			67,20
sonstige Erträge 2																	
Personalkosten kalk. Unternehmerlohn			2.366,6	8,1%		173,3	162,6	129,7	76,2	541,8	294,5	939,0	1.218,4	1.512,9	13,9	298,0	2.366,60
Summe Personalkosten			2.366,6	8,1%		173,3	162,6	129,7	76,2	541,8	294,5	939,0	1.218,4	1.512,9	13,9	298,0	2.366,60
Raumkosten																	
Einzelkosten			686,3	2,4%		253,1	56,9	143,9	122,1	576,0	7,0	38,2	95,9	102,9	7,4		686,30
direkte Betriebskosten			557,1	1,9%		109,9	84,7	44,6	38,8	278,0	17,3	155,1	231,5	248,8	19,2	11,1	557,10
indirekte Betriebskosten			642,4	2,2%		87,9	53,1	31,4	28,5	200,9	32,6	129,8	227,5	260,1	181,4		642,40
Summe Sachkosten			1.885,8	6,5%		450,9	194,7	219,9	189,4	1.054,9	56,9	323,1	554,9	611,8	26,6	192,5	1.885,80
Summe Kosten			4.252,4	14,6%		624,2	357,3	349,6	265,6	1.596,7	351,4	1.262,1	1.773,3	2.124,7	40,5	490,5	4.252,40
Erweiterter cash flow	0,0	100,0%	613,2	2,1%		-66,9	341,2	-25,1	-176,0	73,2	560,8	1.017,6	506,4	1.067,3	50,5	-577,7	613,21
Zinsen kurzfristig			251,3	0,9%		15,9	30,9	23,3	97,6	167,7	26,2	26,3	38,7	64,9	18,7		251,30
Zinsen langfristig																	
kalk. Zinsen (manuelle Verteilung)																	
Zinserträge			251,3	0,9%		15,9	30,9	23,3	97,6	167,7	26,2	26,3	38,7	64,9	18,7		251,30
Summe Zinsen			251,3	0,9%		15,9	30,9	23,3	97,6	167,7	26,2	26,3	38,7	64,9	18,7		251,30
cash flow			361,9	1,2%		-82,8	310,3	-48,4	-273,6	-94,5	534,6	991,3	467,7	1.002,4	31,8	-577,7	361,91
AFA ohne VFV			51,4	0,2%											51,4		51,40
AFA VFV / GW / sonstiges			61,4	0,2%		9,8	4,8	1,0	0,8	16,4	5,2	21,8	27,4	32,6	12,4		61,40
kalk. AFA (manuelle Verteilung)																	
Summe AFA			112,8	0,4%		9,8	4,8	1,0	0,8	16,4	5,2	21,8	27,4	32,6	51,4	12,4	112,80
Betriebsergebnis	0,0	100,0%	249,1	0,9%		-92,6	305,5	-49,4	-274,4	-110,9	529,4	969,5	440,3	969,8	-19,6	-590,1	249,11
a.o./neutrale Erträge (kalk. Unternehmerlohn)																	
a.o./neutraler Aufwand / Ertrag Steuern			-66,2	-0,2%		-20,0	-26,3	-3,0	-31,9	-81,2					15,0		-66,20
a.o./betriebsfr. Aufwand																	
Jahresergebnis	0,0	100,0%	315,3	1,1%		-72,6	331,8	-46,4	-242,5	-29,7	529,4	969,5	440,3	969,8	-19,6	-605,1	315,31
Umlagen %																	
Verwaltung %						19%	23%	13%	28%	83%	9%	8%	8%	17%	1%		101%
Zinsen %						50%	50%			100%							100%
AFA %						50%	50%			100%							100%
Umlagen Wert																	
Verwaltung ohne Zins und AFA			562,7			106,9	129,4	73,2	157,6	467,0	50,6	45,0	45,0	95,7	3,1		565,8
Zinsen						6,2	6,2			12,4							12,4
AFA			12,4			113,1	135,6	73,2	157,6	467,0	50,6	45,0	45,0	95,7	3,1		578,2
SUMME UMLAGEN																	
Ergebnis nach Umlage						-185,8	196,2	-119,6	-400,1	-509,2	478,8	924,5	874,1	874,1	-22,7	-26,9	315,3

MiCoS AH Minimal Controlling Systeme für Autohäuser

➤ **Sonstiges**

- Je Modul besteht eine Programmbeschreibung für Dateneingabe und Auswertungsmöglichkeiten angepasst auf jede Abteilung

Programmbeschreibung

Fath Wirtschaftsberatung - Controllingsysteme für den Mittelstand (*Copyright by Wirtschaftsberatung-FATH; R. Fath-Herrenberg*)

[Zurück](#)



Programmbeschreibung Modul

In diesem Modul wird die GuV Planung auf die einzelnen Abteilungen heruntergebrochen.

Im Bereich der Umlagen Zeile 118 bis 120 wird die %-uale Umlage eingegeben. Die absoluten Werte werden errechnet und fließen in die Auswertungen der einzelnen Abteilungen ein.

Erste Schritte:

Im Blatt Zeilenbelegung wird der Name des Bearbeiters sowie der Tabellename (sofern eine Änderung der Bezeichnung gewünscht ist) eingegeben.

Für jedes Modul besteht ein Blatt mit einer Programmbeschreibung, wo welche Daten eingetragen werden müssen.

Blatt Planung

Zu bearbeiten ist die Spalte E - Eingabe der Vorjahreswerte. Vorsicht, die Summen und Rechenfelder nicht überschreiben !

Ebenso ist in Spalte I der Planwert des aktuellen Jahres einzugeben.

Die % Spalten errechnen sich selbst.

In den Spalten L bis Z sind jeweils nur die grünern Felder Eingabefelder, alle anderen Felder sind Rechenfelder.

Spalte AA ist die Kontrollspalte, diese muss mit den Werten in Spalte I übereinstimmen.

Im Blatt Margenverfolgung wird die Marge der einzelnen Abteilung errechnet.

Ändert sich diese im Jahresverlauf muss hier manuell korrigiert werden.

Die aus der Jahresplanung errechnete Marge wurde systemseitig für das ganze Jahr unterstellt.

Änderungen werden ab den jeweiligen Monat manuell eingegeben.

MiCoS AH Minimal Controlling Systeme für Autohäuser

➤ **Derzeitige Entwicklung**

- Schnittstelle zur automatischen Datenübernahme aus Hersteller- oder Finanzbuchhaltungssystemen
- Entwicklung Smartphone App für tagesaktuellen Abruf der Abteilungsergebnisse für Inhaber, Geschäftsführer und 2. Führungsebene per Handy

MiCoS AH Minimal Controlling Systeme für Autohäuser

➤ Der Weg zum System

Wirtschaftsberatung FATH

Herrenberger Strasse 6

71083 Herrenberg

Zentrale Tel.: 0 70 32 / 94 30 76 / 77

Fax: 0 70 32 / 94 30 78

micos@wirtschaftsberatung-fath.de

- Alle Produkte unter:

www.wirtschaftsberatung-fath.de

Ihre Ansprechpartner

Rainer G. Fath; fath@wirtschaftsberatung-fath.de

Mobil 0172 / 780 57 28

Katja Rhotert; rhotert@wirtschaftsberatung-fath.de

Mobil 0160 / 976 34 156