

Machen Sie Ihre Hausaufgaben!

Richtiger Umgang mit dem Geschäftsplan.

Gibt es einen Leitfaden für das Jahresgespräch?

Salzburg, 20. Jänner 2017

Ing. Markus Huemer

Geschäftsführer eurodata Österreich



Über eurodata

Über eurodata

Die Unternehmensgruppe

- Gegründet 1965 in Saarbrücken
- Heute vertreten in 10 europäischen Ländern mit 14 Gesellschaften
- Rund 500 Mitarbeiter in Europa



eurodata Österreich

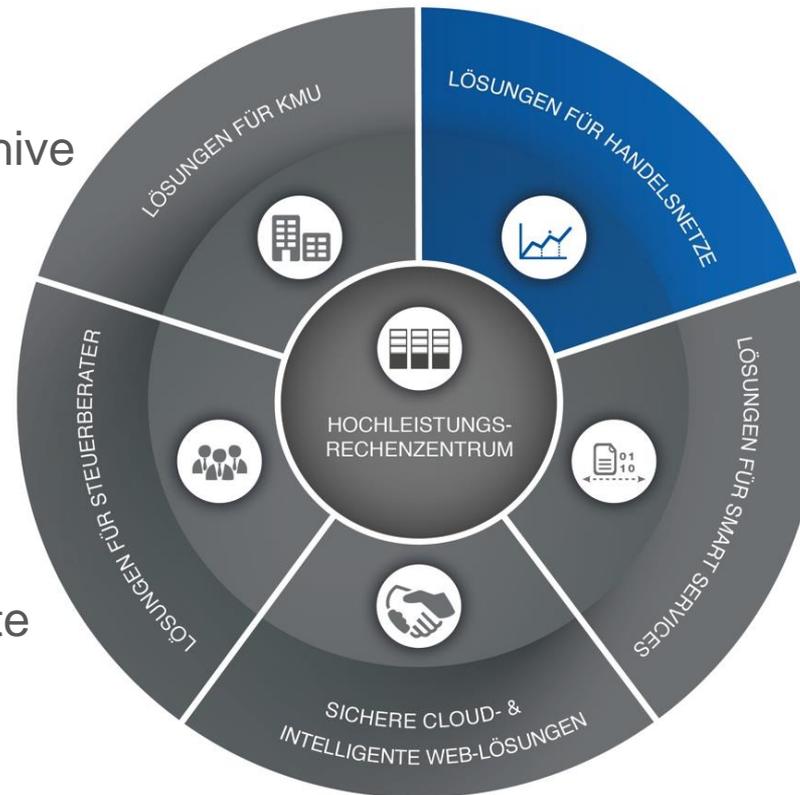
- Gegründet 1972 in Wien
- Kerngeschäft: wirtschaftliche Analysen von Tankstellenunternehmen in Österreich und Tschechien
- Backup- und Archivlösungen für KMUs

Über eurodata

Lösungen der eurodata-Gruppe

- > edtime
- > edbackup
- > edmail2archive

- > edrewe
- > edlohn
- > Digitale Personalakte



- > edtas
- > edrms
- > edoil
- > edfis

- > Gewährleistungs-, Schaden- & Störfallmanagement
- > Datenintegration (EDI)

> INFOSERVE

Firewall, Web-Hosting, Server-Outsourcing, Secure Online Backup, ...

Über eurodata

edtas – das Tankstellen-Abrechnungs-System in Europa

- > edtas seit 1972 in Ö am Markt, europaweit etwa 10.000 Tankstellen
- > ÖSTERREICH: rund 900 Tankstellen im System
> 90 % der Pächter-Stationen / Top Brands

edtas-System - Tankstellen in Österreich:



Der Planungsprozess

Der Planungsprozess

Mein Plan, Dein Plan, Unser Plan

	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
2016	1 D, 2 3 € 3											
2015	1 D, 2 3 €	1 D, 2 3 €	1 D, 2 3 €	1 D, 2 3 €	13 1 D, 2 3 €							

Alle Daten

Modul Geschäftsplanung für Konzernzentrale



Optionales Modul bestellt.

- Geschäftsplanentwurf 2017 erstellen
- Geschäftsplanentwurf 2016 anzeigen (vom 22.03.2016)

Modul Geschäftsplanung - Behalten Sie Ihr Geschäft im Blick!



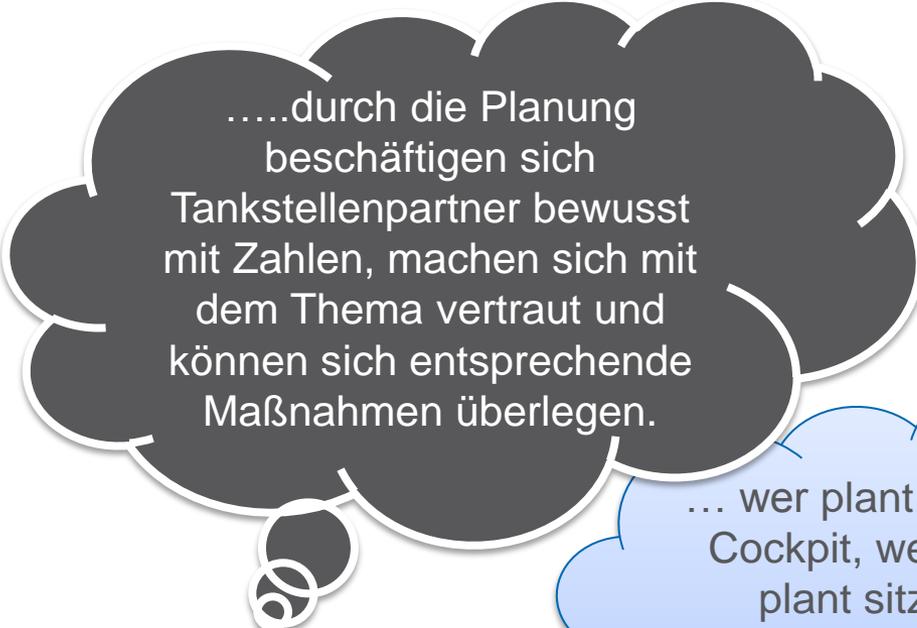
Optionales Modul bestellt.

- Geschäftsplanentwurf 2017 erstellen
- Geschäftsplanentwurf 2016 anzeigen (vom 13.05.2016)
- Geschäftsplanentwurf 2015 anzeigen (vom 11.08.2015)
- Geschäftsplanentwurf 2014 anzeigen (vom 19.03.2015)



Der Planungsprozess

Beziehen Sie Ihren (**eurodata-**)Steuerberater ein!



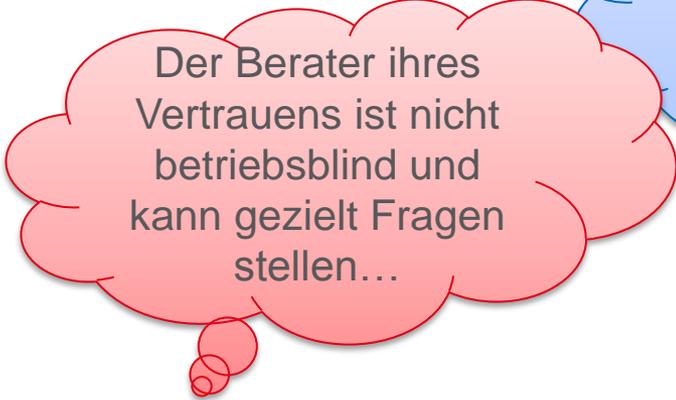
.....durch die Planung beschäftigen sich Tankstellenpartner bewusst mit Zahlen, machen sich mit dem Thema vertraut und können sich entsprechende Maßnahmen überlegen.



....wenn die Marge meines Partners geringer als der Durchschnitt ist, hinterfrage ich es...



... wer plant, sitzt im Cockpit, wer nicht plant sitzt im Flugzeug und wird geflogen



Der Berater ihres Vertrauens ist nicht betriebsblind und kann gezielt Fragen stellen...

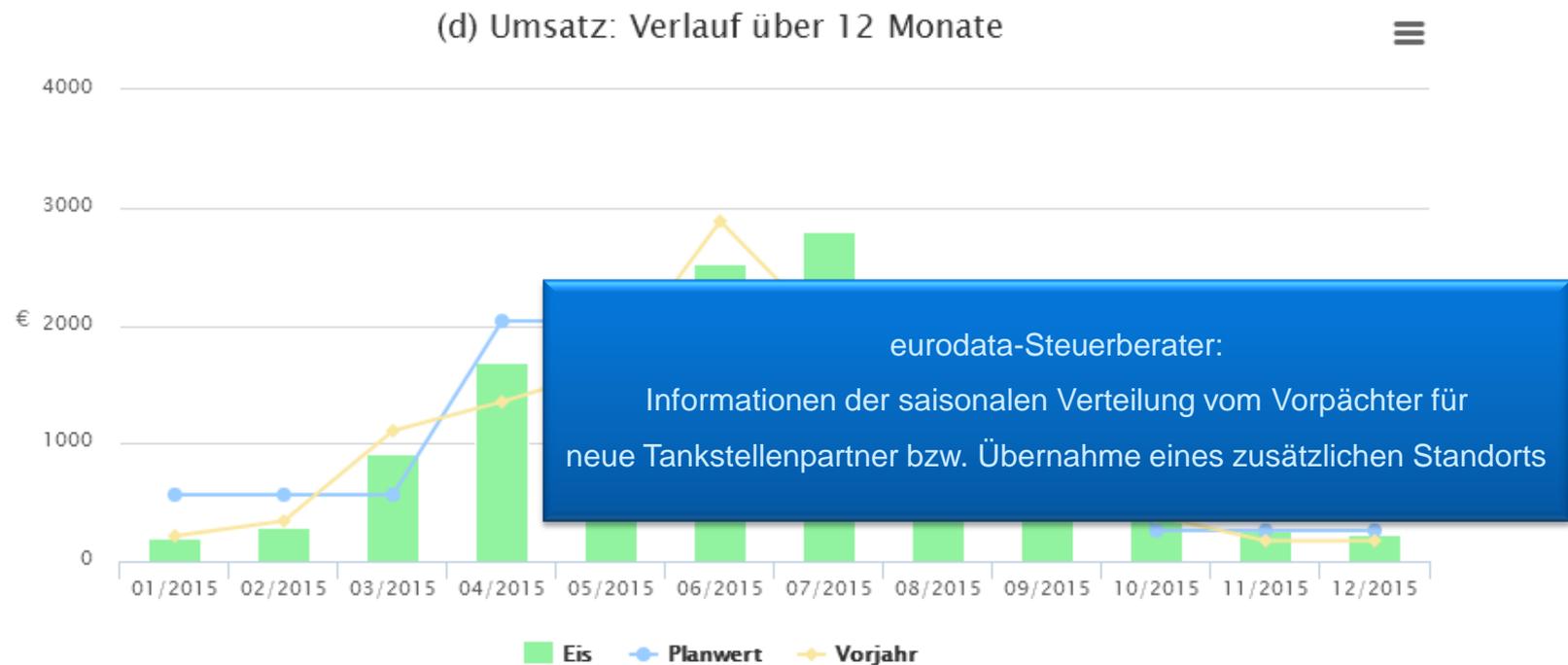


Ich bin für meine Klienten bei der Geschäftsplanung der Sparring-Partner.

Der Planungsprozess

Verteilung der Planwerte

- Wie verteilen sich meine Umsätze und Kosten auf die einzelnen Monate?
- Im eurodata-System unterstützt Sie hier der „**Sonnenschlüssel**“



Der Planungsprozess

Laufende Informationssammlung

- > Beginnen Sie so früh wie möglich!
- > Notieren Sie sich laufend Dinge, die Ihr nächstes Geschäftsjahr betreffen könnten



Neuer
Tankstellen-
Kollektivvertrag

Zigaretten
werden um € 0,50
teurer!

3-monatige
Baustelle in der
Nähe Ihrer Station

Firma XY baut ein
Bürogebäude
gegenüber Ihrer
Station

Eine neue
Umfahrungsstraße
wird gebaut

Der Planungsprozess

Profitieren Sie von vergleichbaren Tankstellen im System!

		Umsatzabsatz > 5,0 Mio. Ltr. 24			Umsatz Shop/Gastro/Kaffeeautom. < 500 TEUR 24		
Kostenart		Markt	Ø Mitbewerb	Markt	Ø Mitbewerb	Markt	Ø Mitbewerb
29	Personalkosten	181.448	181.95	137.191			
30	Geschäftsführung	14.099	14.3	17.921			
31	Versicherungen	3.278	3.30	2.522			
32	Pens.-/Soz.-Versich.	8.073	8.14	7.430			
33	Gebühren u. Beiträge	2.337		1.538			
34	Geldverkehrsspesen	6.981		5.067			
35	Pacht Gesellschaft	107.975	109.616	52.993			
36	Mieten u. Raumkosten	7.167	7.288	5.462	3.877	5.403	5.462
37	Leasing, Gerätemieten	531	545		162	162	
38	Abschreibungen	3.397	3.353	3.484			
39	Reparaturen, Wart.	5.076	4.987	4.136			
40	Wasser, Kanal	7.897	7.902	5.710			
41	Entsorgung	1.588		2.108			
42	Strom			0.91			
43	Heizung						
44	Hilfsmaterial						
45	Telefon u. Versand						
46	Werbung						
47	Nachlässe			3.068			
48	Kfz-Kosten/AfA/Leasing			6.167			
49	Zinsen/Spesen	754		2.214	754	2.160	2.214
50	Schadensfälle	901		4.447	901	4.306	4.447
51	Buchhaltungs-/Bilanzkosten	7.065	7.18	6.485	7.065	7.065	6.507
52	LV- Sonst. Beratungskosten	1.342	2.239	1.794	1.342	1.342	1.777
53	Sonstige Kosten	99	1.933	1.788	99	99	1.723
54	Kosten d. Nebengesch.	250	250	194	250	250	405
55	Gesamtkosten	240.716	356.035	409.727	412.313	240.716	240.716
				292.041		292.410	

Andere machen höhere Umsätze mit weniger Personal!

Andere Schichtmodelle? Zu viele Überstunden? Mehr Teilzeit-Personal?

Warum habe ich im Vergleich zu anderen so hohen Verderb?

Soll ich die Bank wechseln? Andere haben viel geringere Bankgebühren!

Soll ich die Beleuchtung auf LED umrüsten?

Der Planungsprozess

Detailinformationen Kosten/Umsätze

- Nutzen Sie die Detailinformationen in der Geschäftsanalyse 1
- Dadurch können Sie Umsätze und Kosten besser einschätzen

		Eröffnungsbilanz		Monatsverkehrszahlen		Jahresverkehrszahlen		Saldo		
Konto	Bezeichnung	Lzt.-Bwg.	EB-Wert	KZ	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
7637	REISEKOSTEN	12			366,66		751,21		751,21	
7822	RECHTSKOSTEN	04					293,49		293,49	
7920	BUEROMATERIAL	12			42,90		3.775,09		3.775,09	
7930	BERUFSKLEIDUNG	12			422,73		1.789,66	168,00	1.621,66	
7965	SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFW	12			33,80	3,00	981,77	593,22	388,55	
8451	AUFW. A. VORPERIODE	12			3.708,78	3.465,25	6.981,96	6.194,95	767,01	
Gesamtsumme			0,00		4.574,87	3.468,25	14.553,18	6.956,17		=7.597,01
					=1.106,62		=7.597,01			

Verteilung:		Wert	Anteil
7637	REISEKOSTEN	751,21	9,89%
7822	RECHTSKOSTEN	293,49	3,86%
7920	BUEROMATERIAL	3.775,09	49,69%
7930	BERUFSKLEIDUNG	1.621,66	21,35%
7965	SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFW	388,55	5,11%
8451	AUFW. A. VORPERIODE	767,01	10,10%

52	Sonstige Kosten	1.107	7.597
53	Kosten d. Nebengesch.		

Der Planungsprozess

Detailinformationen Kosten/Umsätze

- Ohne eurodata-System:
Detailinformationen aus der Saldenliste bzw. kurzfristigen Erfolgsrechnung

eurodata GmbH (1 2016/01)
Seestadtstr. 27
1220 Wien

Erfolgsvergleich
vom 13. Jänner 2017
von: Jänner 2016 bis: Dezember 2016
Währung: EUR

	Lfd. Jahr 1.-12/16		Vorjahr 1.-12/15		Abweichung Lfd.-Vj.	
		in %		in %		in %
12. sonstige betriebliche Aufwendungen						
a) Betriebskosten						
7180 Gebühren und sonstige Auslagen						
7191 Gebühren und sonstige Auslagen CZ						
b) Mitgliedsbeiträge						
7720 Mitgliedsbeiträge						
7722 Kommunionlage						
c) Instandhaltung						
7206 Schmale Wartung						
7205 Instandhaltung Betriebs- und Geschäft						
7207 Vermittlungsgeb. Stl. Zertifikate &						
7200 Betriebsunterhaltungsgeld						
7208 Instandhaltung Betriebe- und Geschäft						
d) Betriebskosten						
7230 Energiebezüge						
7244 Reinigungsfirma						
7216 Reinigungsmaterial Betriebsaufwand						
7210 Reinigungsmaterial CZ						
e) Versicherungen						
7700 Versicherungen						
7701 Versicherungen CZ						
f) Transportaufwand						
7310 Abfertigung u. Parkgebühren						
7316 Audi A4 W 30040 D						
7313 KIA Sportage W 40001B						
7312 Volvo W 40050D						
7300 Transporte durch Dritte						
7310 VW Tiguan Edats 2						
7311 Audi A4 Edats 1						
g) Reise- und Fahrtaufwand						
7360 Tagelöhler						
7373 Reisekosten Bilmot C. G.						
7371 Reisekosten Huema M.						
7374 Reisekosten SA (CZ)						
7340 Kilometergelder HR (CZ)						
7372 Reisekosten Kubesch						
7340 Fahrgeld						
7340 Kilometergelder						
h) KFZ-Aufwand						
7405 Audi A4 Sportback Leasing						
7403 Volvo V40 Cross Leasing						
7400 KIA Sportage Leasing						
7404 Leihwagen						
i) Nachrichtenaufwand						
7388 Abgrenzungen Vorperioden						
7381 Gebühren Internet						
7381 Postdienst						
7380 Telefon						
7385 Miete und Wartung Telefonanlage						
7390 Post						
7392 Gebühren EDITEL (edat)						
7383 Telefon CZ						
7408 Internet CZ						
7392 Postgeb. CZ						
j) Miet- und Pachtaufwand						
7413 Miete/Betriebskosten						
7414 Miete/Betriebskosten Büro CZ						
7400 Sonst. Mietaufwand						

MH/13.1.2017/C20 Kurzfristige Erfolgsrechnung
504 Kart. Nr. Jahr, Vorjahr und Abw.

Seite: 3

Der Planungsprozess

Tools für die Geschäftsplanung

Gewinn/ Verlust	Feb 2015 - Jan 2016	Planjahr
Gesamtbruttoverdienst	375.542,42	0,00
Gesamtkosten	337.192,12	0,00
Gewinn/ Verlust	38.350,30	0,00

Online-Tool für die
Tankstellen-
Geschäftsplanung
im edtas-System

Nr	Bezeichnung	Ext	Plan	% Plan	Ist (2014)	Abw.	AbwPz	Notiz
3.	sonstige betriebliche Erträge		30.000	100,00	50.000	20.000-	40,00-	
a.	Verkauf von Anlagen		30.000	100,00	50.000	20.000-	40,00-	
4600	Erlöse Anlagenverkauf 20%		50.000	166,67	50.000	0	0,00	
4620	Erlöse aus Anlagenverkäufen		0	0,00	0	0	0,00	
7825	Buchwert verkauft							
b.	Auflösung von Rückstellungen							
4730	Ertr.a.d.Aufv.v.sons							
c.	übrige							
4802	Mieterlöse							

Geschäftsplanung mit
FIBU-Software
Ihres Steuerberaters

Geschäftsplanung
mit Excel, etc.

Der Planungsprozess

Checkliste für die Planung



- > Probieren sie **verschiedene Szenarien** mit Ihrem Eingabetool zur Geschäftsplanung aus!
- > Erstellen Sie sich eine **Checkliste** zur effizienten Planung!



Der Planungsprozess



Checkliste für die Planung - Beispiele

- ✓ Terminkalender – wann ist Ostern, Schulferien, ...
- ✓ Gemeindenachrichten/Bezirksblatt, Web, ...
 - ✓ Ankündigung von Baustellen
 - ✓ Wichtige Veranstaltungen (Oldtimer-Treffen, ...)
 - ✓ Neue Mitbewerber/Wegfall – Tankstellen, Supermarkt
- ✓ Bevorstehende Änderung Shop-Konzept (LEH-Kooperation, Ausbau Gastronomie, ...)
- ✓ Änderungen seitens der Mineralölgesellschaft (Pachtmodell, Treibstoff-Provision, ...)

Der Planungsprozess

Checkliste für die Planung



- ✓ Personaländerungen
 - ✓ Pensionierung, Karenz, Abfertigung (ALT), ...
 - ✓ Neue KV-Vorschriften, KV-Lohnerhöhungen/Vorrückungen
 - ✓ Vorgaben durch MÖG (z.B. Doppelbesetzung nachts, ...)
- ✓ Geplante Investitionen (Waschstraße, Kühltruhen, KFZ, Ausbau Shop, ...) → Einfluss auf Abschreibung, ggf. Umsatzsteigerung
- ✓ Gesetzesänderungen (Erhöhung Dieselabgabe, Änderungen Tabak-Gesetz, Einführung WC-Gebühr, ...)
- ✓ Zusätzliches Nebengeschäft – mehr Personal? Umsätze/Pacht

Der Planungsprozess



Checkliste für die Planung

- ✓ Erweiterung des Produktsortiments (ausländische Vignetten, regionale Produkte, Eintrittskarten, Post-Partner, ...)
- ✓ Mehrfachbetreiber – zusätzliche Station / Wegfall einer Station (Personalbedarf, Eigenleistung, ...)

Nehmen Sie sich Zeit!

Laufende Überwachung des Geschäftsplans

Laufende Überwachung des Geschäftsplans

Die Geschäftsanalyse 3 in edtas

- In der GA3 haben sie automatisch einen monatlichen PLAN - IST Vergleich

08/2016
* 390 900 09

	01 - 08/2016	01 - 08/2015	01 - 08/2014
01 OK	800.000	711.853	82.728
02 Andere Treibstoffe	1.652.806	-88.447	78.216
03 Summe OK+OK	2.452.806	-10.627	156.944
04 Sachanlage	18.901	9.187	2.262.070
05 Summe Treibstoffe	48.790	28.414	18.900
06 Schmierstoffe	8.840	3.200	34.389
07 Labormittel	12.365	-500	9.140
08 Lebensmittel	47.000	-	6.123
09 Alkoholisches Getränk	62.500	-	86
10 Alkoholisches Getränk	35.000	-	-
11 Süßwaren	12.500	-	-
12 Kaffee, Bäckerei, Zigaretten	3.500	-	-
13 Tabakwaren	125.000	-	-
14 Sonstige Waren	11.000	-	-
15 Summe Shop	318.500	-	-
16 Dienstleistungen	18.500	-	-
17 Kleinverträge	85.000	-	-
18 Mietverträge	18.000	-	-
19 Service, Dienstleistungen	3.000	-	-
20 Summe Dienstleistungen	106.500	-	-
21 Sonstige Erstattungen	1.500	-	-
22 Sonderverträge	4.251	-	-
23 Gasverträge	110.000	-	-
24 Kaffeekosten	20.000	-	-
25 Zigarettenkosten	14.000	-	-
26 Gesamtertrag	664.691	-	-
27 Bruttoverdienst OK+OK	61.500	-	-
28 Bruttoverdienst Gesamt	398.000	-	-

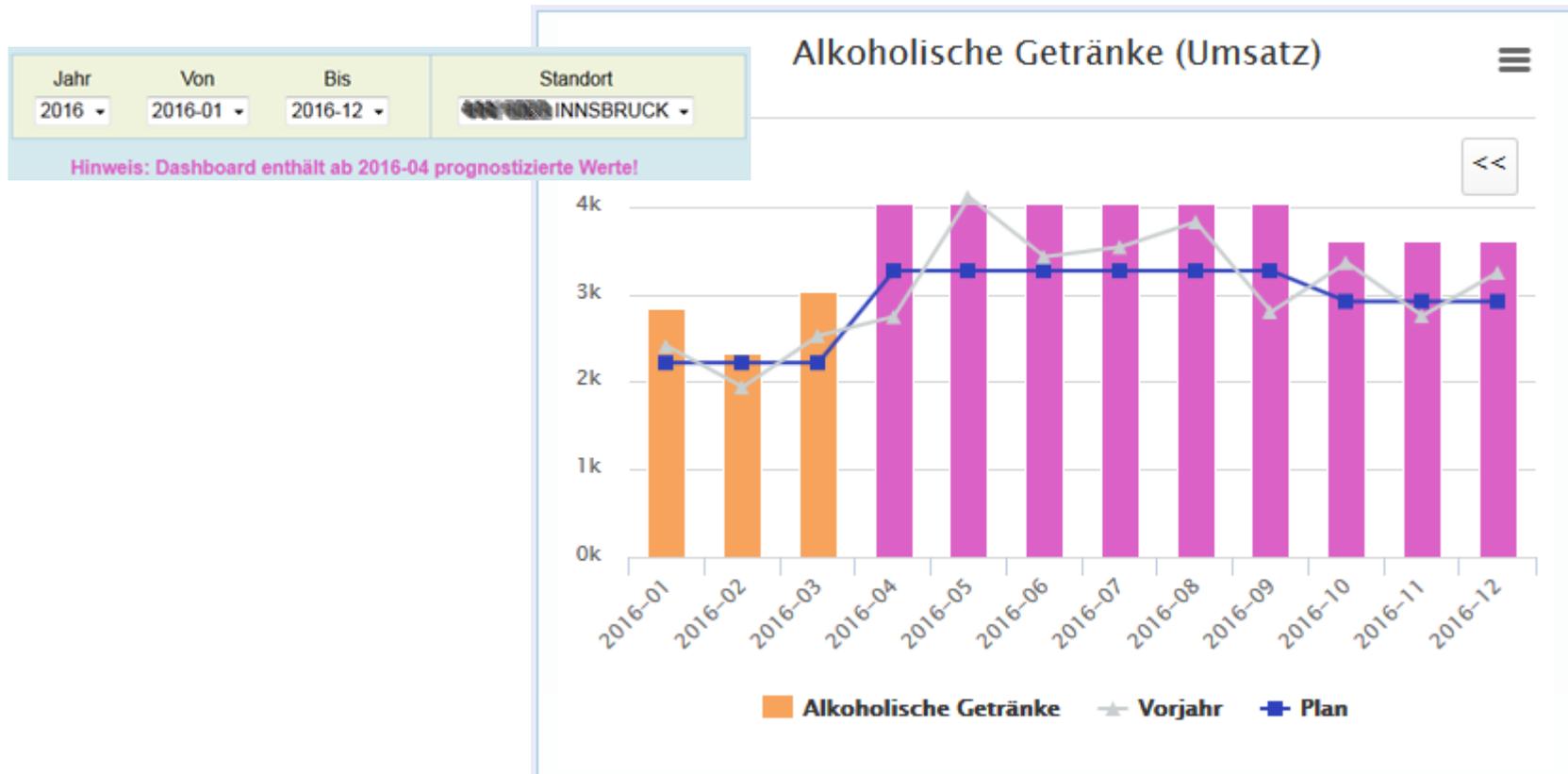
	01 - 08/2016	01 - 08/2015	01 - 08/2014
29 Personalstellen	130.000	-	-
30 Geschäftsführergehalt	24.000	-	-
31 Versicherungen	5.300	-	-
32 Pensions-/Versicherung	18.800	-	-
33 Gehälter u. Beiträge	2.500	-	-
34 Gehaltsaufwandsanteil	3.500	-	-
35 Pacht/Gewerbesteuer	85.705	-	-
36 Waren u. Raumkosten	4.900	-	-
37 Leasing, Mietgebühren	216	-	-
38 Abschreibungen	7.000	-	-
39 Reparatur, Wartung	9.000	-	-
40 Wasser, Kanal	13.000	-	-
41 Entsorgung	2.000	-	-
42 Strom	16.000	-	-
43 Heizung	2.000	-	-
44 Internetkosten	6.000	-	-
45 Telefon u. Versand	1.200	-	-
46 Werbung	5.000	-	-
47 Nachkassa	165	-	-
48 MZ-Kosten/KA-Messung	8.000	-	-
49 Zinsen/Passen	2.000	-	-
50 Sachmittel	6.000	-	-
51 Sachhaltungs-/Reparaturkosten	8.500	-	-
52 LW-Sonst. Bewältigungskosten	2.400	-	-
53 Sonstige Kosten	5.000	-	-
54 Kosten d. Hebezeug	5.000	-	-
55 Gesamtkosten	276.288	-	-
56 Gewinn / Verlust	21.872	-	-

Schulungstankstelle
Gustav Gans
TIVOLI-HELI 43
6030 ENNSBRÜCK

Laufende Überwachung des Geschäftsplans

Grafische Prognose pro Warengruppe

➤ Nutzen Sie auch die grafischen Darstellungen mit Prognose!



***Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!***