

Controlling-Bericht Übersicht

L + L GmbH

Januar 2014 bis April 2014

In Euro

		von Januar 2014 bis April 2014	von Januar 2013 bis April 2013	
Erfolg				
Gesamtleistung	↑	1.279.543,99	495.986,03	<p>Monatliche Entwicklung Gesamtleistung (Fläche) / Gesamtkosten+Mat./Wareneinkauf (Linie)</p>
Mat./Wareneinkauf	↑	399.294,67	62.149,31	
Rohertrag	↑	880.249,32	433.836,72	
Gesamtkosten	↑	256.421,10	231.443,67	
Betriebsergebnis	↑	628.954,30	207.519,13	
Anteil Mat./Wareneinkauf an Gesamtleistung	↑	31,21%	12,53%	
Anteil Gesamtkosten an Gesamtleistung	↓	20,04%	46,66%	
Umsatzrentabilität (bezogen auf Gesamtleistung)	↑	49,15%	41,84%	
Liquidität				
Finanzmittel am Beginn der Periode	↑	1.096.333,85	140.231,85	<p>Kassenbestand + betriebliche Bankkonten Mittelveränderung aus erwirtschafteter Liquidität Mittelveränderung aus dem Finanzierungsbereich Mittelveränderung aus dem Investitionsbereich Kassenbestand + betriebliche Bankkonten</p>
Cashflow lfd. Geschäftstätigkeit	↑	677.499,71	223.886,89	
Cashflow Finanzierung	→	0,00	0,00	
Cashflow Investition	→	0,00	0,00	
Finanzmittel am Ende der Periode	↑	1.773.833,56	364.118,74	
Privatbereich / Kapital				
Einzahlungen Unternehmer	→	0,00	0,00	<p>Kapitalveränderung durch Einlagen Kapitalveränderung durch Entnahmen</p>
Auszahlungen Unternehmer	→	0,00	0,00	
Forderungen und Verbindlichkeiten				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	↓	201.204,30	301.190,13	<p>Monatliche Entwicklung Gesamtleistung (Fläche) / Forderungen aus L. u. L. (Linie)</p>
/ Gesamtumsatz (Umsatzerlöse + So. betr. Erlöse)	↑	1.284.670,07	501.112,11	
* Anzahl der Tage im Auswertungszeitraum	→	120	120	
= Zielgewährung an Kunden in Tagen	↓	19	72	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	↑	115.474,76	102.481,10	

Agenda:

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchhaltung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

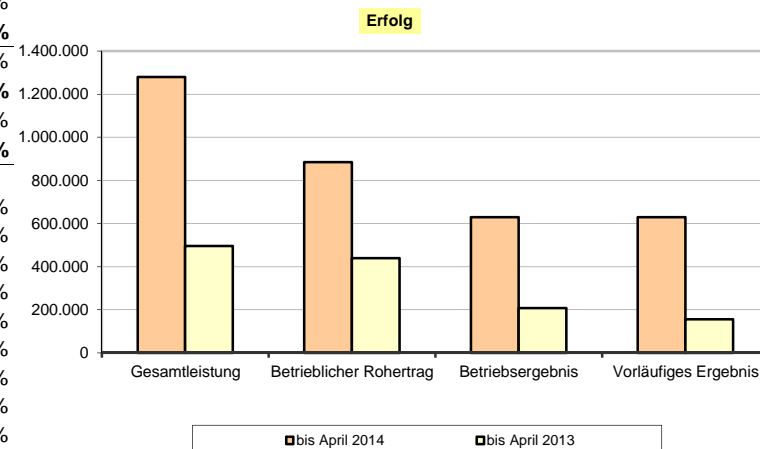
Controlling-Bericht Erfolgsmessung

L + L GmbH

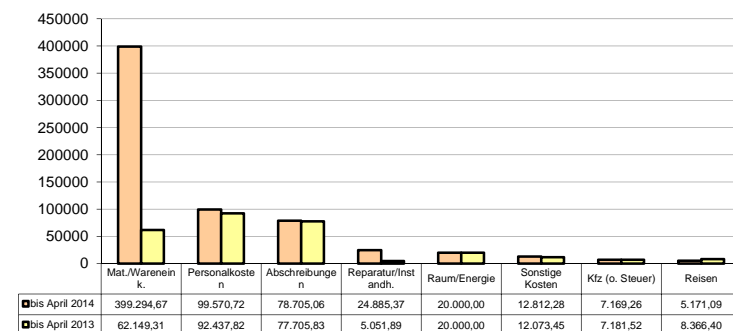
Januar 2014 bis April 2014

In Euro

Bezeichnung	von Januar 2014 bis April 2014	von Januar 2013 bis April 2013	Abweichung	Abweichung prozentual
Umsatzerlöse	1.279.543,99	495.986,03	783.557,96	157,98%
Gesamtleistung	1.279.543,99	495.986,03	783.557,96	157,98%
Mat./Wareneinkauf	399.294,67	62.149,31	337.145,36	542,48%
Rohrertrag	880.249,32	433.836,72	446.412,60	102,90%
Sonstige betriebliche Erlöse	5.126,08	5.126,08	0,00	0,00%
Betrieblicher Rohrertrag	885.375,40	438.962,80	446.412,60	101,70%
Kostenarten:				
Personalkosten	99.570,72	92.437,82	7.132,90	7,72%
Raum/Energie	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
Betriebliche Steuern	3.520,00	4.000,00	-480,00	-12,00%
Versich./Beiträge	2.268,00	2.694,00	-426,00	-15,81%
Kfz (ohne Steuer)	7.169,26	7.181,52	-12,26	-0,17%
Reisen	5.171,09	8.366,40	-3.195,31	-38,19%
Verkauf/Versand	2.319,32	1.932,76	386,56	20,00%
Abschreibungen	78.705,06	77.705,83	999,23	1,29%
Reparatur/Instandh.	24.885,37	5.051,89	19.833,48	392,60%
Sonstige Kosten	12.812,28	12.073,45	738,83	6,12%
Gesamtkosten	256.421,10	231.443,67	24.977,43	10,79%
Betriebsergebnis	628.954,30	207.519,13	421.435,17	203,08%
Ergebnis vor Steuern	628.954,30	207.519,13	421.435,17	203,08%
Steuern Eink. u. Ertr.	0,00	51.150,00	-51.150,00	-100,00%
Vorläufiges Ergebnis	628.954,30	156.369,13	472.585,17	302,22%



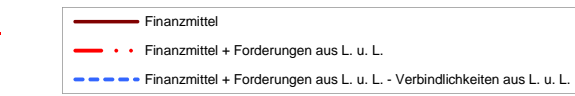
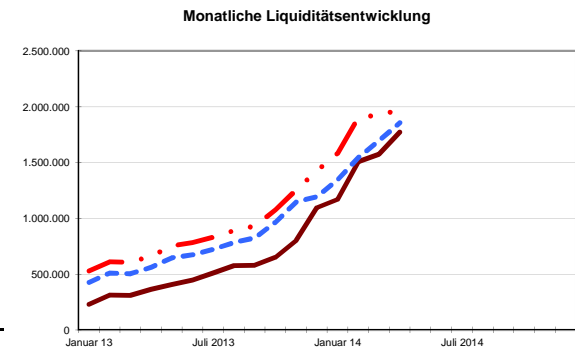
Wesentlichkeitsanalyse der Kostenarten



Controlling-Bericht Liquiditätsdarstellung L + L GmbH Januar 2014 bis April 2014

In Euro

Bezeichnung	von Januar 2014 bis April 2014	von Januar 2013 bis April 2013	Abweichung
Finanzmittel am Beginn der Periode	1.096.333,85	140.231,85	956.102,00
Einzahlung von Kunden	1.612.560,40	579.141,43	1.033.418,97
- Auszahlungen an Lieferanten	674.362,85	138.752,75	535.610,10
- Auszahlungen an Beschäftigte	100.383,31	91.160,74	9.222,57
- Sonstige Auszahlungen	160.314,53	125.341,05	34.973,48
Cashflow lfd. Geschäftstätigkeit	677.499,71	223.886,89	453.612,82
Cashflow Finanzierung	0,00	0,00	0,00
Cashflow aus Investition	0,00	0,00	0,00
Zahlungswirksame Veränderungen	677.499,71	223.886,89	453.612,82
Finanzmittel am Ende der Periode	1.773.833,56	364.118,74	1.409.714,82
Finanzmittel	1.773.833,56	364.118,74	
+ Forderungen aus L. u. L.	201.204,30	301.190,13	1.309.728,99
Finanzmittel	1.773.833,56	364.118,74	
+ Forderungen aus L. u. L.	201.204,30	301.190,13	
- Verbindlichkeiten aus L. u. L.	115.474,76	102.481,10	1.296.735,33



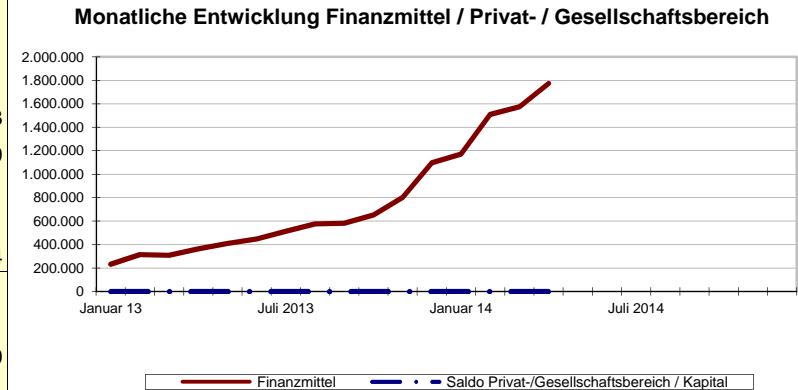
Agenda:

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchhaltung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Controlling-Bericht Privat/Kapital L + L GmbH Januar 2014 bis April 2014

In Euro

	von Januar 2014 bis April 2014	von Januar 2013 bis April 2013
Unternehmensbereich		
Ergebnis der Geschäftstätigkeit		
Vorläufiges Ergebnis	628.954,30	156.369,13
Cashflow lfd. Geschäftstätigkeit	677.499,71	223.886,89
Mittelbestand		
Finanzmittel am Ende der Periode	1.773.833,56	364.118,74
Privat-/Gesellschafterbereich		
Einzahlungen Unternehmer / Gesellschafter	0,00	0,00
Auszahlungen an Unternehmer / Gesellschafter	0,00	0,00
Saldo Privat-/Gesellschafter	0,00	0,00
Finanzmittel ohne Privatbereich	1.773.833,56	364.118,74



Agenda:

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchhaltung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Controlling-Bericht - Kostenverteilung

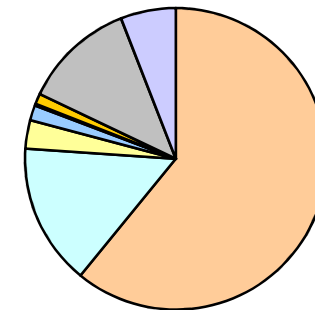
L + L GmbH

Januar 2014 bis April 2014

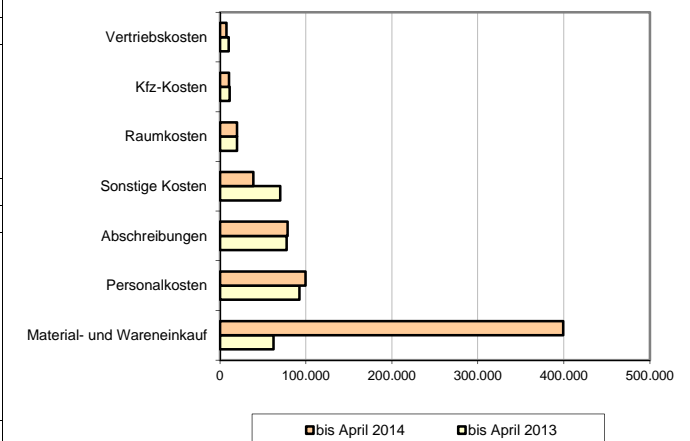
In Euro

Bezeichnung	von Januar 2014 bis April 2014	von Januar 2013 bis April 2013	Abweichung	Abweichung in %
Material-/Wareneink. & Bez. Leist.				
Material- und Wareneinkauf	399.294,67	62.149,31	337.145,36	542,48%
Bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	
Material-/Wareneink. & Bez. Leist.	399.294,67	62.149,31	337.145,36	542,48%
Personalkosten				
Löhne und Gehälter	83.640,00	77.730,00	5.910,00	7,60%
Lohnnebenkosten	15.010,72	14.387,82	622,90	4,33%
Sozialleistungen	920,00	320,00	600,00	187,50%
Personalkosten	99.570,72	92.437,82	7.132,90	7,72%
Raumkosten				
Miete	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
Pacht	0,00	0,00	0,00	
Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	
Raumkosten	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
KFZ-Kosten				
Leasing	0,00	0,00	0,00	
Benzin / Wartung / Reparaturen	7.169,26	7.181,52	-12,26	-0,17%
KFZ-Steuer	3.520,00	4.000,00	-480,00	-12,00%
KFZ-Versicherung	0,00	0,00	0,00	
KFZ-Kosten	10.689,26	11.181,52	-492,26	-4,40%
Verwaltungskosten				
Büromaterial	0,00	0,00	0,00	
Telefon/Fax/Internet	0,00	0,00	0,00	
Porto	1.200,00	1.000,00	200,00	20,00%
Verwaltungskosten	1.200,00	1.000,00	200,00	20,00%
Vertriebskosten				
Werbekosten	0,00	0,00	0,00	
Reisekosten	5.171,09	8.366,40	-3.195,31	-38,19%
Provisionen	0,00	0,00	0,00	
Verpackungsmaterial/Frachten	2.319,32	1.932,76	386,56	20,00%
Vertriebskosten	7.490,41	10.299,16	-2.808,75	-27,27%
Abschreibungen	78.705,06	77.705,83	999,23	1,29%
Sonstige Kosten				
Betriebliche Steuern	0,00	51.150,00	-51.150,00	-100,00%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	
Versicherungen	2.268,00	2.694,00	-426,00	-15,81%
Beiträge	0,00	0,00	0,00	
Reparaturen / Instandhaltungen	24.885,37	5.051,89	19.833,48	392,60%
Restliche Kosten	11.612,28	11.073,45	538,83	4,87%
Sonstige Kosten	38.765,65	69.969,34	-31.203,69	-44,60%
Summe der Kosten	655.715,77	344.742,98	310.972,79	90,20%

Kostenverteilung



Kostenvergleich



Agenda:

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchhaltung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Controlling-Bericht - Kennzahlenvergleich

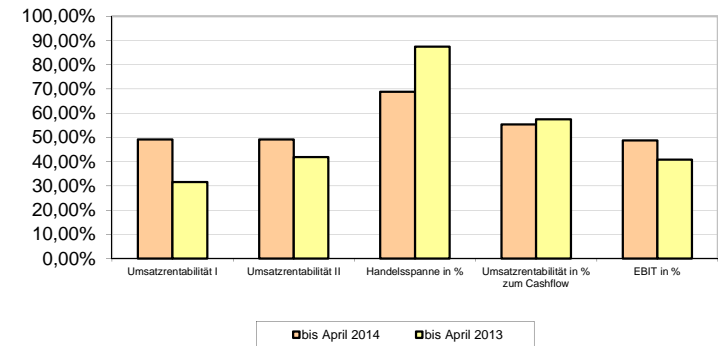
L + L GmbH

Januar 2014 bis April 2014

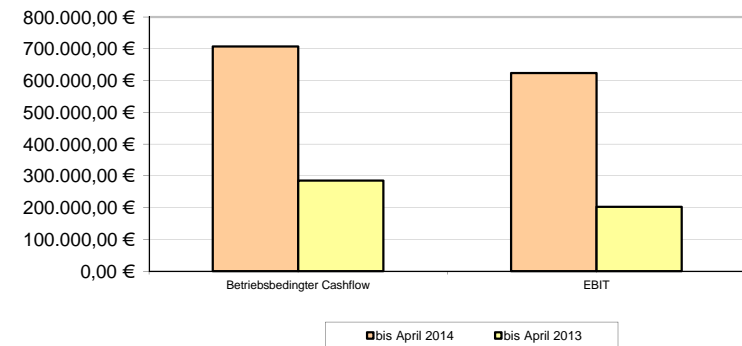
In Euro

	von Januar 2014 bis April 2014	von Januar 2013 bis April 2013	Abweichung
$\frac{\text{Vorläufiges Ergebnis x 100}}{\text{Gesamtleistung}}$	62.895.430,00	15.636.913,00	
Umsatzrentabilität I	49,15%	31,53%	17,63%
$\frac{\text{Betriebsergebnis x 100}}{\text{Gesamtleistung}}$	62.895.430,00	20.751.913,00	
Umsatzrentabilität II	49,15%	41,84%	7,31%
$\frac{\text{Ergebnis vor Steuern x 100}}{\text{Gesamtleistung}}$	62.895.430,00	20.751.913,00	
Umsatzrentabilität III	49,15%	41,84%	7,31%
$\frac{\text{Rohertrag x 100}}{\text{Gesamtleistung}}$	88.024.932,00	43.383.672,00	
Handelsspanne in %	68,79%	87,47%	-18,68%
Betriebsergebnis + Abschreibungen	628.954,30 78.705,06	207.519,13 77.705,83	
Betriebsbedingter Cashflow	707.659,36	285.224,96	422.434,40
$\frac{\text{Betriebsbedingter Cashflow x 100}}{\text{Gesamtleistung}}$	70.765.936,00	28.522.496,00	
Umsatzrentabilität in % zum Cashflow	55,31%	57,51%	-2,20%
Umsatzerlöse - Gesamtkosten (inkl. Mat./Waren+Leist.)	1.279.543,99 655.715,77	495.986,03 293.592,98	
EBIT	623.828,22	202.393,05	421.435,17
$\frac{\text{EBIT x 100}}{\text{Umsatzerlöse}}$	62.382.822,00	20.239.305,00	
EBIT in %	48,75%	40,81%	7,95%

Kennzahlenvergleich I



Kennzahlenvergleich II



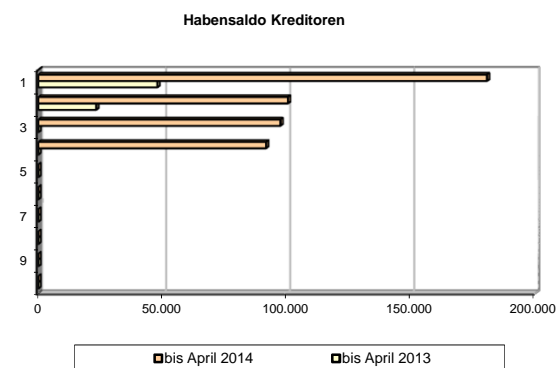
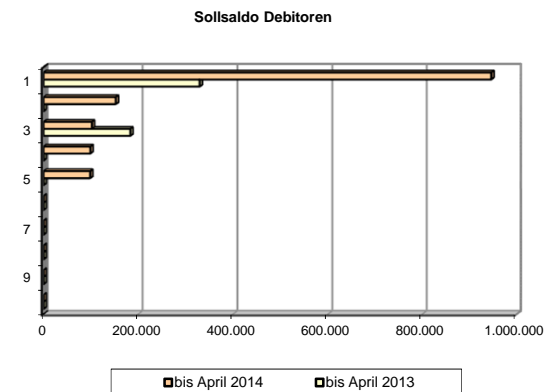
Controlling-Bericht Übersicht der Debitoren / Kreditoren

L + L GmbH

Januar 2014 bis April 2014

In Euro

		von Januar 2014 bis April 2014	von Januar 2013 bis April 2013	
Nummer				
Debitoren				
1	Dreienberg GmbH	12200	946.265,09 €	329.314,70 €
2	Achim Wiedemann GmbH	10103	152.387,46 €	0,00 €
3	Berger & Söhne	10109	101.959,20 €	182.963,05 €
4	Ziegler	23415	98.725,35 €	0,00 €
5	VRT	12234	98.354,72 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €
Kreditoren				
1	Linotype AG	70320	180.671,52 €	47.989,00 €
2	SEWO Maschinen GmbH	70200	100.637,53 €	23.350,00 €
3	S. Gabriel & Co.	70100	97.564,98 €	0,00 €
4	Münchner Messe	70070	91.795,16 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €



Die Auswertung listet die 10 Kunden/bzw. Lieferanten der Reihe nach auf, die in der jeweiligen Periode den höchsten Umsatz hatten.

Bei den Debitoren erfolgt die Ermittlung jeweils über die Sollseite der Monatsverkehrszahlen, bei den Kreditoren erfolgt die Ermittlung über die Habenseite der Monatsverkehrszahlen.

Agenda:

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchhaltung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Controlling-Bericht - Ausgewählte steuerliche Korrekturen L + L GmbH Januar 2014 bis April 2014

In Euro

	von Januar 2014 bis April 2014	von Januar 2013 bis April 2013
Vorläufiges Ergebnis	628.954,30	156.369,13
Gewerbesteuer (+)	0,00	25.000,00
Auflösung Investitionsabzugsbetrag (+)	0,00	0,00
Mitunternehmervergütung (+)	0,00	0,00
Bildung Investitionsabzugsbetrag (-)	0,00	0,00
Gewinnkorrekturen (+/-)	0,00	0,00

Agenda:

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchhaltung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.