

WIRTSCHAFTSPLAN

für das Geschäftsjahr 2018

Unternehmen: **BBG - Beteiligungs- und Beratungsgesellschaft mbH**

Inhalt:

1. Erfolgsplan / G & V
 - 1.1. Erläuterungen zum Erfolgsplan
2. Finanzplan
 - 2.1. Erläuterungen zum Finanzplan
3. Investitionsplan
 - 3.1. Erläuterungen zum Investitionsplan
4. Liquiditätsplan
 - 4.1. Erläuterungen zum Liquiditätsplan
5. Stellenplan
 - 5.1. Erläuterungen zum Stellenplan
6. Kennzahlen, Zielsetzungen
7. Anlagen
 - Anlage 1 G&V BBG voraussichtliches IST 2017
 - Anlage 2 G&V BBG PLAN 2018 nach Kostenstellen

Hennigsdorf, 28.11.17

Unternehmen: BBG GmbH
Planjahr: 2018
1. Erfolgsplan / Gewinn- und Verlustrechnung

Gliederungspunkte	PLAN Berichtsjahr €	voraus. IST Berichtsjahr €	PLAN Planjahr €	PLAN 2019 €	PLAN 2020 €	PLAN 2021 €
1. Gesamtleistung	1.865.525,00	1.893.000,00	1.940.000,00	1.940.000,00	1.940.000,00	1.940.000,00
davon: Gewerbehof Nord	1.546.025,00	1.581.000,00	1.596.000,00	1.596.000,00	1.596.000,00	1.596.000,00
2. Betriebskosten (für Material und Fremdleist.)	458.000,00	455.000,00	441.000,00	441.000,00	441.000,00	441.000,00
davon: Gewerbehof Nord	456.000,00	454.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00	440.000,00
	85%		88%			
3. Rohertrag	1.407.525,00	1.438.000,00	1.499.000,00	1.499.000,00	1.499.000,00	1.499.000,00
4. Personalaufwand	495.000,00	495.000,00	515.000,00	520.000,00	530.000,00	540.000,00
a) Löhne und Gehälter	495.000,00	495.000,00	515.000,00	520.000,00	530.000,00	540.000,00
b) soz. Abgaben und Aufwend. f. Altersvers.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) sonstiger Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Abschreibungen	590.325,00	591.000,00	595.000,00	602.000,00	610.000,00	610.000,00
davon Sonderabschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. sonstige betriebl. Aufwendungen	160.011,51	135.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43.000,00	43.000,00	37.000,00	31.000,00	25.000,00	19.000,00
9. Steuern vom Einkommen / Ertrag	6.188,49	41.000,00	52.000,00	50.000,00	46.000,00	45.000,00
10. Ergebnis nach Steuern	113.000,00	133.000,00	150.000,00	146.000,00	138.000,00	135.000,00
11. sonstige Steuern	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
12. Überschuß / Fehlbetrag	83.000,00	103.000,00	120.000,00	116.000,00	108.000,00	105.000,00

Unternehmen: BBG GmbH
Planjahr: 2018

1.1. Erläuterungen zum Erfolgsplan (Planjahr)

(Einzelpositionen, Besonderheiten, Unregelmäßigkeiten im Vergleich zum Plan Berichtsjahr)

Das im Formblatt 1 unter voraussichtlichem IST Berichtsjahr (2017) gezeigte Ergebnis von T€ 103 basiert auf dem Quartalsbericht III/2017 (Hochrechnung vom 18.10.2017), siehe dazu ANLAGE 1 zu diesem Wirtschaftsplan Sachstandsbericht / voraussichtliches IST 2017.

Dieses Ergebnis kann sich, je nach Verlauf des IV. Quartals, noch verändern. Insbesondere wird davon ausgegangen, dass die Ertragssteuervorauszahlungen zu hoch sind und im Ergebnis der exakten Steuerberechnung weniger als T€ 41 zu zahlen sind und die Differenz als Forderung an das Finanzamt umgebucht werden kann. Die Hochrechnung insgesamt erfolgte kaufmännisch vorsichtig.

Die neue G & V für das Planjahr (2018) ist in der ANLAGE 2 nach Kostenstellen hergeleitet und anschließend in das Formblatt 1 übertragen worden.

Bemerkung: Da sich eine exakte Abgrenzung der Kostenstellen aufgrund übergreifender Arbeiten und Tätigkeitsprofile nicht immer gewährleisten lässt, wurde für einzelne Kostenarten wieder mit einem Umlageschlüssel (Gesamtleistung) gearbeitet.

Den Planansätzen liegen folgende Überlegungen zu Grunde:

- **Umsatzerlöse:** Es wurde ein Planwert mit einer angenommenen Auslastung des Gewerbehofes (88% der Flächen, 92 % des möglichen Umsatzes) ermittelt. Gleichermaßen wurde mit den Betriebskostenvorauszahlungen verfahren.

Die Umsätze für die KST. 200 basieren auf neuen Verträgen mit dem RWK und Fortsetzung der Verträge mit der Stadt. Die Ansätze aller Kostenstellen wurden mangels anderer Erkenntnisse auf die Jahre 2019-2021 übertragen.

- **Sonstige betriebliche Erträge:** Den Schwerpunkt bildet hier die Auflösung der bestehenden Sonderposten und deren Zuwachs durch evtl. Fördermittel für die Umrüstung der Hallenbeleuchtung auf LED.

- **Betriebskosten:** Diese wurden in einer Nebenrechnung, angelehnt an die IST-Abrechnung 2016 und den Plan 2017, ermittelt. Unsicher sind die Heizkosten, die stark von der Witterung abhängen. Für 2019-2021 wurden die selben Werte verwendet.

Wegen der BilRUG-Vorschriften, wurden die Instandhaltungsaufwendungen am Vermietobjekt in den Materialaufwand/Fremdleistungen umgegliedert, jedoch in der Vorjahreshöhe beibehalten.

- **Personalaufwand:** Alle aktuellen Verträge wurden 2018 entsprechend ihrer Dynamisierung fortgeführt sowie die zukünftige Mehrarbeit einzelner Mitarbeiter berücksichtigt. Für die Jahre 2019-2021 wurde mit einer geringfügigen Steigerung kalkuliert.

- **Abschreibungen:** Hier wurden Vorschaurechnungen aus der Anlagenbuchhaltung für die bereits aktivierten Wirtschaftsgüter mit Prognosewerten auf Basis des Investitionsplanes kombiniert.

- **Sonstiger betrieblicher Aufwand:** Nach der Umgliederung der Instandhaltungsleistungen wird diese Position nunmehr durch eine ganze Reihe verschiedener Kosten geprägt. Den Schwerpunkt bilden Buchführung/Steuerberatung, Werbung/Schulungen, Jahresabschluss, Telefon u.a. Die Planansätze für 2018 wurden in den Jahren 2019-2021 fortgeschrieben.

- **Zinsen:** Da die Zinsentwicklung durch einen SWAP gesichert ist, kann für alle Jahre der Saldo aus Aufwendungen und Erträgen genau ermittelt und für die einzelnen Jahre bis 2021 eingestellt werden.

- **Ertragssteuern:** Es wird vorerst angenommen, dass ab 2018 GewSt, KSt und Soli zu entrichten sind.

Im Planungshorizont bis 2021 wird jeweils mit einem Jahresüberschuss gerechnet.

Unternehmen:
Planjahr:

BBG GmbH
2018

2. Finanzplan

Gliederungspunkte		PLAN Berichtsjahr in €	voraus. IST Berichtsjahr in €	PLAN Planjahr in €	PLAN 2019 in €	PLAN 2020 in €	PLAN 2021 in €
(1)	+/- Periodengewinn / Periodenverlust	83.000,00	103.000,00	120.000,00	116.000,00	108.000,00	105.000,00
(2)	+/- Ab- / Zuschreibungen auf Gegenst. des Anlagevermög.	590.325,00	591.000,00	595.000,00	602.000,00	610.000,00	610.000,00
(3)	+/- Ab- / Zuschreibungen auf SoPo zum Anlagevermögen	-417.000,00	-417.025,00	-410.692,61	-411.929,45	-412.137,35	-412.137,35
(4)	+/- Gewinn / Verlust aus dem Abgang des Anlagevermög.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(5)	+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwend. und Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(6)	+/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(7)	+/- Zu- / Abnahme von Vorräten, Ford. und sonst. Aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(8)	+/- Zu- / Abnahme von Verbindl. und sonst. Passiva	0,00	-28.000,00	-307,39	-70,55	-862,65	-862,65
(9)	= Mittelzu- / Mittelabfl. aus lauf. Geschäftstät. (Sum.1 - 8)	256.325,00	248.975,00	304.000,00	306.000,00	305.000,00	302.000,00
(10)	+ Einzahl.aus Abgängen von Gegenst. des Anlagevermög.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(11)	- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	210.000,00	3.225.000,00	80.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
(12)	= Mittelzu- / Mittelabfl. aus Investitionstätigkeit (10 ./ 11)	-210.000,00	-3.225.000,00	-80.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
(13)	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(14)	+ Einzahlungen aus Fördermittelzuweisungen	54.500,00	3.941,00	39.152,00	7.883,00	0,00	0,00
(15)	+ Einzahl. aus sonst.Zuschüssen (Investoren, Beiträge, u.a.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(16)	+ Sonstige Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(17)	- Auszahlungen an die Gesellschafter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(18)	- Auszahl.aus Rückzahl.v.Fördermitt.+sonst. Zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(19)	- Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(20)	= Mittelzu- / Mittelabfl. aus Finanzier.tätig. (o. Kredite) (13 + 14 + 15 + 16 ./ 17 ./ 18 ./ 19)	54.500,00	3.003.941,00	39.152,00	7.883,00	0,00	0,00
(21)	langfr.Verbindl.(Kredite u.ä.) Geschäftsjahresanfang davon gegenüber Gesellschafter	1.888.859,18 0,00	1.888.993,30 0,00	1.636.993,30 0,00	1.384.993,30 0,00	1.132.993,30 0,00	880.993,30 0,00
(22)	+ Kreditneuaufnahme (langfristig) davon gegenüber Gesellschafter	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
(23)	- Tilgungszahlungen davon gegenüber Gesellschafter	252.000,00 0,00	252.000,00 0,00	252.000,00 0,00	252.000,00 0,00	252.000,00 0,00	252.000,00 0,00
(24)	langfr.Verbindl. am Periodenende (21 + 22 ./ 23) davon gegenüber Gesellschafter	1.636.859,18 0,00	1.636.993,30 0,00	1.384.993,30 0,00	1.132.993,30 0,00	880.993,30 0,00	628.993,30 0,00
(25)	= Mittelzu- / -abfluss aus Kreditneuaufn.+Tilg. (22 ./ 23)	-252.000,00	-252.000,00	-252.000,00	-252.000,00	-252.000,00	-252.000,00
(26)	= Zahl.wirks.Veränd.Fin.mittelbestand (9 + 12 + 20 + 25)	-151.175,00	-224.084,00	11.152,00	11.883,00	3.000,00	0,00
(27)	+ Fin.mittel- bzw. Bankbestand am Geschäftsjahresanfang	980.204,57	1.047.151,01	823.067,01	834.219,01	846.102,01	849.102,01
(28)	= Finanzmittel- bzw. Bankbest. Periodenende (26 + 27) dto. ohne Gewährleistungseinbehalte und Kautionen	829.029,57 681.729,57	823.067,01 668.867,01	834.219,01 680.019,01	846.102,01 691.902,01	849.102,01 694.902,01	849.102,01 694.902,01

Unternehmen: BBG GmbH
Planjahr: 2018

2.1. Erläuterungen zum Finanzplan (Planjahr)

(Einzelpositionen, Besonderheiten, Unregelmäßigkeiten im Vergleich zum Plan Berichtsjahr)

Voraussichtliches IST des Berichtsjahres 2017:

Zum Ende des Berichtsjahres 2017 wird mit einem Finanzmittelbestand von insgesamt ca. T€ 823 (Pos. 28) bzw. ohne Gewährleistungseinbehalte und Kautionen mit ca. T€ 669 gerechnet.

Der Mittelabbau wird voraussichtlich ca. T€ 73 höher ausfallen als geplant. Dies liegt mit ca. T€ 50 am fehlenden Eingang der Fördermittel und mit ca. T€ 15 an notwendigen Mehrinvestitionen. Die genauen bilanziellen Verschiebungen (Forderungen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten) und das Jahresendergebnis können insgesamt noch zu Verschiebungen führen.

Finanzplan des Jahres 2018:

Aus dem geplanten Jahresergebnis werden T€ 120 (Pos. 1) erwartet.

Unter Berücksichtigung der nicht liquiditätswirksamen Aufwendungen und Erträge (AfA Pos. 2 und Auflösung der SoPo Pos. 3), bei angenommenen unveränderten Rückstellungen, Forderungen und Verbindlichkeiten (Pos. 4-8), resultiert **aus der Geschäftstätigkeit ein Mittelzufluss** von T€ 304 (Pos. 9).

Dieser reicht für die **Tilgung** von T€ 252 (Pos. 23) aus.

Darüber hinaus sind die Investitionen T€ 80 (Pos. 11) zu finanzieren.

Dazu werden zusätzlich Fördermittel T€ 39,1 (Pos. 14) eingeplant.

Das reicht aus, um einen Abbau des Finanzmittelbestandes (Pos. 26) zu vermeiden.

Zum Ende des Planjahres 2018 wird mit einem Finanzmittelbestand von insgesamt ca. T€ 834 (Pos. 28) bzw. ohne Gewährleistungseinbehalte und Kautionen mit ca. T€ 680 gerechnet.

Finanzpläne der Folgejahre 2019 - 2021:

Mit den getroffenen Planungsannahmen wird auch in den Folgejahren keine Liquidität abgebaut (siehe Pos. 26 und 28 in den entsprechenden Spalten).

Die Strategie der Geschäftsleitung, die Kreditbelastungen bis zum Darlehensende 2023 ohne fremde Hilfe zu tragen, geht mit den gewählten Planansätzen auf, ggf. ist für die letzte Tilgungsrate am 30.09.2023 i.H.v. T€ 252 eine kurzfristige Anschlussfinanzierung abzuschließen.

Unternehmen:
Planjahr:

BBG GmbH
2018

3. Investitionsplan

lfd. Nr.	Investitionsobjekt	PLAN Ausgaben Berichtsjahr in T€	voraus. IST Berichtsjahr in T€	PLAN Planjahr in T€	PLAN 2019 in T€	PLAN 2020 in T€	PLAN 2021 in T€
01.	Energieeinsparung (Schnelllaufcore, Umbau Strahler/LED u.a.)	181,50	140,00	60,00	0,00	0,00	0,00
02.	Trennwände	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2,30	0,00	0,00	0,00	0,00
04.	Container / Einbauten	22,00	9,40	0,00	0,00	0,00	0,00
05.	Brandmeldeanlage / Entrauchung / Brandschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06.	nichtspezifizierte Ersatzinvestitionen	6,50	8,40	20,00	50,00	50,00	50,00
07.	Absturzsicherung	0,00	59,10	0,00	0,00	0,00	0,00
08.							
09.							
10.							
	Gesamtsumme	210,00	226,20	80,00	50,00	50,00	50,00

Unternehmen: BBG GmbH
Planjahr: 2018

3.1. Erläuterungen zum Investitionsplan

(Kurzbeschreibung, Investitionszeitraum und Gesamtkosten der Einzelobjekte)

Voraussichtliches IST Berichtsjahr 2017:

Zwischen einzelnen Objekten kommt es zu Verschiebungen:

Insbesondere die Pos. 07 Absturzsicherung musste wegen gesetzlicher Auflagen neu aufgenommen werden. Dafür wird beim Umbau der Beleuchtung im TO 1 auf LED-Strahler nicht der volle Betrag ausgeschöpft.

Insgesamt wird die geplante Summe von T€ 210 voraussichtlich um ca. T€ 15 - 20 überschritten.

Planjahr 2018:

Für das Planjahr 2018 werden insgesamt Investitionen mit einer Summe von T€ 80 geplant.

Das Hauptziel ist die weitere Energieeinsparung in und außerhalb der Mietbereiche durch Einsatz von LED-Strahlern. Hier soll mit einem Einsatz von nochmals ca. T€ 60 der Umbau abgeschlossen werden.

Der restliche Betrag von T€ 20 wird für z.Z. nicht spezifizierbare Ersatzinvestitionen eingeplant..

Folgejahren 2019 - 2021:

Hier wird vorerst mit einer Investitionssumme von jeweils ca. T€ 50 gerechnet. Diese kann aber derzeit ebenfalls noch nicht weiter ausspezifiziert werden.

Unternehmen: **BBG GmbH**

2018

4. Liquiditätsplan

Gliederungspunkte	1. Quartal (Jan.- März) in T€	2. Quartal (Apr. - Juni) in T€	3. Quartal (Juli - Sep.) in T€	4. Quartal (Okt. - Dez.) in T€
geplanter Zahlungsmittelbestand am Periodenanfang (ohne separierte Mittel wie Gewährleistungseinb., Kautionen)	668,87	678,42	702,42	721,17
Einnahmen aus Geschäftstätigkeit	455,00	455,00	454,00	454,00
Einnahmen aus Fördermitteln	0,00	39,15	0,00	0,00
Einnahmen aus Krediten (incl. Inanspruchnahme Betriebsmittelkredit) davon von Gesellschaftern	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
sonstige Einnahmen (incl. Steuern) davon von Gesellschaftern	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Einnahmen gesamt	455,00	494,15	454,00	454,00
lfd. Ausgaben für Material und Fremdleistungen	130,63	130,63	130,63	130,63
Personalausgaben	100,00	125,00	115,00	175,00
sonstige betriebliche Ausgaben und Zahlungen (incl. Steuern)	106,12	106,12	106,12	106,12
Zinsen	9,70	9,40	9,00	8,60
Tilgung davon gegenüber Gesellschafter	63,00 0,00	63,00 0,00	63,00 0,00	63,00 0,00
Ausgaben für Investitionsmaßnahmen	36,00	36,00	11,50	11,50
Ausgaben gesamt	445,45	470,15	435,25	494,85
geplanter Zahlungsmittelbestand am Periodenende (ohne separierte Mittel wie Gewährleistungseinb., Kautionen)	678,42	702,42	721,17	680,32

Unternehmen: BBG GmbH

2018

4.1. Erläuterungen zum Liquiditätsplan (Planjahr)

(Einzelpositionen, Besonderheiten)

Der Liquiditätsplan beinhaltet im Gegensatz zum Finanzplan Bruttogeldflüsse (inkl. Umsatzsteuer). Außerdem sind Verschiebungen von Bezahlungen jeweils über die Geschäftsjahresgrenzen möglich.

Bei den Einnahmen aus Geschäftstätigkeit wird unterstellt, dass die geplanten Mieteinnahmen und Betriebskostenvorauszahlungen gleichmäßig über das Jahr verteilt eingehen.

Bei den lfd. Ausgaben für Material und Fremdleistungen und Personalausgaben erfolgte ebenfalls eine gleichmäßige Verteilung mit Ausnahme Urlaubsgeld im II. und III. und Weihnachtsgeld im IV. Quartal.

Aus der Erfahrung der vorangegangenen Jahre wurden wegen nicht vorhersehbarer Verschiebungen zwischen den Quartalen, wie bereits im Vorjahresplan, auch die sonstigen betrieblichen Ausgaben geviertelt und eine gleichmäßige Verteilung über den Jahresverlauf angenommen.

Die Höhe des quartalsweisen Abflusses der Zinsen ergibt sich aus dem Zins- und Tilgungsplan der Bank (gerechnet als synthetischer Festzinssatz im Saldo, d.h. ohne die einzelnen Zahlungsströme). Die quartalsweisen Tilgungsraten stehen ebenfalls fest.

Am diskontinuierlichsten werden vorsl. die Ausgaben für Investitionen fließen. Der Schwerpunkt soll in den ersten beiden Quartalen liegen.

Die Liquidität ist mit den gewählten Planungsansätzen durchgehend gesichert und stimmt am Ende 2018 mit der lt. Finanzplan erwarteten (T€ 680) überein.

Unternehmen: BBG GmbH
Planjahr: 2018

5. Stellenplan

	Plan Berichtsjahr	Plan Planjahr
Gesamtarbeitnehmer:	8	8
Angestellte AN:	8	8
Gewerbliche AN:	0	0
Auszubildende:	0	0

Geschäftsführung / Sekretariat / Projekt-Verwaltung		
	Plan Berichtsjahr	Plan Planjahr
Angestellte AN:	3	3
Gewerbliche AN:	0	0
Auszubildende:	0	0

Verwaltung kaufm. Bereich / Projekt-Entwicklung		
	Plan Berichtsjahr	Plan Planjahr
Angestellte AN:	4	4
Gewerbliche AN:	0	0
Auszubildende:	0	0

Verwaltung Technischer Bereich		
	Plan Berichtsjahr	Plan Planjahr
Angestellte AN:	1	1
Gewerbliche AN:	0	0
Auszubildende:	0	0

Produktion / Sonstiges		
	Plan Berichtsjahr	Plan Planjahr
Angestellte AN:	0	0
Gewerbliche AN:	0	0
Auszubildende:	0	0

**Unternehmen: BBG GmbH
2018**

5.1. Erläuterungen zum Stellenplan

(Einzelpositionen, Besonderheiten, Unregelmäßigkeiten im Vergleich zum Plan Berichtsjahr)

Die Veränderungen vom Berichtsjahr 2017 zum Planjahr 2018 finden nicht bei der Anzahl der Planstellen statt, sondern lediglich bei der Anzahl der zu leistenden Wochenstunden bei einzelnen Aufgabengebieten

Insgesamt werden 2018 in der BBG inkl. der Geschäftsführerin acht Beschäftigte angestellt sein, davon sechs weiblich.

Unternehmen: BBG GmbH
Planjahr: 2018

6. Kennzahlen, Zielsetzungen für das Planjahr

Die BBG besitzt auf Grund ihres Geschäftszweckes keine technischen Kennziffern.

Für die beiden Hauptgeschäftsfelder lassen sich folgende Zielsetzungen für das Jahr 2017 ableiten:

1. Unterhaltung und Betrieb des Gewerbehof Nord (ghn)

- Auslastung ghn im Durchschnitt > 85 %
- Fertigstellung der Maßnahmen zur Energieeinsparung (Austausch und Umbau von Beleuchtung, Einsatz LED)
- Fortsetzung der schrittweisen Reparatur Dachhaut der Produktionshallen

Dabei ist der strategische Ansatz zu berücksichtigen, die planmäßig vorbeugende Instandhaltung so auszutarieren, dass die vorhandenen liquiden Mittel ausreichen, um ohne fremde Hilfe den Kapitaldienst für die Darlehen bis zu deren endgültigen Tilgung zu tragen.

Darüber hinaus ist, durch Einarbeitung der entsprechenden Mitarbeiter, dafür Vorsorge zu tragen, dass mit dem Ausscheiden der bisherigen Geschäftsführerin ein Know-how Verlust vermieden wird und die Betreuung der Mieter, sowie Akquisition und Vertragsverhandlungen in gleicher Qualität fortgesetzt werden können.

2. Allgemeine Beratung / Projektentwicklung

Erfüllung der Verpflichtungen aus den Projekten zur Sicherung positiver Jahresergebnisse der KST. 200.

G&V BBG Sachstandsbericht

Gliederungspunkte nach HGB BiIRUG	IST per 31.12.2016 EURO	Korrig. IST per 30.09.2017 (Stand 18.10.17) EURO	Hochrechnung 18.10.2017 per 31.12.2017 EURO	PLAN 2017 EURO
1. Umsatzerlöse	1.246.481,23	1.134.388,00	1.500.000,00	1.441.500,00
2. Erhöhg./Vermindg.Bestand unfert.Leist.	1.124,42	0,00	-37.000,00	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge davon aus der Auflösung von SoPo	459.866,57 414.317,40	321.894,69 312.768,75	430.000,00 417.025,00	424.025,00 417.025,00
Summe betriebliche Erträge	1.707.472,22	1.456.282,69	1.893.000,00	1.865.525,00
5. Materialaufwand	298.669,47	341.858,79	455.000,00	458.000,00
a) Aufwend. für RHB und bezog.Waren	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Aufwend. für bezogene Leistungen	298.669,47	341.858,79	455.000,00	458.000,00
6. Personalaufwand	324.699,28	340.182,89	495.000,00	495.000,00
a) Löhne und Gehälter	280.318,90	283.853,35	410.000,00	495.000,00
b) Soziale Abgaben u.Alt.versorg u.Un.	44.380,38	56.329,54	85.000,00	0,00
7. Abschreibungen	583.651,65	442.743,75	591.000,00	590.325,00
a) auf immat.VG+Sachanlagen	583.651,65	442.743,75	591.000,00	590.325,00
b) auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Sonst.betriebl. Aufw.gesamt	221.082,75	94.319,89	135.000,00	160.011,51
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ertr.aus and.Wertpap.u.Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonst. Zinsen u.ä. Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	48.835,51	32.597,56	43.000,00	43.000,00
14. Steuern vom Einkommen/Ertrag	11.582,69	30.675,51	41.000,00	6.188,49
15. Ergebnis nach Steuern	218.950,87	173.904,30	133.000,00	113.000,00
16. Sonstige Steuern	29.533,08	22.262,00	30.000,00	30.000,00
17. Jahresüberschuß/-fehlbetrag	189.417,79	151.642,30	103.000,00	83.000,00

Nach Anregung durch WP Dr. Klüber wurde in Anlehnung an BiIRUG der Instandhaltungsaufwand (Plan 2017 T€ 102) von sonstigem betrieblichen Aufwand umgegliedert nach Aufwand für bezogene Leistungen in der Pos. 5 Materialaufwand. Das Vorjahr 2016 wurde nicht angepasst.

G&V BBG PLAN GJ 2018 nach Kostenstellen				
Gliederungspunkte	PLAN 2018			Summe BBG
	KST.100 BBG allgem.	KST.170-172 Gewerbehof	KST.200 Projekte	
	EURO	EURO	EURO	
1. Umsatzerlöse	0,00	872.000,00	340.000,00	1.212.000,00
2. Erhö.h.o.Vermind.Bestand fert.+unf.Erz.	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Betriebskostenvorauszahlungen	0,00	310.000,00	0,00	310.000,00
4. sonstige betriebliche Erträge	4.000,00	414.000,00	0,00	418.000,00
Gesamtleistung	4.000,00	1.596.000,00	340.000,00	1.940.000,00
5. Materialaufwand	1.000,00	440.000,00	0,00	441.000,00
a) Aufwendungen für RHB u. Waren	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Aufwend.f.bezog.Leist. (Instandhalt.)	1.000,00	100.000,00	0,00	101.000,00
c) verschied. Betriebskost.	0,00	340.000,00	0,00	340.000,00
Rohrertrag	3.000,00	1.156.000,00	340.000,00	1.499.000,00
6. Personalaufwand	125.000,00	132.000,00	258.000,00	515.000,00
a) Löhne und Gehälter	125.000,00	132.000,00	258.000,00	514.999,99
b) Kalk. Korr.	0,00	0,00	0,00	0,01
7. Abschreibungen	0,00	595.000,00	0,00	595.000,00
a) auf immat.Vermög.gegst.u.Sachanl.	0,00	595.000,00	0,00	595.000,00
b) auf VG des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Sonst.betriebl. Aufwendungen	38.605,15	81.956,70	29.438,14	150.000,00
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ertr.aus and.Wertpap.u.Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonst. Zinsen u.ä. Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Abschreib.auf Fin.anl.u.Wert.d.UV	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnl. Aufwend.	0,00	37.000,00	0,00	37.000,00
14. Steuern vom Einkommen/Ertrag	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00
15. Ergebnis nach Steuern	-212.605,16	310.043,30	52.561,86	150.000,00
16. Sonstige Steuern	1.000,00	29.000,00	0,00	30.000,00
17. Jahresüberschuß/-fehlbetrag	-213.605,16	281.043,30	52.561,86	120.000,00
Aufgliederung:				
8. Sonst.betriebl.Aufw.	38.605,15	81.956,70	29.438,14	150.000,00
Miete + Reinigung	1.500,00	2.000,00	1.500,00	5.000,00
Beiträge, Gebühren, Abgaben	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Versicherung.incl.Kfz o. BK ghn	3.000,00	3.000,00	2.000,00	8.000,00
Kfz.-Kosten o.Versich.	0,00	8.000,00	2.000,00	10.000,00
Werbe-, Bewirt.-, Reise-, Schul.aufw.	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00
Telefon inkl. Umlage Mieter	2.000,00	11.000,00	3.000,00	16.000,00
Bürobedarf, Zeitschriften, Bücher, Kopierer	2.000,00	1.000,00	2.000,00	5.000,00
Rechts- und Berat.kost.	4.000,00	3.000,00	1.000,00	8.000,00
Buchführungsaufw.+Steuerberatung	74,23	29.616,49	6.309,28	36.000,00
JA+Prüfungsaufwand	30,93	12.340,21	2.628,87	15.000,00
Instandhaltung wegen BilRUG umgegliedert nach Pos. 5.: Materialaufwand				0,00
Fremdarbeiten inkl. IT-Service	8.000,00	1.000,00	2.000,00	11.000,00
sonstiger Aufwand	11.000,00	5.000,00	1.000,00	17.000,00
				150.000,00
Umlageschlüssel nach GL:	0,21%	82,27%	17,53%	100,00%