

# WIRTSCHAFTSPLAN

für das Geschäftsjahr 2019

**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 2018
  - Anlage 2 G&V BBG PLAN 2019 nach Kostenstellen

Hennigsdorf, 12.11.18

**Unternehmen: BBG GmbH**  
**Planjahr: 2019**  
**1. Erfolgsplan / Gewinn- und Verlustrechnung**

Gliederungspunkte	PLAN Berichtsjahr €	voraus. IST Berichtsjahr €	PLAN Planjahr €	PLAN 2020 €	PLAN 2021 €	PLAN 2022 €
1. Gesamtleistung	1.940.000,00	1.891.000,00	1.824.000,00	1.699.000,00	1.699.000,00	1.699.000,00
davon: Gewerbehof Nord	1.596.000,00	1.611.000,00	1.603.000,00	1.603.000,00	1.603.000,00	1.603.000,00
	85%					
2. Betriebskosten (für Material und Fremdleist.)	441.000,00	405.000,00	443.000,00	443.000,00	443.000,00	443.000,00
davon: Gewerbehof Nord	440.000,00	404.000,00	442.000,00	442.000,00	442.000,00	442.000,00
<b>3. Rohertrag</b>	<b>1.499.000,00</b>	<b>1.486.000,00</b>	<b>1.381.000,00</b>	<b>1.256.000,00</b>	<b>1.256.000,00</b>	<b>1.256.000,00</b>
4. Personalaufwand	515.000,00	470.000,00	530.000,00	300.000,00	305.000,00	310.000,00
a) Löhne und Gehälter	515.000,00	470.000,00	530.000,00	300.000,00	305.000,00	310.000,00
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	595.000,00	595.000,00	598.000,00	604.000,00	607.000,00	611.000,00
davon Sonderabschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. sonstige betriebl. Aufwendungen	150.000,00	135.000,00	150.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37.000,00	37.000,00	31.000,00	25.000,00	19.000,00	13.000,00
9. Steuern vom Einkommen / Ertrag	52.000,00	54.000,00	22.000,00	47.000,00	46.000,00	45.000,00
10. Ergebnis nach Steuern	150.000,00	195.000,00	50.000,00	140.000,00	139.000,00	137.000,00
11. sonstige Steuern	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>12. Überschuß / Fehlbetrag</b>	<b>120.000,00</b>	<b>165.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>109.000,00</b>	<b>107.000,00</b>

**Unternehmen: BBG GmbH**  
**Planjahr: 2019**

## **1.1. Erläuterungen zum Erfolgsplan (Planjahr)**

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

Das im Formblatt 1 unter voraussichtlichem IST Berichtsjahr (2018) gezeigte Ergebnis von T€ 165 basiert auf dem Quartalsbericht III/2018 (Hochrechnung vom 16.10.2018), siehe dazu ANLAGE 1 zu diesem Wirtschaftsplan Sachstandsbericht / voraussichtliches IST 2018.

Dieses Ergebnis kann sich, je nach Verlauf des IV. Quartals, noch verändern. Insbesondere die tatsächlichen Instandhaltungsaufwendungen und tatsächlichen Betriebskosten können noch zu Verschiebungen führen, ebenso die noch exakt zu ermittelnden Ertragssteuerrückstellungen oder andere Maßnahmen zur **Gestaltung des Jahresergebnisses**. Die Hochrechnung insgesamt erfolgte kaufmännisch vorsichtig.

Die neue G & V für das Planjahr (2019) 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 drei Kostenarten mit einem Umlageschlüssel (Gesamtleistung) gearbeitet. Der Personalaufwand wurde entsprechend des jeweiligen Zeitaufwandes der einzelnen Mitarbeiter für die einzelnen Kostenstellen auf diese umgelegt.

### **Den Planansätzen liegen folgende Überlegungen zu Grunde:**

- **Umsatzerlöse:** Es wurde ein Planwert mit einer angenommenen Auslastung des Gewerbehofes (87,5 % der Flächen, 92,9 % des möglichen Umsatzes) ermittelt. Gleichermaßen wurde mit den Betriebskostenvorauszahlungen verfahren.

Die Umsätze für die KST. 200 basieren auf neuen Verträgen mit dem RWK und mit der Stadt.

Ansonsten wurden die Ansätze aller Kostenstellen mangels anderer Erkenntnisse auf die Jahre 2020-2022 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 2017 und den Plan 2018, ermittelt. Unsicher sind die Heizkosten, die stark von der Witterung abhängen. Sie wurden 2019 konstant belassen, während Versicherungen und Wartung steigen und bei Elektroenergie und sonstigen Kosten mit einem Rückgang gerechnet wird. Für 2020-2022 wurden die selben Werte verwendet.

- **Personalaufwand:** Alle aktuellen Verträge wurden 2019 entsprechend ihrer Dynamisierung fortgeführt sowie die zukünftige Mehrarbeit einzelner Mitarbeiter berücksichtigt. Die deutliche Spitze 2019 resultiert aus einem angenommenen arbeitsvertraglichen Mehraufwand. Für das Jahr 2020 wurde der Personalaufwand für die Geschäftsführung angepasst. 2021 und 2022 wurde davon ausgehend 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 (siehe Materialaufwand/Fremdleistungen) wird diese Position nunmehr durch eine ganze Reihe verschiedener Kosten geprägt. Den Schwerpunkt bilden Buchführung/Steuerberatung, Jahresabschluss, Telefon, Werbung/Schulungen u.a.

Die Planansätze für 2019 wurden in den Jahren 2020-2022 weitestgehend 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 2022 eingestellt werden.

- **Ertragssteuern:** Es wird vorerst angenommen, dass ab 2018 GewSt, KSt und Soli zu entrichten sind und diese ca. 30 % des Ergebnisses vor Steuern betragen.

Im Planungshorizont bis 2022 wird jeweils mit einem Jahresüberschuss gerechnet.

Unternehmen:  
Planjahr:

BBG GmbH  
2019

## 2. Finanzplan

Gliederungspunkte		PLAN Berichtsjahr in €	voraus. IST Berichtsjahr in €	PLAN Planjahr in €	PLAN 2020 in €	PLAN 2021 in €	PLAN 2022 in €
(1)	+/- Periodengewinn / Periodenverlust	120.000,00	165.000,00	20.000,00	110.000,00	109.000,00	107.000,00
(2)	+/- Ab- / Zuschreibungen auf Gegenst. des Anlagevermö.	595.000,00	595.000,00	598.000,00	604.000,00	607.000,00	611.000,00
(3)	-/+ Ab- / Zuschreibungen auf SoPo zum Anlagevermögen	-410.692,61	-414.000,00	-411.564,72	-411.956,82	-411.956,82	-411.208,42
(4)	-/+ Gewinn / Verlust aus dem Abgang des Anlagevermö.	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	-307,39	-36.000,00	-435,28	-43,19	-43,18	-791,58
(9)	= Mittelzu- / Mittelabfl. aus lauf. Geschäftstät. (Sum.1 - 8)	304.000,00	310.000,00	206.000,00	302.000,00	304.000,00	306.000,00
(10)	+ Einzahl. aus Abgängen von Gegenst. des Anlagevermö.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(11)	- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	80.000,00	80.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
(12)	= Mittelzu- / Mittelabfl. aus Investitionstätigkeit (10 ./ 11)	-80.000,00	-80.000,00	-100.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
(13)	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(14)	+ Einzahlungen aus Fördermittelzuweisungen	39.152,00	20.552,66	14.900,00	0,00	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)	39.152,00	20.552,66	14.900,00	0,00	0,00	0,00
(21)	langfr. Verbindl. (Kredite u.ä.) Geschäftsjahresanfang	1.636.993,30	1.700.093,89	1.448.093,89	1.196.093,89	944.093,89	692.093,89
	davon gegenüber Gesellschafter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(22)	+ Kreditneuaufnahme (langfristig)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon gegenüber Gesellschafter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(23)	- Tilgungszahlungen	252.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00
	davon gegenüber Gesellschafter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(24)	langfr. Verbindl. am Periodenende (21 + 22 ./ 23)	1.384.993,30	1.448.093,89	1.196.093,89	944.093,89	692.093,89	440.093,89
	davon gegenüber Gesellschafter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	11.152,00	-1.447,34	-131.100,00	0,00	2.000,00	4.000,00
(27)	+ Fin. mittel- bzw. Bankbestand am Geschäftsjahresanfang	823.067,01	1.001.465,00	1.000.017,66	868.917,66	868.917,66	870.917,66
(28)	= Finanzmittel- bzw. Bankbest. Periodenende (26 + 27)	834.219,01	1.000.017,66	868.917,66	868.917,66	870.917,66	874.917,65
	dto. ohne Gewährleistungseinbehalte und Kautionen	680.019,01	832.817,66	701.717,66	701.717,66	703.717,66	707.717,65

**Unternehmen: BBG GmbH**  
**Planjahr: 2019**

## **2.1. Erläuterungen zum Finanzplan (Planjahr)**

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

### **Voraussichtliches IST des Berichtsjahres 2018:**

Zum Ende des Berichtsjahres 2018 wird mit einem Finanzmittelbestand von insgesamt ca. T€ 1.000 (Pos. 28) bzw. ohne Gewährleistungseinbehalte und Kautionen mit ca. T€ 833 gerechnet.  
Der ursprünglich geplante Mittelaufbau (+ T€ 11) wird voraussichtlich nicht erreicht. Dies liegt mit ca. T€ 19 am fehlenden Eingang von Fördermitteln und mit ca. T€ 36 am Abbau von Verbindlichkeiten.  
Die tatsächlichen Verhältnisse am Bilanzstichtag (Forderungen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten) und das Jahresergebnis können aber insgesamt noch zu Verschiebungen führen.

### **Finanzplan des Jahres 2019:**

Aus dem geplanten Jahresergebnis werden T€ 20 (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€ 206 (Pos. 9).  
Dieser reicht für die **Tilgung** von T€ 252 (Pos. 23) nicht aus.

Darüber hinaus sind die Investitionen T€ 100 (Pos. 11) zu finanzieren.  
Gegenläufig wird eine Teilverschiebung des Fördermittelflusses von 2018 nach 2019 T€ 14,9 (Pos. 14) eingeplant.  
Insgesamt ist mit einem Abbau des Finanzmittelbestandes (Pos. 26) zu rechnen:

Zum Ende des Planjahres 2019 ergibt sich mit den gewählten Ansätzen ein gegenüber dem Jahresanfang um T€ 131 reduzierter Finanzmittelbestand von insgesamt ca. T€ 869 (Pos. 28) bzw. ohne Gewährleistungseinbehalte und Kautionen ca. T€ 702.

### **Finanzpläne der Folgejahre 2020 - 2022:**

Mit den getroffenen Planungsannahmen wird in den Folgejahren keine Liquidität abgebaut (siehe Pos. 26 und 28 in den entsprechenden Spalten), sie bleibt in etwa konstant.

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  
2019

### 3. Investitionsplan

lfd. Nr.	Investitionsobjekt	PLAN Ausgaben Berichtsjahr in T€	voraus. IST Berichtsjahr in T€	PLAN Planjahr in T€	PLAN 2020 in T€	PLAN 2021 in T€	PLAN 2022 in T€
01.	Energieeinsparung (Schnelllaufcore, Umbau Strahler/LED u.a.)	60,00	59,00	30,00	0,00	0,00	0,00
02.	Trennwände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.	Container / Einbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.	Brandmeldeanlage / Entrauchung / Brandschutz	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06.	nichtspezifizierte Ersatzinvestitionen (Klimaanlage, Rechner,...)	20,00	12,00	20,00	50,00	50,00	50,00
07.	Absturzsicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08.	Ersatzinvestitionen in der Heizzentrale	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
09.							
10.							
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>80,00</b>	<b>80,00</b>	<b>100,00</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>

**Unternehmen: BBG GmbH**  
**Planjahr: 2019**

### **3.1. Erläuterungen zum Investitionsplan**

(Kurzbeschreibung, Investitionszeitraum und Gesamtkosten der Einzelobjekte)

#### **Voraussichtliches IST Berichtsjahr 2018:**

Es wird voraussichtlich zu keinen Verschiebungen kommen:

Der Planwert für die LED-Umrüstung von T€ 60 (Pos. 01) wird nahezu genau erreicht werden. Die Pos. 06 lässt sich mit ca. T€ 9 als neue Brandmeldeanlage (Pos. 05) und ca. T€ 12 anderes (neue Klimaanlage, Rechner u.a.) spezifizieren.

Insgesamt wird die geplante Summe von T€ 80 voraussichtlich genau erreicht werden.

#### **Planjahr 2019:**

Für das Planjahr 2019 werden insgesamt Investitionen mit einer Summe von T€ 100 geplant.

Das Hauptziel ist die weitere Energieeinsparung auch außerhalb der Mietbereiche durch Einsatz von LED-Strahlern. Hier soll mit einem Einsatz von nochmals ca. T€ 30 der Umbau abgeschlossen werden.

Der Dienstleister für die Heizungsanlage hat Sanierungsbedarf angemeldet. Dieser muss noch genau spezifiziert werden. Auch ist noch nicht klar welcher Teil der Sanierung als Instandhaltung und welcher als Ersatz-/Erneuerungsinvestition gelten kann. Vorsorglich wurde ein Betrag von T€ 50 eingestellt.

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

#### **Folgejahren 2020 - 2022:**

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**

**2019**

**4. Liquiditätsplan**

<b>Gliederungspunkte</b>	<b>1. Quartal (Jan.- März) in T€</b>	<b>2. Quartal (Apr. - Juni) in T€</b>	<b>3. Quartal (Juli - Sep.) in T€</b>	<b>4. Quartal (Okt. - Dez.) in T€</b>
<b>geplanter Zahlungsmittelbestand am Periodenanfang</b> (ohne separierte Mittel wie Gewährleistungseinb., Kautionen)	<b>832,82</b>	<b>840,18</b>	<b>837,85</b>	<b>774,26</b>
Einnahmen aus Geschäftstätigkeit	419,80	419,80	419,80	419,80
Einnahmen aus Fördermitteln	0,00	14,90	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
<b>Einnahmen gesamt</b>	<b>419,80</b>	<b>434,70</b>	<b>419,80</b>	<b>419,80</b>
Ifd. Ausgaben für Material und Fremdleistungen	131,03	131,03	131,03	131,03
Personalausgaben	100,00	125,00	130,00	175,00
sonstige betriebliche Ausgaben und Zahlungen (incl. Steuern)	92,25	92,25	92,25	92,25
Zinsen	8,30	7,90	7,60	7,20
Tilgung davon gegenüber Gesellschafter	63,00 0,00	63,00 0,00	63,00 0,00	63,00 0,00
Ausgaben für Investitionsmaßnahmen	17,85	17,85	59,50	23,80
<b>Ausgaben gesamt</b>	<b>412,44</b>	<b>437,04</b>	<b>483,39</b>	<b>492,29</b>
<b>geplanter Zahlungsmittelbestand am Periodenende</b> (ohne separierte Mittel wie Gewährleistungseinb., Kautionen)	<b>840,18</b>	<b>837,85</b>	<b>774,26</b>	<b>701,78</b>

**Unternehmen: BBG GmbH**  
**2019**

**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 sowie eine arbeitsvertragliche Sonderzahlung 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 vorl. die Ausgaben für Investitionen fließen. Der Schwerpunkt soll im Sommerquartal mit der Sanierung der Heizungsanlage liegen.

Die Liquidität ist mit den gewählten Planungsansätzen durchgehend gesichert und stimmt am Ende 2019 mit der lt. Finanzplan erwarteten (T€ 702) überein.

**Unternehmen: BBG GmbH**

**Planjahr: 2019**

## 5. Stellenplan

	<u>Plan Berichtsjahr</u>	<u>Plan Planjahr</u>
<b>Gesamtarbeitnehmer:</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
<b>Angestellte AN:</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
<b>Gewerbliche AN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszubildende:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Geschäftsführung / Sekretariat / Projekt-Verwaltung</b>		
	<u>Plan Berichtsjahr</u>	<u>Plan Planjahr</u>
Angestellte AN:	2	2
Gewerbliche AN:	0	0
Auszubildende:	0	0

<b>Verwaltung kaufm. Bereich / Projekt-Entwicklung</b>		
	<u>Plan Berichtsjahr</u>	<u>Plan Planjahr</u>
Angestellte AN:	5	5
Gewerbliche AN:	0	0
Auszubildende:	0	0

<b>Verwaltung Technischer Bereich</b>		
	<u>Plan Berichtsjahr</u>	<u>Plan Planjahr</u>
Angestellte AN:	0	0
Gewerbliche AN:	0	0
Auszubildende:	0	0

<b>Produktion / Sonstiges</b>		
	<u>Plan Berichtsjahr</u>	<u>Plan Planjahr</u>
Angestellte AN:	0	0
Gewerbliche AN:	0	0
Auszubildende:	0	0

**Unternehmen: BBG GmbH**  
**2019**

### **5.1. Erläuterungen zum Stellenplan**

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

Die Veränderungen vom Berichtsjahr 2018 zum Planjahr 2019 finden einmal bei der der Anzahl der Planstellen statt (Wegfall der KST. 203), bei der Anzahl der zu leistenden Wochenstunden bei einzelnen Aufgabengebieten und bei einer geringfügigen Umverteilung des Arbeitsvermögens zwischen den KST.

Insgesamt werden 2019 in der BBG inkl. der Geschäftsführerin sieben Beschäftigte angestellt sein, davon fünf weiblich.



**G&V BBG Sachstandsbericht**

Gliederungspunkte nach HGB <b>BiIRUG</b>	<b>IST</b> per <b>31.12.2017</b>  EURO	<b>Korrig. IST</b> per <b>30.09.2018</b> (Stand 16.10.18) EURO	<b>Hochrechnung</b> 16.10.2018 per 31.12.2018 EURO	<b>PLAN</b> 2018  EURO
1. Umsatzerlöse	1.498.963,90	1.095.871,25	1.501.000,00	1.522.000,00
2. Erhöhg./Vermindg.Bestand unfert.Leist.	-17.015,82	0,00	-36.000,00	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	540.065,12	319.835,92	426.000,00	418.000,00
davon aus der Auflösung von SoPo	414.367,95	310.500,00	414.000,00	414.000,00
<b>Summe betriebliche Erträge</b>	<b>2.022.013,20</b>	<b>1.415.707,17</b>	<b>1.891.000,00</b>	<b>1.940.000,00</b>
<b>5. Materialaufwand</b>	<b>375.824,14</b>	<b>330.440,99</b>	<b>405.000,00</b>	<b>441.000,00</b>
a) Aufwend. für RHB und bezog.Waren	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Aufwend. für bezogene Leistungen	375.824,14	330.440,99	405.000,00	441.000,00
davon Instandhaltung	68.246,35	75.342,10	65.000,00	101.000,00
<b>6. Personalaufwand</b>	<b>489.033,06</b>	<b>323.727,47</b>	<b>470.000,00</b>	<b>515.000,00</b>
a) Löhne und Gehälter	413.939,10	272.655,19	470.000,00	515.000,00
b) Soziale Abgaben u.Alt.versorg u.Un.	75.093,96	51.072,28	0,00	0,00
<b>7. Abschreibungen</b>	<b>595.245,14</b>	<b>446.250,00</b>	<b>595.000,00</b>	<b>595.000,00</b>
a) auf immat.VG+Sachanlagen	595.245,14	446.250,00	595.000,00	595.000,00
b) auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Sonst.betriebl. Aufw.gesamt	151.935,56	97.420,69	135.000,00	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. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	41.196,28	28.258,11	37.000,00	37.000,00
14. Steuern vom Einkommen/Ertrag	43.500,00	32.279,55	54.000,00	52.000,00
<b>15. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>325.279,02</b>	<b>157.330,36</b>	<b>195.000,00</b>	<b>150.000,00</b>
16. Sonstige Steuern	29.533,08	22.203,00	30.000,00	30.000,00
<b>17. Jahresüberschuß/-fehlbetrag</b>	<b>295.745,94</b>	<b>135.127,36</b>	<b>165.000,00</b>	<b>120.000,00</b>

<b>G&amp;V BBG PLAN GJ 2019 nach Kostenstellen</b>				
Gliederungspunkte	PLAN 2019			Summe BBG EURO
	KST.100 BBG allgem. EURO	KST.170-72 Gewerbe- hof EURO	KST.200 versch. Projekte EURO	
1. Umsatzerlöse	0,00	890.000,00	218.000,00	1.108.000,00
2. Erhöh.o.Vermind.Bestand fert.+unf.Erz.	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Betriebskostenvorauszahlungen	0,00	298.000,00	0,00	298.000,00
4. sonstige betriebliche Erträge	3.000,00	415.000,00	0,00	418.000,00
<b>Gesamtleistung</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.603.000,00</b>	<b>218.000,00</b>	<b>1.824.000,00</b>
<b>5. Materialaufwand</b>	<b>1.000,00</b>	<b>442.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>443.000,00</b>
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	342.000,00	0,00	342.000,00
<b>Rohertrag</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.161.000,00</b>	<b>218.000,00</b>	<b>1.381.000,00</b>
<b>6. Personalaufwand</b>	<b>139.000,00</b>	<b>195.000,00</b>	<b>196.000,00</b>	<b>530.000,00</b>
a) Löhne und Gehälter	139.000,00	195.000,00	196.000,00	530.000,00
b) Kalk. Korr.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Abschreibungen</b>	<b>0,00</b>	<b>598.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>598.000,00</b>
a) auf immat.Vermög.gegst.u.Sachanl.	0,00	598.000,00	0,00	598.000,00
b) auf VG des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8. Sonst.betriebl. Aufwendungen</b>	<b>28.620,07</b>	<b>98.155,15</b>	<b>23.224,78</b>	<b>150.000,00</b>
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	31.000,00	0,00	31.000,00
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-165.620,07</b>	<b>238.844,84</b>	<b>-1.224,78</b>	<b>71.999,99</b>
14. Steuern vom Einkommen/Ertrag	21.999,99	0,00	0,00	21.999,99
<b>15. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-187.620,06</b>	<b>238.844,84</b>	<b>-1.224,78</b>	<b>50.000,00</b>
16. Sonstige Steuern	1.000,00	29.000,00	0,00	30.000,00
<b>17. Jahresüberschuß/-fehlbetrag</b>	<b>-188.620,06</b>	<b>209.844,84</b>	<b>-1.224,78</b>	<b>20.000,00</b>
Aufgliederung:				
<b>8. Sonst.betriebl.Aufw.</b>	<b>28.620,07</b>	<b>98.155,15</b>	<b>23.224,78</b>	<b>150.000,00</b>
Miete + Reinigung	0,00	1.000,00	2.000,00	3.000,00
Beiträge, Gebühren, Abgaben	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Versicherung.incl.Kfz o. BK ghn	2.500,00	2.500,00	2.000,00	7.000,00
Kfz.-Kosten o.Versich.	5.000,00	5.000,00	1.000,00	11.000,00
Werbe-, Bewirt., Reise-, Schul.aufw.	5.000,00	5.000,00	3.000,00	13.000,00
Telefon inkl. Umlage Mieter	2.000,00	11.000,00	2.000,00	15.000,00
Bürobedarf, Zeitschriften, Bücher, Kopierer	2.000,00	500,00	2.500,00	5.000,00
Rechts- und Berat.kost.	1.000,00	4.000,00	0,00	5.000,00
Buchführungsaufw.+Steuerberatung	69,08	36.911,18	5.019,74	42.000,00
JA+Prüfungsaufwand	32,89	17.576,75	2.390,35	20.000,00
Instandhaltung weg. BilRUG nach Pos. 5				
Fremdarbeiten inkl. IT-Service	18,09	9.667,21	1.314,69	11.000,00
sonstiger Aufwand	10.000,00	5.000,00	2.000,00	17.000,00
				150.000,00
Umlageschlüssel nach GL:	0,16%	87,88%	11,95%	100,00%