

WIRTSCHAFTSPLAN

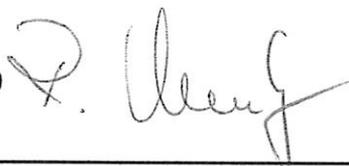
für das Geschäftsjahr 2020

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 PLAN 2020 nach Kostenstellen

Hennigsdorf, 06.11.2019



Unternehmen: BBG GmbH
Planjahr: 2020

1. Erfolgsplan / Gewinn- und Verlustrechnung

Gliederungspunkte	PLAN Berichtsjahr €	voraus. IST Berichtsjahr €	PLAN Planjahr €	PLAN 2021 €	PLAN 2022 €	PLAN 2023 €
1. Gesamtleistung davon: Gewerbehof Nord	1.824.000,00 1.603.000,00	1.906.000,00 1.696.000,00	1.817.000,00 1.601.000,00	1.817.000,00 1.601.000,00	1.817.000,00 1.601.000,00	1.817.000,00 1.601.000,00
2. Betriebskosten (für Material und Fremdleist.) davon: Gewerbehof Nord	443.000,00 442.000,00	430.000,00 425.000,00	440.000,00 439.000,00	440.000,00 439.000,00	440.000,00 439.000,00	440.000,00 439.000,00
3. Rohertrag	1.381.000,00	1.476.000,00	1.377.000,00	1.377.000,00	1.377.000,00	1.377.000,00
4. Personalaufwand a) Löhne und Gehälter b) soz. Abgaben und Aufwend. f. Altersvers. c) sonstiger Personalaufwand	530.000,00 530.000,00 0,00 0,00	530.000,00 530.000,00 0,00 0,00	425.000,00 425.000,00 0,00 0,00	440.000,00 440.000,00 0,00 0,00	455.000,00 455.000,00 0,00 0,00	465.000,00 465.000,00 0,00 0,00
5. Abschreibungen davon Sonderabschreibungen	598.000,00 0,00	598.000,00 0,00	603.000,00 0,00	609.000,00 0,00	621.000,00 0,00	640.000,00 0,00
6. sonstige betriebl. Aufwendungen	150.000,00	155.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31.000,00	31.000,00	25.000,00	19.000,00	13.000,00	6.000,00
9. Steuern vom Einkommen / Ertrag	22.000,00	32.000,00	47.000,00	42.000,00	36.000,00	29.000,00
10. Ergebnis nach Steuern	50.000,00	130.000,00	109.000,00	99.000,00	84.000,00	69.000,00
11. sonstige Steuern	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
12. Überschuß / Fehlbetrag	20.000,00	100.000,00	79.000,00	69.000,00	54.000,00	39.000,00

Unternehmen: BBG GmbH
Planjahr: 2020

1.1. Erläuterungen zum Erfolgsplan (Planjahr)

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

Das im Formblatt 1 unter voraussichtlichem IST Berichtsjahr (2019) gezeigte Ergebnis von T€ 100 basiert auf dem Quartalsbericht III/2019 (Hochrechnung vom 22.10.2019), siehe dazu ANLAGE 1 zu diesem Wirtschaftsplan Sachstandsbericht / voraussichtliches IST 2019.

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 (2020) 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 zwei Kostenarten mit einem Umlageschlüssel "Gesamtleistung" und für eine mit dem Schlüssel "IT-User" 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 (88 % der Flächen, 93 % des möglichen Umsatzes) ermittelt. Gleichmaßen wurde mit den Betriebskosten-vorauszahlungen verfahren.

Die Umsätze für die KST. 201 und 202 basieren auf neuen Verträgen mit dem RWK und mit der Stadt.

Ansonsten wurden die Ansätze aller Kostenstellen mangels anderer Erkenntnisse auf die Jahre 2021-2023 übertragen.

- **Sonstige betriebliche Erträge:** Den Schwerpunkt bildet hier die Auflösung der bestehenden Sonderposten (80 % -ige Förderung bei Errichtung des ghn und Fördermittel für die Umrüstung der Hallenbeleuchtung auf LED).

- **Betriebskosten:** Diese wurden in einer Nebenrechnung, angelehnt an die IST-Abrechnung 2018 und den Plan 2019, ermittelt. Unsicher sind die Heizkosten, die stark von der Witterung abhängen. Sie wurden 2020 gegenüber dem IST 2018 geringfügig erhöht, während Reinigungskosten steigen und bei Objektsicherung mit einem Rückgang gerechnet wird. Für 2021-2023 wurden die selben Werte verwendet.

- **Personalaufwand:** Alle aktuellen Verträge, bis auf den der ausscheidenden Geschäftsführerin, wurden 2020 entsprechend ihrer Dynamisierung fortgeführt, sowie die zukünftige Mehrarbeit einzelner Mitarbeiter berücksichtigt. Der Personalaufwand für den Geschäftsführer ist auf drei KSt. (100, 170, 201) aufgeteilt. Für 2021 bis 2022 wurde jährlich eine 3 % ige Steigerung kalkuliert.

- **Abschreibungen:** Hier wurden Vorscheurechnungen 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, Rechts- und Beratungskosten, Jahresabschluss- und Prüfungsaufwand.

Die Planansätze für 2020 wurden für die Folgejahre 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 2023 eingestellt werden.

- **Ertragssteuern:** Es wird vorerst angenommen, dass die GewSt, KSt und Soli zu entrichten sind und diese ca. 30 % des Ergebnisses vor Steuern betragen. Im IST kann der Wert niedriger liegen.

Im Planungshorizont bis 2023 wird jeweils mit einem Jahresüberschuss gerechnet.

Unternehmen:
Planjahr:

BBG GmbH
2020

2. Finanzplan

Gliederungspunkte		PLAN Berichtsjahr in €	voraus. IST Berichtsjahr in €	PLAN Planjahr in €	PLAN 2021 in €	PLAN 2022 in €	PLAN 2023 in €
(1)	+/- Periodengewinn / Periodenverlust	20.000,00	100.000,00	79.000,00	69.000,00	54.000,00	39.000,00
(2)	+/- Ab- / Zuschreibungen auf Gegenst. des Anlagevermög.	598.000,00	598.000,00	603.000,00	609.000,00	621.000,00	640.000,00
(3)	-/+ Ab- / Zuschreibungen auf SoPo zum Anlagevermögen	-411.564,72	-411.564,72	-411.000,00	-411.000,00	-411.000,00	-411.000,00
(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	-435,28	-23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(9)	= Mittelzu- / Mittelabfl. aus lauf. Geschäftstät. (Sum.1 - 8)	206.000,00	263.435,28	271.000,00	267.000,00	264.000,00	268.000,00
(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	100.000,00	85.750,00	100.000,00	100.000,00	200.000,00	200.000,00
(12)	= Mittelzu- / Mittelabfl. aus Investitionstätigkeit (10 ./ 11)	-100.000,00	-85.750,00	-100.000,00	-100.000,00	-200.000,00	-200.000,00
(13)	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(14)	+ Einzahlungen aus Fördermittelzuweisungen	14.900,00	0,00	0,00	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	50.000,00	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)	14.900,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
(21)	langfr.Verbindl.(Kredite u.ä.) Geschäftsjahresanfang davon gegenüber Gesellschafter	1.448.093,89 0,00	1.385.261,54 0,00	1.133.261,54 0,00	881.261,54 0,00	629.261,54 0,00	377.261,54 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	377.261,54 0,00
(24)	langfr.Verbindl. am Periodenende (21 + 22 ./ 23) davon gegenüber Gesellschafter	1.196.093,89 0,00	1.133.261,54 0,00	881.261,54 0,00	629.261,54 0,00	377.261,54 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	-377.261,54
(26)	= Zahl.wirks.Veränd.Fin.mittelbestand (9 + 12 + 20 + 25)	-131.100,00	-74.314,72	-131.000,00	-85.000,00	-188.000,00	-309.261,54
(27)	+ Fin.mittel- bzw. Bankbestand am Geschäftsjahresanfang	1.000.017,66	1.073.179,21	998.864,49	867.864,49	782.864,49	594.864,49
(28)	= Finanzmittel- bzw. Bankbest. Periodenende (26 + 27) dfo. ohne Gewährleistungseinbehalte und Kautionen	868.917,66 701.717,66	998.864,49 823.435,75	867.864,49 692.864,49	782.864,49 607.864,49	594.864,49 419.864,49	285.602,95 110.602,95

Unternehmen: BBG GmbH
Planjahr: 2020

2.1. Erläuterungen zum Finanzplan (Planjahr)

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

Voraussichtliches IST des Berichtsjahres 2019:

Zum Ende des Berichtsjahres 2019 wird mit einem Finanzmittelbestand von insgesamt ca. T€ 999 (Pos. 28) bzw. ohne Gewährleistungseinbehalte und Kautionen mit ca. T€ 823 gerechnet. Der ursprünglich geplante Mittelaufbau (+ T€ 131) wird voraussichtlich nicht erreicht. Dies liegt insbesondere am besseren Ergebnis.

Die tatsächlichen Verhältnisse am Bilanzstichtag (Forderungen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten) und das Jahresergebnis können aber insgesamt noch zu Verschiebungen führen.

Finanzplan des Jahres 2020:

Aus dem geplanten Jahresergebnis werden T€ 79 (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€ 271 (Pos. 9). Dieser würde für die **Tilgung** von T€ 252 (Pos. 23) ausreichen.

Darüber hinaus sind die Investitionen T€ 100 (Pos. 11) zu finanzieren.

Insgesamt ist mit einem Abbau des Finanzmittelbestandes (Pos. 26) zu rechnen:

Zum Ende des Planjahres 2020 ergibt sich mit den gewählten Ansätzen ein gegenüber dem Jahresanfang um T€ 131 reduzierter Finanzmittelbestand von insgesamt ca. T€ 868 (Pos. 28) bzw. ohne Gewährleistungseinbehalte und Kautionen ca. T€ 693.

Finanzpläne der Folgejahre 2021 - 2023:

Mit den getroffenen Planungsannahmen wird in den Folgejahren insbesondere durch die Investitionsoffensive von T€ 500 in drei Jahren sukzessive 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 auch mit diesen gewählten Planansätzen auf.

Unternehmen:
Planjahr:

BBG GmbH
2020

3. Investitionsplan

lfd. Nr.	Investitionsobjekt	PLAN Ausgaben Berichtsjahr in T€	voraus. IST Berichtsjahr in T€	PLAN Planjahr in T€	PLAN 2021 in T€	PLAN 2022 in T€	PLAN 2023 in T€
01.	Energieeinsparung (Schnelllaufotore, Umbau Strahler/LED u.a.)	30,00	37,00	30,00	0,00	0,00	0,00
02.	Trennwände + Umbau Büro	0,00	5,50	0,00	0,00	0,00	0,00
03.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	15,50	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	1,30	0,00	0,00	0,00	0,00
06.	nichtspezifizierte Ersatzinvestitionen	20,00	4,25	20,00	100,00	200,00	200,00
07.	Absturzsicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08.	Ersatzinvestitionen in der Heizzentrale	50,00	18,00	50,00	0,00	0,00	0,00
09.	Außenanlagen	0,00	4,20	0,00	0,00	0,00	0,00
10.							
	Gesamtsumme	100,00	85,75	100,00	100,00	200,00	200,00

Unternehmen: BBG GmbH
Planjahr: 2020

3.1. Erläuterungen zum Investitionsplan

(Kurzbeschreibung, Investitionszeitraum und Gesamtkosten der Einzelobjekte)

Voraussichtliches IST Berichtsjahr 2019:

Es wird voraussichtlich zu einer Unterschreitung der geplanten Summe kommen. Wie sich die einzelnen Positionen aufschlüsseln steht z.Z. noch nicht fest und muss mit den Aktivierungen zusammen mit dem Jahresabschluss ermittelt werden. Die Unterschreitung wird bei den Ersatzinvestitionen in der Heizzentrale liegen. Da werden die Maßnahmen in den Folgejahren fortgesetzt.

Planjahr 2020:

Für das Planjahr 2020 werden insgesamt Investitionen mit einer Summe von wiederum T€ 100 geplant.

Die Schwerpunkte liegen erneut in den Ersatzinvestitionen für die Heizzentrale und weitere Maßnahmen zur Senkung bzw. Stabilisierung des Energieverbrauches.

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

Folgejahren 2021 - 2023:

Während für das erste Folgejahr mit Investitionen in gleicher Höhe wie 2020 gerechnet wird, geht die Geschäftsführung davon aus, dass auf Grund des Alters des Gewerbehofes ab ca. 2022 noch mehr in den Ersatz bestimmter Ausrüstungen oder Gebäudebestandteile investiert werden muss, weshalb die geplante Investitionssumme verdoppelt wurde.

Unternehmen: BBG GmbH

2020

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)	823,44	831,04	818,85	715,41
Einnahmen aus Geschäftstätigkeit	416,40	416,40	416,40	416,40
Einnahmen aus Fördermitteln	0,00	0,00	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	416,40	416,40	416,40	416,40
lfd. Ausgaben für Material und Fremdleistungen	130,21	130,21	130,21	130,21
Personalausgaben	90,00	110,00	110,00	115,00
sonstige betriebliche Ausgaben und Zahlungen (incl. Steuern)	101,03	101,03	151,03	101,03
Zinsen	6,70	6,50	6,10	5,70
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
Ausgaben gesamt	408,79	428,59	519,84	438,74
geplanter Zahlungsmittelbestand am Periodenende (ohne separierte Mittel wie Gewährleistungseinb., Kautionen)	831,04	818,85	715,41	693,07

Unternehmen: BBG GmbH
2020

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 Spitze im 3. Quartal beinhaltet die von der Gesellschafterin geforderte Gewinnabführung aus dem für 2019 erwarteten Gewinn.

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 im Sommerquartal mit der Sanierung der Heizungsanlage liegen.

Die Liquidität ist mit den gewählten Planungsansätzen durchgehend gesichert und stimmt am Ende 2020 mit der lt. Finanzplan erwarteten (T€ 693) überein.

Unternehmen: BBG GmbH

Planjahr: 2020

5. Stellenplan

	<u>Plan Berichtsjahr</u>	<u>Plan Planjahr</u>
Gesamtarbeitnehmer:	7	6
Angestellte AN:	7	6
Gewerbliche AN:	0	0
Auszubildende:	0	0

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

Verwaltung kaufm. Bereich / Projekt-Entwicklung		
	<u>Plan Berichtsjahr</u>	<u>Plan Planjahr</u>
Angestellte AN:	5	4
Gewerbliche AN:	0	0
Auszubildende:	0	0

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

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

Unternehmen: BBG GmbH
2020

5.1. Erläuterungen zum Stellenplan

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

Die Veränderung vom Berichtsjahr 2019 zum Planjahr 2020 resultiert aus dem Ausscheiden der bisherigen Geschäftsführerin und dem Einsatz eines neuen Geschäftsführers aus den eigenen Reihen.

Darüber hinaus wird es Veränderungen bei der Anzahl der zu leistenden Wochenstunden bei einzelnen Aufgabengebieten und durch Umverteilung des Arbeitsvermögens zwischen den KST. geben.

Insgesamt werden 2020 in der BBG inkl. des Geschäftsführers sechs Beschäftigte angestellt sein, davon vier weiblich.

Unternehmen: BBG GmbH
Planjahr: 2020

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 2020 ableiten:

1. Unterhaltung und Betrieb des Gewerbehof Nord (ghn)

- Auslastung ghn im Durchschnitt > = 88 % bezogen auf die Fläche
> = 93 % bezogen auf den maximalen Umsatz
- Fortsetzung der Maßnahmen zur Energieeinsparung
- Fertigstellung der Sanierung der Heizungsanlage

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

Auch nach dem Ausscheiden der bisherigen Geschäftsführerin sind die Betreuung der Mieter, sowie Akquisition und Vertragsverhandlungen in gleicher Qualität wie bisher fortzusetzen.

2. Allgemeine Beratung / Projektentwicklung

Erfüllung der Verpflichtungen aus den Projekten zur Sicherung der geplanten bzw. besseren Jahresergebnisse der KSt. 201 und 202.

G&V BBG PLAN GJ 2020 nach Kostenstellen					
Gliederungspunkte	PLAN 2020				Summe BBG EURO
	KST.100 BBG allgem. EURO	KST.170-72 Gewerbe- hof EURO	KST.201 RWK EURO	KST.202 Sanier. Ortskern EURO	
1. Umsatzerlöse	0,00	890.000,00	75.000,00	141.000,00	1.106.000,00
2. Erhöh.o.Vermind.Bestand fert.+unf.Erz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Betriebskostenvorauszahlungen	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
4. sonstige betriebliche Erträge	0,00	411.000,00	0,00	0,00	411.000,00
Gesamtleistung	0,00	1.601.000,00	75.000,00	141.000,00	1.817.000,00
5. Materialaufwand	1.000,00	439.000,00	0,00	0,00	440.000,00
a) Aufwendungen für RHB u. Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Aufwend.f.bezogl.Leist. (Instandhalt.)	1.000,00	100.000,00	0,00	0,00	101.000,00
c) verschied. Betriebskost.	0,00	339.000,00	0,00	0,00	339.000,00
Rohertrag	-1.000,00	1.162.000,00	75.000,00	141.000,00	1.377.000,00
6. Personalaufwand	83.187,34	130.854,68	90.048,00	120.909,98	425.000,00
a) Löhne und Gehälter	83.187,34	130.854,68	90.048,00	120.909,98	425.000,00
b) Kalk. Korr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	0,00	603.000,00	0,00	0,00	603.000,00
a) auf immat.Vermög.gegst.u.Sachanl.	0,00	603.000,00	0,00	0,00	603.000,00
b) auf VG des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Sonst.betriebl. Aufwendungen	52.883,33	83.439,64	14.466,33	17.210,70	168.000,00
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ertr.aus and.Wertpap.u.Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonst. Zinsen u.ä. Erträge	0,00	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	0,00
13. Zinsen und ähnl. Aufwend.	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Ergebnis vor Steuern	-137.070,67	319.705,68	-29.514,33	2.879,32	156.000,00
14. Steuern vom Einkommen/Ertrag	47.000,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00
15. Ergebnis nach Steuern	-184.070,67	319.705,68	-29.514,33	2.879,32	109.000,00
16. Sonstige Steuern	1.000,00	29.000,00	0,00	0,00	30.000,00
17. Jahresüberschuß/-fehlbetrag	-185.070,67	290.705,68	-29.514,33	2.879,32	79.000,00
Aufgliederung:					
8. Sonst.betriebl.Aufw.	52.883,33	83.439,64	14.466,33	17.210,70	168.000,00
Miete + Reinigung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	4.000,00
Beiträge, Gebühren, Abgaben	400,00	400,00	400,00	400,00	1.600,00
Versicherung.incl.Kfz o. BK ghn	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	4.400,00
Kfz.-Kosten o.Versich.	500,00	500,00	2.000,00	1.000,00	4.000,00
Werbe-, Bewirt., Reise-, Schul.aufw.	4.000,00	6.000,00	2.000,00	2.000,00	14.000,00
Telefon inkl. Umlage Mieter	1.500,00	500,00	1.000,00	1.000,00	4.000,00
Bürobedarf, Zeitschriften, Bücher, Kopierer	2.000,00	1.000,00	2.000,00	1.000,00	6.000,00
Rechts- und Berat.kost.	30.000,00	4.000,00	0,00	0,00	34.000,00
Buchführungsaufw.+Steuerberatung	0,00	39.650,52	1.857,46	3.492,02	45.000,00
JA+Prüfungsaufwand	0,00	17.622,45	825,54	1.552,01	20.000,00
Instandhaltung weg. BilRUG nach Pos. 5.					
Fremdarbeiten inkl. IT-Service	2.383,33	3.666,67	1.283,33	3.666,67	11.000,00
sonstiger Aufwand	10.000,00	8.000,00	1.000,00	1.000,00	20.000,00
					168.000,00

Umlageschlüssel nach GL:

0,00%

88,11%

4,13%

7,76%

100,00%