

## Wir gehen ins Detail

### Kapitalflussrechnung:

Die Cashflow-Rechnung stellt den Zahlungsmittelstrom eines Unternehmens transparent dar. Sie hilft bei der Quantifizierung der Veränderungen des Liquiditätspotentials und der Herausstellung der Ursachen.

		Plan-IST-Vergleich			
		Jun 2022 (Monatswert)			
		Plan	IST	Abweichung	
				Euro	Index
<b>Kapitalflussrechnung</b>					
Buchungsstand: Jun. 2022 (28.7.2022)					
Werte in EUR					
LP-Verbrobung OK					
<b>EAT (Ergebnis nach Steuern)</b>		65.416	35.398	-30.019	54
Abschreibung	GuV	17.135	10.758	-6.377	63
Rückstellungen					
Aktive Rechnungsabgrenzung	zu Bilanz		-8.267	-8.267	
Passive Rechnungsabgrenzung	zu Bilanz				
<b>Cash Flow II</b>		82.551	37.889	-44.663	46
<b>Veränderung Working Capital</b>		-107.017	-33.098	73.919	31
Veränderung Warenbestand	Bilanz				
Veränderung Debitoren	Bilanz	-53.062	-18.179	34.883	34
Veränderung Kreditoren	Bilanz	-94.308	-616	93.693	1
Veränderung erhaltene Anzahlungen			-23.537	-23.537	
<b>Sonstige Zahlungsflüsse</b>					
<b>Delta Intercompany</b>					
<b>Mittelzufluss/-abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>		-107.017	-33.098	73.919	31
Investitionen	INV	-3.000	-1.513	1.487	50
Desinvestitionen	INV				
<b>Mittelzufluss/-abfluss aus Investitionstätigkeit</b>		-3.000	-1.513	1.487	50
<b>Delta Bankverbindlichkeiten</b>		-46.250	-1.140	45.110	2
Neudarlehen	DAR				
Tilgungen	DAR	-46.250	-1.140	45.110	2
<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>					
<b>EK + Gesellschafterdarlehen</b>		-500	-873	-373	175
<b>Mittelzufluss/-abfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		-46.750	-2.013	44.737	4
<b>Kapitalfluss gesamt</b>		-74.215	1.265	75.480	-2
Bankenstand Start		377.497	56.416	-321.082	15
Bankenstand Ende		303.282	57.681	-245.601	19
Kreditlinie		-250.000	-250.000		100
<b>Liquiditätsreserve</b>		553.282	307.681	245.601	81

## Liquiditätsplanung:

Das Ziel dieser Planung ist die Ermittlung des voraussichtlichen Liquiditätsbestandes:

### Liquiditätsplanung

Buchungsstand: Jun. 2022 (28.7.2022)

Werte in EUR **Zinsberechnung OK**

Zinsaufwand kurzfristig nicht fixiert

		Dez. 19	Dez. 20	Dez. 21	Jan. 22	Feb. 22	Mrz. 22	Apr. 22	Mai. 22	Jun. 22	Jul. 22	Aug. 22	Sep. 22
		IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST	HR	HR	HR
<b>EAT (Ergebnis nach Steuern)</b>			14.612	11.500	-17.144	-27.282	-16.680	-3.157	-7.981	22.044	11.727	13.752	28.213
Abschreibung	GuV		4.614	5.250	5.211	5.211	5.291	5.303	5.347	5.347	2.993	2.993	2.993
Rückstellungen			6.472										
Aktive Rechnungsabgrenzung			-3.795										
Passive Rechnungsabgrenzung													
<b>Cash Flow II</b>			21.902	16.750	-11.934	-22.071	-11.389	2.146	-2.634	27.391	14.719	16.745	31.205
<b>Veränderung Working Capital</b>			-35.714	-9.723	10.318	5.521	-2.278	9.877	-10.085	-4.562	26.697	1.181	-189
Veränderung Warenbestand	Bilanz		-350							-5.681			
Veränderung Debitoren	Bilanz		-520	-14.962	26.646	754	-2.177	-1.110	-2.115	-7.564	3.386	-566	-4.457
Veränderung Kreditoren	Bilanz		-20.334	10.253	-4.489	2.401	-587	5.866	-8.225	-888	14.212	-1.773	1.099
Veränderung erhaltene Anzahlungen	Bilanz												
<b>Sonstige Zahlungsflüsse</b>					0								
Delta Intercompany			-1.050		-3.881	6.321	12.970	-1.165	5.617	-1.267			
<b>Mittelzufluss/-abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>			-36.764	-9.723	6.436	11.842	10.692	8.713	-4.469	-5.830	26.697	1.181	-189
Investitionen	INV		-1.189	-8.416	-0	-4.289	-9.631	-1.450	-5.250	-0			
Desinvestitionen	INV												
<b>Mittelzufluss/-abfluss aus Investitionstätigkeit</b>			-1.189	-8.416	-0	-4.289	-9.631	-1.450	-5.250	-0			
<b>Delta Bankverbindlichkeiten</b>			-6.189	-2.148	-2.154	-2.161	-2.167	-2.173	-2.180	-4.843	-2.316	-2.324	-2.331
Neudarlehen	DAR												
Tilgungen	DAR		-6.189	-2.148	-2.154	-2.161	-2.167	-2.173	-2.180	-4.843	-2.316	-2.324	-2.331
<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	Bilanz												
<b>EK + Gesellschafterdarlehen</b>			125.525	-1.960	216								
<b>Mittelzufluss/-abfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>			119.336	-4.108	-1.938	-2.161	-2.167	-2.173	-2.180	-4.843	-2.316	-2.324	-2.331
<b>Kapitalfluss gesamt</b>			103.285	-5.497	-7.435	-16.680	-12.495	7.236	-14.533	16.718	39.100	15.602	28.685
Bankenstand Start			-58.140	31.555	41.275	35.305	13.414	1.169	7.279	3.046	10.345	49.444	65.046
Bankenstand Ende			-56.115	45.117	41.275	35.305	13.414	1.169	7.279	3.046	10.345	49.444	65.046
Kreditlinie	Zinssatz: 6,72% <b>KK</b>		♣ -135.000 ♣	♣ -135.000 ♣	♣ -135.000 ♣	♣ -135.000 ♣	♣ -135.000 ♣	♣ -135.000 ♣	♣ -135.000 ♣	♣ -135.000 ♣	♣ -135.000 ♣	♣ -135.000 ♣	♣ -135.000 ♣
<b>Liquiditätsreserve</b>			78.885	180.117	176.275	170.305	148.414	136.169	142.279	138.046	145.345	184.444	200.046

## Gewinn- und Verlustrechnung:

In der GuV wird der Erfolg (Gewinn) eines Unternehmens durch die Gegenüberstellung der Aufwendungen und Erträge ermittelt.

### GuV 1

#### GuV

Werte in EUR	Vorjahr	IST kum	Abweichung	Anteil an GL			Vorjahr	Forecast	Abweichung	Anteil an GL		
Datenart:												
Umsatzerlöse	1.047.022	1.393.357	346.335	133,1	100,0%	100,0%	2.797.830	2.818.832	21.002	100,8	100,0%	100,0%
Nachlässe												
Bestandsveränderungen FE/UE												
<b>Gesamtleistung</b>	<b>1.047.022</b>	<b>1.393.357</b>	<b>346.335</b>	133,1	100,0%	100,0%	<b>2.797.830</b>	<b>2.818.832</b>	21.002	100,8	100,0%	100,0%
Wareneinkauf	-681.584	-781.217	-99.632	114,6	-65,1%	-56,1%	-1.758.821	-1.764.794	-5.974	100,3	-62,9%	-62,6%
Bestandsveränderungen RHB	-37.712	-45.343	-7.631	120,2	-3,6%	-3,3%	-15.336	-45.343	-30.007	295,7		
Fremdleistung												
<b>Materialaufwand</b>	<b>-719.296</b>	<b>-826.560</b>	<b>-107.263</b>	114,9	-68,7%	-59,3%	<b>-1.774.157</b>	<b>-1.810.137</b>	<b>-35.981</b>	102,0	-63,4%	-64,2%
Materialaufwandsquote in %												
<b>Rohertrag</b>	<b>327.726</b>	<b>566.798</b>	<b>239.072</b>	172,9	31,3%	40,7%	<b>1.023.673</b>	<b>1.008.695</b>	-14.979	98,5	36,6%	35,8%
Sonstige betriebliche Erlöse	10.436	10.239	-197	98,1	1,0%	0,7%	23.726	23.529	-197	99,2		
Personalkosten	-116.934	-188.903	-71.969	161,5	-11,2%	-13,6%	-301.709	-365.298	-63.589	121,1	-10,8%	-13,0%
Personalquote in %												
Raumkosten	-44.765	-36.675	8.090	81,9	-4,3%	-2,6%	-105.628	-98.249	7.378	93,0	-3,8%	-3,5%
Mieten für unbewegliche WG d. AV	-36.560	-31.648	4.912	86,6	-3,5%	-2,3%	-81.498	-75.958	5.540	93,2	-2,9%	-2,7%
Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-12.900	-16.201	-3.301	125,6	-1,2%	-1,2%	-37.055	-40.839	-3.784	110,2	-1,3%	-1,4%
Betriebliche Steuern		-319	-319			-0,0%		-319	-319			-0,0%
Besondere Kosten	-11.953	-8.065	3.888	67,5	-1,1%	-0,6%	-24.666	-20.778	3.888	84,2	-0,9%	-0,7%
Fahrzeugkosten	-11.830	-13.348	-1.518	112,8	-1,1%	-1,0%	-32.646	-36.154	-3.508	110,7	-1,2%	-1,3%

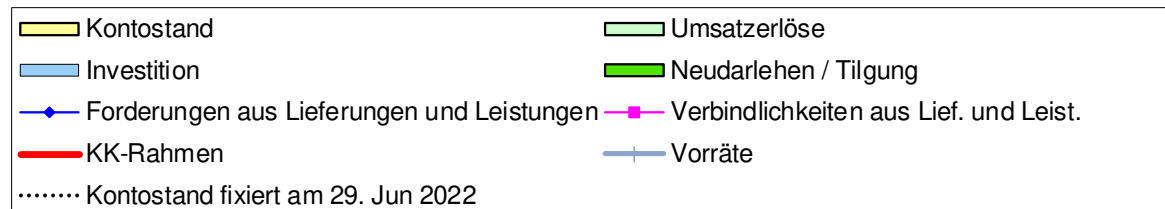
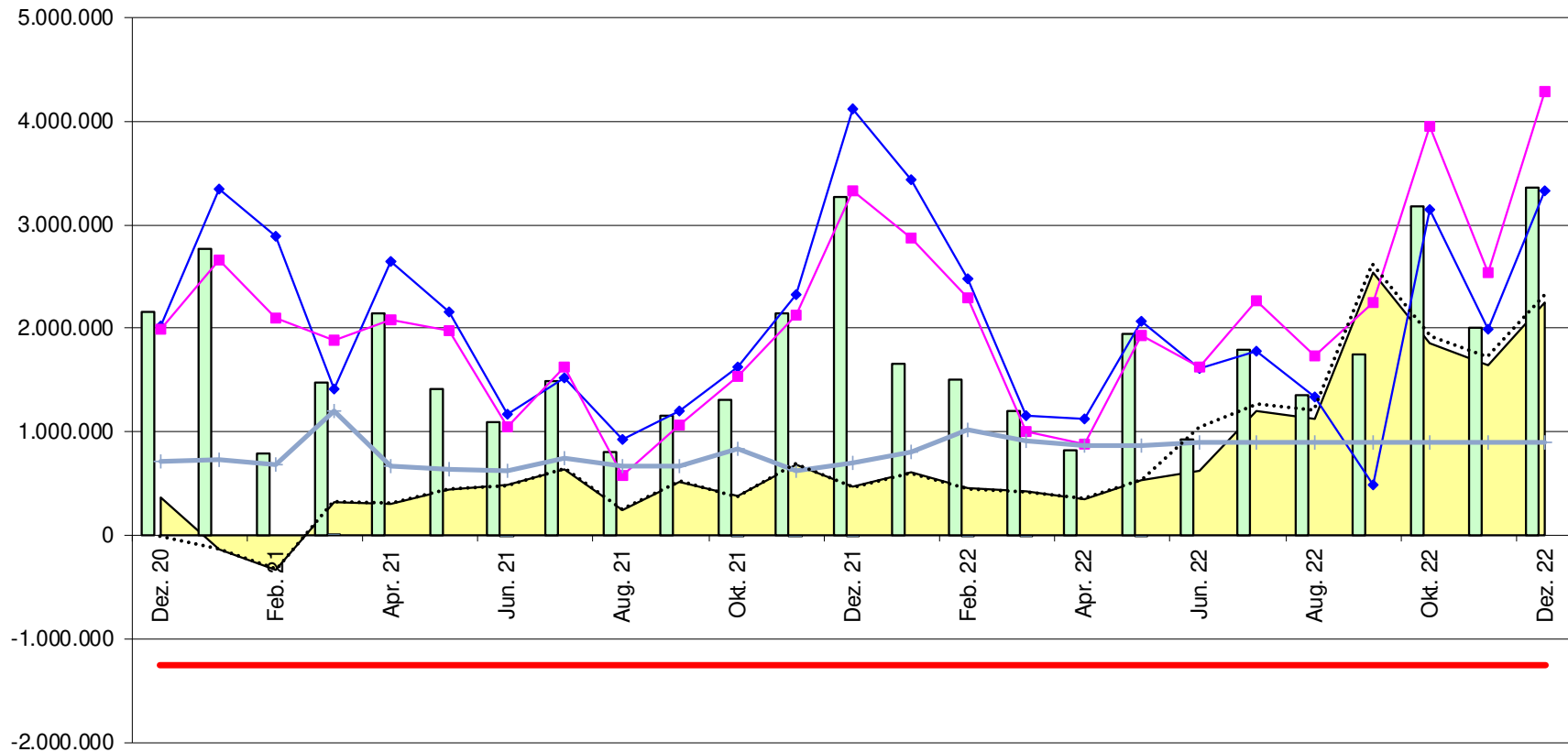
GuV 2

GuV

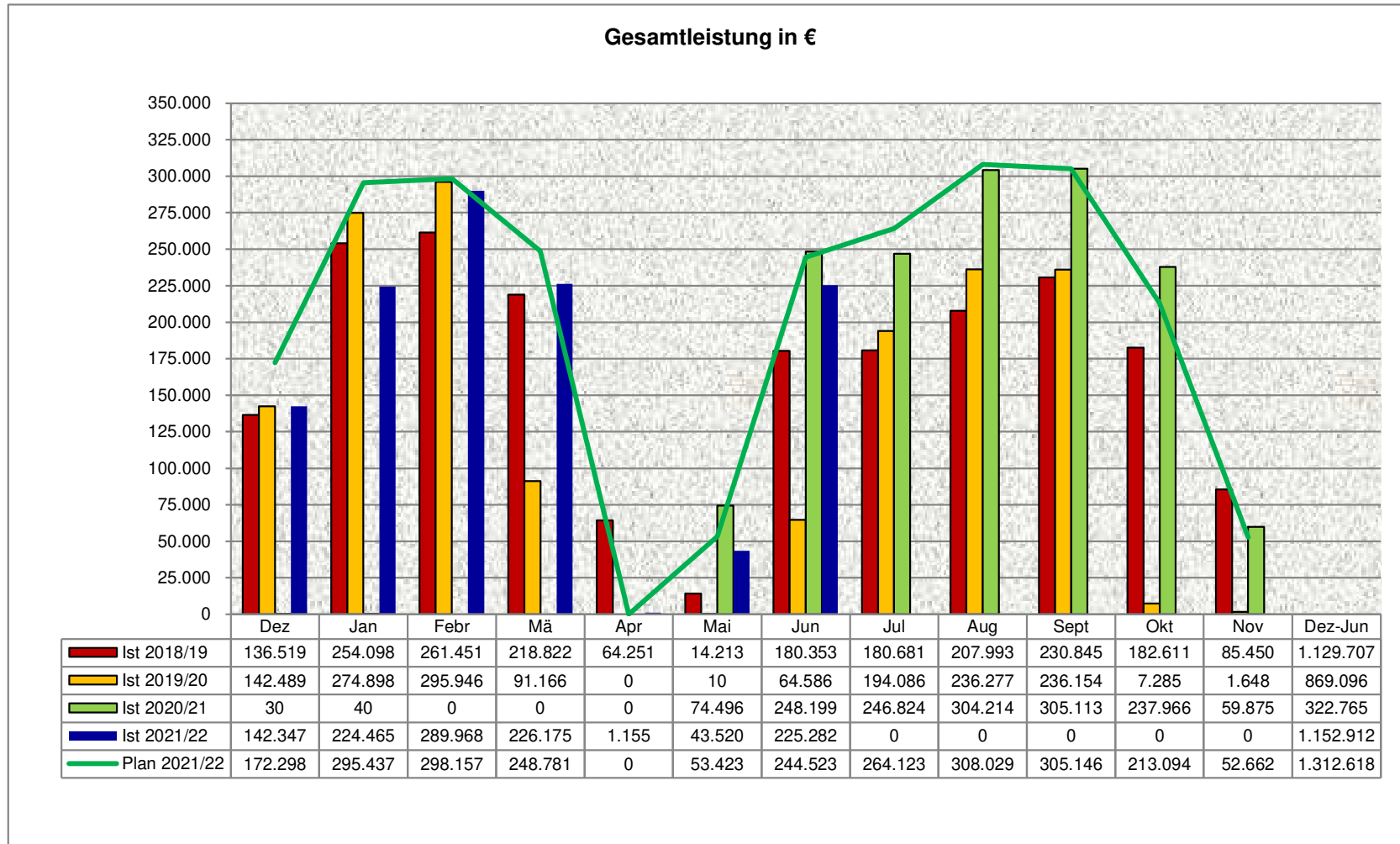
Werte in EUR	Vorjahr	IST kum	Abweichung	Anteil an GL		Vorjahr	Forecast	Abweichung	Anteil an GL			
Datenart:												
Werbe- und Reisekosten	-2.284	-3.844	-1.560	168,3	-0,2%	-0,3%	-9.380	-11.082	-1.702	118,1	-0,3%	-0,4%
Kosten der Warenabgabe		-500	-500			-0,0%	-1.200	-500	700	41,7	-0,0%	-0,0%
Reparaturen und Instandhaltungen	-3.929	-11.690	-7.760	297,5	-0,4%	-0,8%	-14.787	-22.764	-7.977	153,9	-0,5%	-0,8%
Verschiedene betriebliche Kosten	-76.484	-93.173	-16.689	121,8	-7,3%	-6,7%	-195.316	-203.878	-8.561	104,4	-7,0%	-7,2%
davon versch. betriebl. Kosten	-2.812	-5.545	-2.733	197,2	-0,3%	-0,4%	-5.983	-8.780	-2.797	146,7	-0,2%	-0,3%
davon Stb	-2.595	-2.771	-176	106,8	-0,2%	-0,2%	-6.119	-11.713	-5.594	191,4	-0,2%	-0,4%
davon Verwaltung	-10.427	-6.847	3.580	65,7	-1,0%	-0,5%	-23.297	-19.974	3.323	85,7	-0,8%	-0,7%
Miete für bew. WG und Leasing	-4.097	-9.035	-4.938	220,5	-0,4%	-0,6%	-16.684	-21.285	-4.601	127,6	-0,6%	-0,8%
Konzessionen und Lizenzen												
Verschiedene betriebliche Kosten intern	-56.554	-68.976	-12.422	122,0	-5,4%	-5,0%	-143.234	-142.126	1.108	99,2	-5,1%	-5,0%
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-164.145</b>	<b>-183.815</b>	<b>-19.670</b>	<b>112,0</b>	<b>-15,7%</b>	<b>-13,2%</b>	<b>-420.678</b>	<b>-434.564</b>	<b>-13.886</b>	<b>103,3</b>	<b>-15,0%</b>	<b>-15,4%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>57.082</b>	<b>204.318</b>	<b>147.236</b>	<b>357,9</b>	<b>5,5%</b>	<b>14,7%</b>	<b>325.012</b>	<b>232.362</b>	<b>-92.650</b>	<b>71,5</b>	<b>11,6%</b>	<b>8,2%</b>
Abschreibungen	-3.855	-3.855		100,0	-0,4%	-0,3%	-9.252	-8.905	347	96,2	-0,3%	-0,3%
<b>EBIT</b>	<b>53.227</b>	<b>200.463</b>	<b>147.236</b>	<b>376,6</b>	<b>5,1%</b>	<b>14,4%</b>	<b>315.760</b>	<b>223.457</b>	<b>-92.303</b>	<b>70,8</b>	<b>11,3%</b>	<b>7,9%</b>
Zinsaufwand	-25.291	-2.953	22.338	11,7	-2,4%	-0,2%	-38.655	-6.118	32.537	15,8	-1,4%	-0,2%
Zinsertrag							815	-815			0,0%	
<b>Zinsergebnis</b>	<b>-25.291</b>	<b>-2.953</b>	<b>22.338</b>	<b>11,7</b>	<b>-2,4%</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-37.840</b>	<b>-6.118</b>	<b>31.722</b>	<b>16,2</b>	<b>-1,4%</b>	<b>-0,2%</b>
Sonst. neutraler Aufwand	-3.050	-4.382	-1.332	143,7	-0,3%	-0,3%	-4.072	-4.382	-311	107,6	-0,1%	-0,2%
Ubrige Steuern												
Sonst. neutraler Ertrag		59	59			0,0%	-154	59	213	-38,7	-0,0%	0,0%
<b>A.o. Ergebnis</b>	<b>-3.050</b>	<b>-4.323</b>	<b>-1.273</b>	<b>141,7</b>	<b>-0,3%</b>	<b>-0,3%</b>	<b>-4.225</b>	<b>-4.323</b>	<b>-98</b>	<b>102,3</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-0,2%</b>
<b>EBT (Ergebnis vor Steuern)</b>	<b>24.886</b>	<b>193.188</b>	<b>168.302</b>	<b>776,3</b>	<b>2,4%</b>	<b>13,9%</b>	<b>273.695</b>	<b>213.016</b>	<b>-60.678</b>	<b>77,8</b>	<b>9,8%</b>	<b>7,6%</b>
Gewerbesteuer							-24.695	-24.695		100,0	-0,9%	-0,9%
Körperschaftsteuer												
<b>ÉAT (Ergebnis nach Steuern)</b>	<b>24.886</b>	<b>193.188</b>	<b>168.302</b>	<b>776,3</b>	<b>2,4%</b>	<b>13,9%</b>	<b>249.000</b>	<b>188.321</b>	<b>-60.678</b>	<b>75,6</b>	<b>8,9%</b>	<b>6,7%</b>

# Liquiditätsentwicklung auf Monatsbasis ■

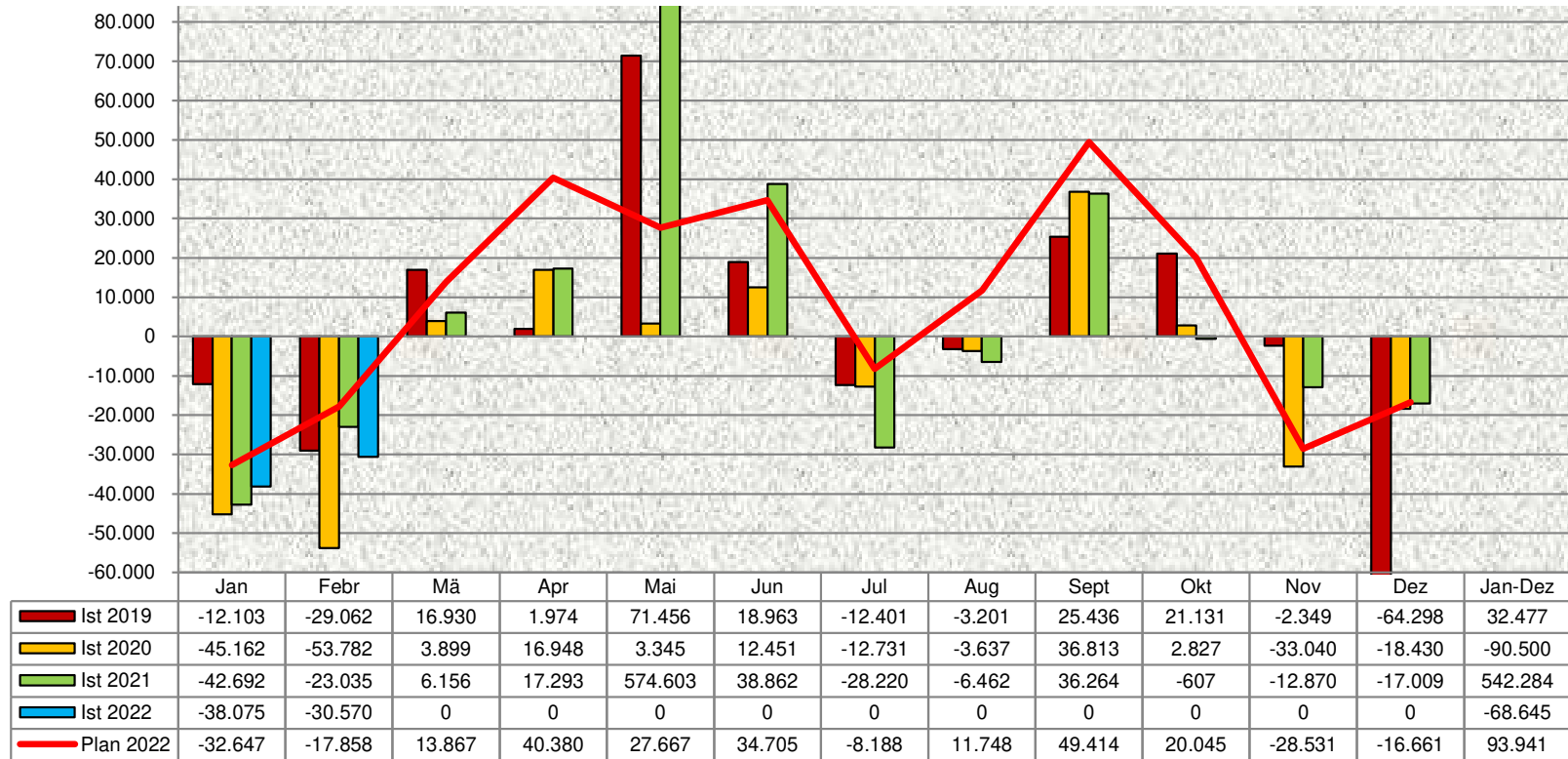
Buchungsstand: Jun. 2022 (28.7.2022)



Wichtige Zahlen werden ermittelt und grafisch dargestellt.



Cash-Flow in Euro



### Zimmerbelegung

