

**Überschuß-  
und  
Gewinnprognose**

für das Unternehmen:

**Bauer GbR  
Dorfstraße**

**99999 Musterdorf**

Hauptstr. 13  
99192 Nesse-Apfelstädt / Apfelstädt  
Tel. / Fax.:036202 – 81877  
Mobil.tel.:0176 95886069

Bankverbindung:  
DKB Erfurt  
IBAN: DE68 12030000 1020352967

## **Auftrag**

Im Oktober 2015 erhielt die MS GmbH von Herrn Bauer, Geschäftsführer der Bauer GbR, Musterdorf den Auftrag eine Ergebnisvorschau für das laufende Wirtschaftsjahr 2015/2016 und für die darauf folgenden Wirtschaftsjahre bis einschließlich 2018/2019 zu erstellen. Ziel ist die Ermittlung des Geldüberschusses/-bedarfes für den Betrieb. Diese Auswertungen sollen die Grundlage für die Investitionsentscheidungen der nächsten Jahre bilden.

Für die Berechnungen wurden folgende Datengrundlagen herangezogen:

- Jahresabschluß 2014/2015 (vorläufig) und zurückliegende Jahresabschlüsse
- aktuelle Buchführungsunterlagen
- Datenerhebung im Unternehmen

Das zahlenmäßige Ergebnis der Berechnungen ist in den folgenden Tabellen zusammengestellt.

**Überschuß-/Ergebnisvorschau**Betrieb:  
**Bauer GbR**  
**Musterdorf**

Seite: 1

Produktionsstruktur:		2015/2016	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019
	Ernte		2015	2016	2017	2018
Ackerland			371,00	444,00	450,00	448,00
Grünland						

KG	Bezeichnung	Einnahmen/Ausgaben				
		*) 2015/2016	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019
30	Saat-und Pflanzgut	9.753	10.753	31.080	31.391	31.705
31	Düngemittel insges.	13.049	63.049	75.480	76.990	78.529
32	Pflanzenschutz	5.042	70.042	84.360	86.047	87.768
33	Sonst.Aufwand Bodenprod.	1.124	5.624	8.880	9.058	9.239
34	Viehzukauf					
35	Futtermittel					
36	Sonst.Aufwand Viehhaltg.					
39	Zukauf Handelsware	0	0	0	0	0
40	Personalaufwand insges.(ohne.BG)	9.280	29.000	29.580	30.172	30.775
	Berufsgenossenschaft	59	3.300	3.399	3.501	3.606
41	Aufwand Lohnarbeit u.a. (ohne Masch-miete)	0	0	0	0	0
	Maschinenmiete	1.430	8.100	21.000	21.210	21.422
42	Treib-u.Schmierstoffe insges.	19.487	29.287	46.620	48.951	51.399
43	Unterhaltung Maschinen u.Geräte	9.415	24.415	25.636	26.918	28.263
44	Unterhaltung Pkw	0	850	876	902	929
45	Unterhaltung Gebäude	0	6.800	500	515	530
46	Betriebsversicherungen	555	3.955	4.440	4.529	4.619
47	Betriebssteuern	0	6.500	13.320	13.720	14.131
48	Strom,Heizstoffe,Wasser	0	0	0	0	0
49	Sonst.Betriebsaufwand	323	7.823	8.058	8.299	8.548
52	Pachtaufwand	54.243	54.243	133.200	133.200	133.200
54	Zinsaufwand	801	1.702	1.702	993	993
	Stand 30.6.2014					
	Neukredite			2.900	2.400	1.900
	<b>Summe Ausgaben</b>	<b>124.561</b>	<b>325.443</b>	<b>491.030</b>	<b>498.794</b>	<b>507.557</b>

\*) bis 15.10.2015

## Überschuß-/Ergebnisvorschau

Betrieb:  
Bauer GbR  
Musterdorf

Seite: 2

KG	Bezeichnung	Einnahmen/Ausgaben				
		*) 2015/2016	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019
60	Getreide, Körnermais	98.682	278.682	312.251	329.580	327.260
61	Hülsen-Ölfr., Faserpfl.	101.286	101.286	129.277	126.480	127.670
63	Zuckerrüben	0	0	0	0	0
69	Sonst. Marktfrüchte / Silomais	0	0	0	0	0
77	Warenverkauf					
82	Schweine					
81	Milch					
86	Sonst. Tierische Erzeugnisse					
87	Ertrag Lohnarbeit u.a.	0	25.000	25.000	25.000	25.000
88	Staatliche Zuwendungen	6.922	125.914	125.292	125.292	122.317
89	Sonstiger Betriebsertrag	9.136	9.636	9.636	9.636	9.636
93	Mietertrag / Pachtertrag	0	0	0	0	0
94	Zinsertrag betrieblich	351	651	651	651	651
	<b>Summe Einnahmen</b>	<b>216.377</b>	<b>541.169</b>	<b>602.107</b>	<b>616.639</b>	<b>612.534</b>
<b>Überschuß</b>		<b>91.816</b>	<b>215.726</b>	<b>111.077</b>	<b>117.845</b>	<b>104.976</b>
	Bestandsveränderung zum Vorjahr		0			
	Viehbestandsveränder. zum Vorjahr		0			
	Abschreibung Maschinen, Bestand		23.919	43.119	42.614	42.614
	Neuinvest.		19.200	0	0	
	Abschreibung Gebäude, Bestand		10.812	10.812	10.812	10.812
	Neuinvest.					
	Veräußerungsverluste		0	0	0	0
56	Zeitraumfremde Aufwendungen		2.014	0	0	0
96	Zeitraumfremde Erträge		0	0	0	0
	Außerordentlicher Ertrag/Auflös.Sopo.		5.600	4.912	4.912	4.912
	Privatanteile		0	0	0	0
	Veräußerungsgewinne		0	0	0	0
	<i>Zwischensumme</i>		-50.345	-49.019	-48.514	-48.514
<b>kalkuliertes Ergebnis / Gewinn</b>			<b>165.381</b>	<b>62.058</b>	<b>69.331</b>	<b>56.462</b>

\*) bis 15.10.2015

## Überschuß-/Ergebnisvorschau

Betrieb:  
Bauer GbR  
Musterdorf

Seite: 3

Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019
<b>Gewinnverwendung / Kap.d.grenze</b>					
Gewinn im Kalenderjahr *)	332.000	113.719	65.694	62.896	56.462
./. Sonderausgaben	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
+ andere Einkünfte (VuV etc.)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>= zu versteuerndes Einkommen</b>	<b>356.000</b>	<b>137.719</b>	<b>89.694</b>	<b>86.896</b>	<b>80.462</b>
<b>Gewinn</b>	<b>278.000</b>	<b>165.381</b>	<b>62.058</b>	<b>69.331</b>	<b>56.462</b>
+ andere Einkünfte	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
+ Fremdkapitalzinsen	1.850	1.702	4.602	3.393	2.893
+ Einlagen	0	0	0	0	0
./. Entnahmen Lebensh.,Versicher.,Sonst.	2.500	2.575	2.652	2.732	2.814
./. Außergew. Entnahmen	0	0	0	0	0
./. Entnahmen Vermögensbildung	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
./. Entnahmen Steuern **)	135.000	65.000	66.000	65.000	62.000
<b>= langfristige Kapitaldienstgrenze (1)</b>	<b>170.350</b>	<b>127.508</b>	<b>26.007</b>	<b>32.992</b>	<b>22.542</b>
+ AfA Gebäude, bauliche Anlagen	10.812	10.812	10.812	10.812	10.812
<b>= mittelfristige Kapitaldienstgrenze (2)</b>	<b>181.162</b>	<b>138.320</b>	<b>36.819</b>	<b>43.804</b>	<b>33.354</b>
+ AfA Maschinen und Geräte	35.900	43.119	43.119	42.614	42.614
<b>= kurzfristige Kapitaldienstgrenze (3)</b>	<b>217.062</b>	<b>181.439</b>	<b>79.938</b>	<b>86.418</b>	<b>75.968</b>
<b>tatsächlicher Kapitaldienst (4)</b>	<b>5.801</b>	<b>6.702</b>	<b>26.602</b>	<b>25.893</b>	<b>25.993</b>
<b>Finanzierungsspielraum (2)-(4)</b>	<b>175.361</b>	<b>131.618</b>	<b>10.217</b>	<b>17.911</b>	<b>7.361</b>
<b>Finanzierungsspielraum (3)-(4)</b>	<b>211.261</b>	<b>174.737</b>	<b>53.336</b>	<b>60.525</b>	<b>49.975</b>
<b>Geplante Investitionen / Ausgaben</b>					
Gebäude		1) 5.800			
Maschinen		2) 160.000			
Sonstiges					

\*) jeweils halber Gewinn aus zwei Wirtschaftsjahren

\*\*) entsprechend der jeweils gültigen Steuertabelle - Verschiebungen möglich, da rückwirkende Veranlagung

\*\*\*) Zins- und Tilgungsplan in der Anlage

Finanzierung:	lfd. Einnahmen	Kredit
	5.800	0
	50.000	110.000 ***)

- 1) Giebel Halle  
2) Traktor 250 PS

\*\*\*\* alle Investitionen bereits in der Ertragskalkulation erfolgswirksam berücksichtigt \*\*\*\*

## Detailkalkulation der Erlöse Bodenproduktion

Bauer GbR  
Musterdorf

Seite: 4

Ernte: 2015					jährl. Preisanstieg
	ha	Ertrag	Preis €/dt	Ertrag	
W.Weizen Q	185,26	60	16,50 €	183.407	
W.Weizen E	0,00	0	- €	0	
W.Gerste	64,64	95	14,00 €	85.971	
Roggen	6,78	60	14,00 €	5.695	
So.Gerste	1,33	45	14,00 €	838	275.912 =Su.KG 60
Zu.Rüben	0,00	500	3,00 €	0	
Wi.Raps	87,76	33	34,00 €	98.467	
Erbsen	0,00	35	- €	0	98.467 =Su.KG 61
Silomais	0,00	220,3	2,95 €	0	
Stilllegung/ÖVF	25,23	0		0	
				<b>371,00</b>	<b>+0,0 ha Zw.früchte</b>
				<b>374.378</b>	<b>ÖVF: 25,2 ha</b>

18,6 ha Soll

Ernte: 2016					jährl. Preisanstieg
	ha	Ertrag	Preis €/dt	Ertrag	
W.Weizen	151,78	70	16,50 €	175.306	
W.Weizen E	35,00	65	- €	0	
W.Gerste	80,00	80	14,00 €	89.600	<i>aktuelle</i>
Roggen	43,72	65	14,00 €	39.785	
So.Gerste	12,00	45	14,00 €	7.560	312.251 =Su.KG 60
Zu.Rüben	0,00	500	3,00 €	0	
Wi.Raps	85,00	38	34,00 €	109.820	
Erbsen	32,70	35	17,00 €	19.457	129.277 =Su.KG 61
Silomais	0,00	220,3	2,95 €	0	
Stilllegung/ÖVF	3,8	0		0	
				<b>444,0</b>	<b>+0,0 ha Zw.früchte</b>
				<b>441.528</b>	<b>ÖVF: 26,7 ha</b>

22,2 ha Soll

Ernte: 2017					jährl. Preisanstieg
	ha	Ertrag	Preis €/dt	Ertrag	
W.Weizen	159,8	70	17,00 €	190.162	
W.Weizen E	41,4	65	- €	0	
W.Gerste	85,0	80	14,50 €	98.600	
Roggen	35,0	65	14,50 €	32.988	
So.Gerste	12,0	45	14,50 €	7.830	329.580 =Su.KG 60
Zu.Rüben	0,0	500	3,00 €	0	
Wi.Raps	85,0	38	34,00 €	109.820	
Erbsen	28,0	35	17,00 €	16.660	126.480 =Su.KG 61
Silomais	0,0	220,3	2,95 €	0	
Stilllegung/ÖVF	3,8	0		0	
				<b>450,0</b>	<b>+7,0 ha Zw.früchte</b>
				<b>456.060</b>	<b>ÖVF: 25,5 ha</b>

22,5 ha Soll

Ernte: 2018					jährl. Preisanstieg
	ha	Ertrag	Preis €/dt	Ertrag	
W.Weizen	159,8	70	17,00 €	190.162	
W.Weizen E	39,4	65	- €	0	
W.Gerste	83,0	80	14,50 €	96.280	
Roggen	35,0	65	14,50 €	32.988	
So.Gerste	12,0	45	14,50 €	7.830	327.260 =Su.KG 60

# Zins- und Tilgungsplan

Betrieb:

**Bauer GbR  
Musterdorf**

## Kreditdaten:

Mittelfrist. Darlehen

Traktor

Kreditbetrag:	110.000 €
Zinssatz:	2,75%
Zinsverbilligung:	0,00%
Laufzeit in Jahren:	6
Zahl der Raten im Jahr:	2
Fälligkeit der 1. Rate:	30.06.2016
Berechnete Rate:	<b>10.006 €</b>

## Kreditkosten:

Zinsbelastung ohne Verbilligung:	10.077,28
Zinsbelastung mit Verbilligung:	10.077,28
Fördervorteil:	<b>0,00</b>

## Jährliche Zahlungen:

Nr.	Datum der Rate	Kontostand am Anfang	Zinsen	Tilgung	Kontostand am Ende	Zinsverbilligung	effektive Zinslast	effektive Annuität
1	30.06.2016	110.000,00	1.512,50	8.493,94	101.506,06	0,00	1.512,50	10.006,44
2	30.12.2016	101.506,06	1.395,71	8.610,73	92.895,33	0,00	1.395,71	10.006,44
3	30.06.2017	92.895,33	1.277,31	8.729,13	84.166,20	0,00	1.277,31	10.006,44
4	30.12.2017	84.166,20	1.157,29	8.849,15	75.317,04	0,00	1.157,29	10.006,44
5	30.06.2018	75.317,04	1.035,61	8.970,83	66.346,21	0,00	1.035,61	10.006,44
6	30.12.2018	66.346,21	912,26	9.094,18	57.252,03	0,00	912,26	10.006,44
7	30.06.2019	57.252,03	787,22	9.219,22	48.032,81	0,00	787,22	10.006,44
8	30.12.2019	48.032,81	660,45	9.345,99	38.686,82	0,00	660,45	10.006,44
9	30.06.2020	38.686,82	531,94	9.474,50	29.212,32	0,00	531,94	10.006,44
10	30.12.2020	29.212,32	401,67	9.604,77	19.607,55	0,00	401,67	10.006,44
11	30.06.2021	19.607,55	269,60	9.736,84	9.870,72	0,00	269,60	10.006,44
12	30.12.2021	9.870,72	135,72	9.870,72	0,00	0,00	135,72	10.006,44