

Ermittlung operativer Cash-Flow
Autohaus Mustermann GmbH

2020 - 2022

	FORECAST 2020 TEUR	PLAN 2021 TEUR	PLAN 2022 TEUR
100 Nettoerlöse	30.582	31.598	32.546
200 Wareneinsatz	24.862	25.752	26.460
299 Bruttogewinn	5.720	5.846	6.086
300 Einzelkosten	894	885	944
399 Deckungsbeitrag I	4.826	4.961	5.142
400 Personalkosten	1.921	1.970	1.988
499 Deckungsbeitrag II	2.905	2.991	3.154
500 Direkte Betriebskosten	1.385	1.359	1.399
599 Deckungsbeitrag III	1.520	1.632	1.755
600 Zinsaufwendungen	130	141	150
699 Deckungsbeitrag IV	1.389	1.492	1.605
700 Indirekte Betriebskosten	1.072	1.138	1.172
750 Verwaltungskostenumlage	0	0	0
799 operatives Ergebnis	317	354	433
800 Neutrales Ergebnis	-20	9	0
849 Ergebnis vor Ertragssteuern	297	363	433
850 Ertragssteuern	95	116	139
899 Ergebnis nach Ertragssteuern	202	247	294
<hr/>			
Ergebnis nach Steuern	202	247	294
+ Abschreibungen	54	55	53
+/- Veränderung im Working Capital	-205	-105	80
+ sonstige nicht auszahlungswirksame Aufwendungen	125	85	73
- sonstige nicht einzahlungswirksame Erträge	25	46	63
<hr/>			
operativer Cash-Flow (i.e.S)	151	236	437