



Höhere Fachprüfung für Detailhandelsmanager und Detailhandelsmanagerinnen

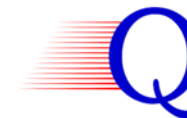
Beilage 3:
Erfolgsrechnung



Erfolgsrechnung Kellerhals AG (2017-2021)

			2017		2018		2019		2020		2021	
Aufwand	Waren	Warenaufwand Shop	544'000		680'000		884'000		1'020'000		1'343'000	
		Warenaufwand Shop Tankstelle	640'000		640'000		640'000		728'000		728'000	
		Warenaufwand Tankstellen	5'760'000		5'760'000		5'760'000		5'760'000		5'760'000	
	Personal	Personalaufwand (Vollkosten)	950'000		950'000		950'000		1'104'863		1'104'863	
		<i>Personalaufwand Filiale</i>	501'400		501'400		501'400		568'675		568'675	
		<i>Personalaufwand Zentrale</i>	448'600		448'600		448'600		536'188		536'188	
	Betrieb	Unterhalt und Reparaturen	240'000		240'000		240'000		240'000		240'000	
		Energie	288'000		288'000		288'000		288'000		288'000	
	Abschreibung Zentral	Abschreibungen	310'000		310'000		310'000		310'000		310'000	
		Büro und Verwaltung	20'000		20'000		20'000		20'000		20'000	
		Werbeaufwand	12'000		12'000		12'000		12'000		12'000	
		Versicherungen	20'000		20'000		20'000		20'000		20'000	
Ertrag		Umsatz Shop - Shopsortiment		800'000		1'000'000		1'300'000		1'500'000		1'975'000
		Umsatz Shop - Tankstelle		800'000		800'000		800'000		910'000		910'000
		Umsatz Tankstellen (9 Stk)		7'200'000		7'200'000		7'200'000		7'200'000		7'200'000
		<i>pro Tankstelle 800'000 CHF</i>										
Total			8'784'000	8'800'000	8'920'000	9'000'000	9'124'000	9'300'000	9'502'863	9'610'000	9'825'863.0	10'085'000.0
Gewinn/Verlust			16'000		80'000		176'000		107'137		259'137	
Umsatzrendite			0.2%		0.9%		1.9%		1.1%		2.6%	

Gewinn	16'000.00	Gewinn	80'000.00	Gewinn	176'000.00	Gewinn	107'137.00	Gewinn	259'137.00
--------	-----------	--------	-----------	--------	------------	--------	------------	--------	------------



Bemerkungen Zur Erfolgsrechnung

Hinweis Warenaufwand

1 Warenaufwand Shop	Für das Shop Sortiment mit Gesamt-Marge von 32%
2 Warenaufwand Shop	Für die Tankstelle der Shop Filiale mit Marge 20%
3 Warenaufwand Tankstellen	für 9 Tankstellen mit Marge 20%

Hinweis Veränderung Personalaufwand 2020

1	MA Verkauf 100%	67'275.0	neu
2	MA Verwaltung 60%	58'650.0	Aufstockung von 40% auf 100%
3	Lohnerhöhung Sarah	28'937.5	

Abschreibungen

Die Abschreibungen setzen sich zusammen aus den Investition in den neuen Shop in Höhe von 500'000 CHF
Für die Tankstellen werden Investitionen von 650'000 CHF in 25 Jahren fällig.

	Investition	Abschreibedauer	Abschreibungen pro Jahr
Investition Shop	500'000.00	10	50'000.00
Investition pro Tankstelle	650'000.00	25	26'000.00 pro Tankstelle
			260'000.00 für alle 10 Tankstellen
			<u>310'000.00</u> Total für Kellerhals AG

Unterhalt & Reparaturen

Der Unterhalt wird mit 2000.- CHF pro Monat pro Tankstelle veranlagt. Dieser Durchschnittsbetrag hat sich in der Vergangenheit als ausreichend erwiesen, um laufend die Anlagen in sicherem und zuverlässigen Betrieb zu halten.

	pro Tankstelle pro Monat	Pro Tankstelle Jahr	Total für 10 Tankstellen
Unterhaltsbeitrag	2'000.00	24'000.00	240'000.00

Energie

Der Energieverbrauch wird mit 2000.- CHF pro Monat pro Tankstelle veranlagt. Dieser Durchschnittsbetrag hat sich in der Vergangenheit als ausreichend erwiesen. Der Shop alleine braucht doppelt so viel im Monat wie die Tankstelle.

	pro Tankstelle pro Monat	Pro Tankstelle Jahr	Total für 10 Tankstellen	
Energie Shop	4'000.00	48'000.00	48'000.00	1 Stk
Energie Tankstelle	2'000.00	24'000.00	240'000.00	10 Stk
			<u>288'000.00</u>	