

Beispiel einer Planrechnung für einen Businessplan

	FY 2023	FY 2024	FY 2025	FY 2026	FY 2027
Betrieblicher Ertrag					
Warenverkauf Restaurant	309'870	371'844	439'452	591'570	591'570
Warenverkauf Takeaway	91'200	114'000	120'000	135'960	138'600
Total betrieblicher Ertrag	401'070	485'844	559'452	727'530	730'170
Wareneinkauf					
Restaurant	(108'455)	(130'145)	(153'808)	(207'050)	(207'050)
Takeaway	(31'920)	(39'900)	(42'000)	(47'586)	(48'510)
Total Wareneinkauf	(140'375)	(170'045)	(195'808)	(254'636)	(255'560)
Bruttogewinn	260'696	315'799	363'644	472'895	474'611
<i>Bruttogewinnmarge</i>	65%	65%	65%	65%	65%
Fixkosten					
Personalaufwand	(136'890)	(136'890)	(150'930)	(199'368)	(199'368)
Mietaufwand	(50'400)	(50'400)	(50'400)	(50'400)	(50'400)
Aufwand Heizung und Warmwasser	(4'800)	(4'800)	(4'800)	(4'800)	(5'400)
Stromaufwand	(3'000)	(3'000)	(3'000)	(3'000)	(3'000)
Hausratversicherung	(900)	(900)	(900)	(900)	(900)
Sachversicherung	(900)	(900)	(900)	(900)	(900)
Reparatur- & Unterhaltsaufwand	(1'800)	(1'800)	(1'800)	(1'800)	(1'800)
Internet- & Telefonaufwand	(1'200)	(1'200)	(1'200)	(1'200)	(1'200)
Reinigungs- & Entsorgungsaufwand	(1'200)	(1'200)	(1'200)	(1'200)	(1'440)
Werbeaufwand	(3'600)	(3'600)	(3'600)	(4'800)	(4'800)
Buchführung	(2'400)	(2'400)	(2'400)	(2'400)	(2'400)
Administrationsaufwand	(1'200)	(1'200)	(1'200)	(1'200)	(1'200)
Firmengründung	(4'000)	-	-	-	-
Businessplan	(3'800)	-	-	-	-
Total Fixkosten	(216'090)	(208'290)	(222'330)	(271'968)	(272'808)
Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)	44'606	107'509	141'314	200'927	201'803
<i>EBITDA-Marge</i>	11%	22%	25%	28%	28%
Abschreibungen	(8'025)	(8'025)	(8'358)	(11'771)	(14'604)
Finanzergebnis	(857)	(759)	(657)	(550)	(438)
Gewinn vor Steuern	35'724	98'725	132'299	188'606	186'760
Steuerbarer Gewinn	35'724	98'725	132'299	188'606	186'760
Steuern	(5'752)	(15'895)	(21'300)	(30'366)	(30'068)
Gewinn	29'972	82'830	110'999	158'240	156'692
<i>Gewinnmarge</i>	7%	17%	20%	22%	21%

BILANZ

ALLE WERTE IN CHF

	FY 2023	FY 2024	FY 2025	FY 2026	FY 2027
Aktiven					
Umlaufvermögen					
Liquide Mittel	33'272	121'905	237'937	382'516	535'269
Mietkaution	12'600	12'600	12'600	12'600	12'600
Total Umlaufvermögen	45'872	134'505	250'537	395'116	547'869
Sachanlagen					
Motorfahrzeuge	16'000	12'000	8'000	20'000	20'000
Geschäftseinrichtungen & Mobiliar	18'000	16'000	14'000	12'000	14'500
Kücheneinrichtungen	4'375	3'750	3'125	4'688	3'750
EDV-Anlagen	2'000	1'000	667	333	667
Total Sachanlagen	40'375	32'750	25'792	37'021	38'917
Immaterielle Vermögensgegenstände					
Webseite	1'600	1'200	800	800	300
Total immaterielle Vermögensgegenstände	1'600	1'200	800	800	300
Total Aktiven	87'847	168'455	277'129	432'937	587'085
Passiven					
Fremdkapital					
Langfristige Verbindlichkeiten	17'875	15'652	13'327	10'896	8'353
Total Fremdkapital	17'875	15'652	13'327	10'896	8'353
Eigenkapital					
Grundkapital	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Kapital- / Gewinnreserven	-	29'972	112'802	223'801	382'041
Jahresergebnis	29'972	82'830	110'999	158'240	156'692
Total Eigenkapital	69'972	152'802	263'801	422'041	578'733
Total Passiven	87'847	168'455	277'129	432'937	587'085

CASHFLOW-RECHNUNG

ALLE WERTE IN CHF

	FY 2023	FY 2024	FY 2025	FY 2026	FY 2027
Gewinn	29'972	82'830	110'999	158'240	156'692
Abschreibung Motorfahrzeuge	4'000	4'000	4'000	8'000	10'000
Abschreibung Geschäftseinrichtungen & Mobiliar	2'000	2'000	2'000	2'000	2'500
Abschreibung Kücheneinrichtungen	625	625	625	938	938
Abschreibung EDV-Anlagen	1'000	1'000	1'333	333	667
Abschreibung Webseite	400	400	400	500	500
Veränderung in Mietkaution	(12'600)	-	-	-	-
Cashflow aus operativer Tätigkeit	25'397	90'855	119'357	170'011	171'296
Investitionen					
Motorfahrzeuge	(20'000)	-	-	(20'000)	(10'000)
Geschäftseinrichtungen & Mobiliar	(20'000)	-	-	-	(5'000)
Kücheneinrichtungen	(5'000)	-	-	(2'500)	-
EDV-Anlagen	(3'000)	-	(1'000)	-	(1'000)
Webseite	(2'000)	-	-	(500)	-
Cashflow aus Investitionstätigkeit	(50'000)	-	(1'000)	(23'000)	(16'000)
Veränderung in Eigenkapital	40'000	-	-	-	-
Veränderung in Fremdkapital					
Zufluss	20'000	-	-	-	-
Abfluss	(2'125)	(2'223)	(2'325)	(2'432)	(2'543)
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	57'875	(2'223)	(2'325)	(2'432)	(2'543)
Total Cashflow	33'272	88'632	116'032	144'579	152'753

ANNAHMEN ZUM FINANZPLAN

Abbildung 1. Umsatzentwicklung, in CHF

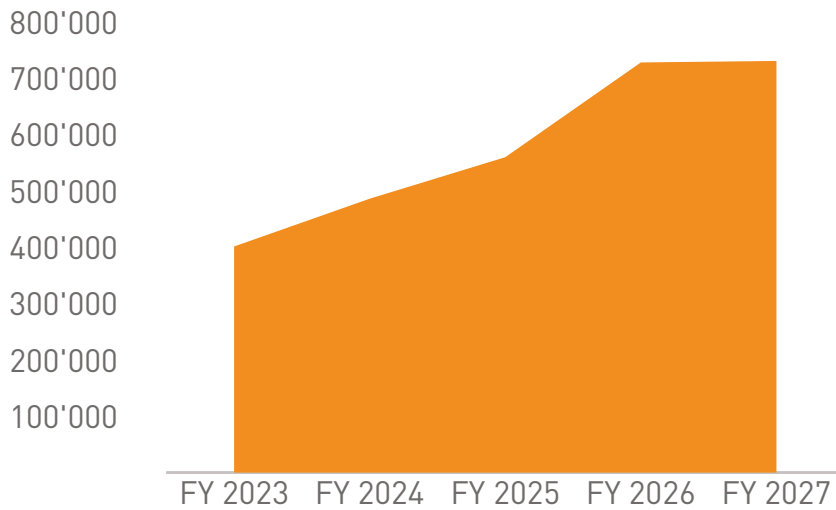


Abbildung 2. Betriebsaufwände, in CHF

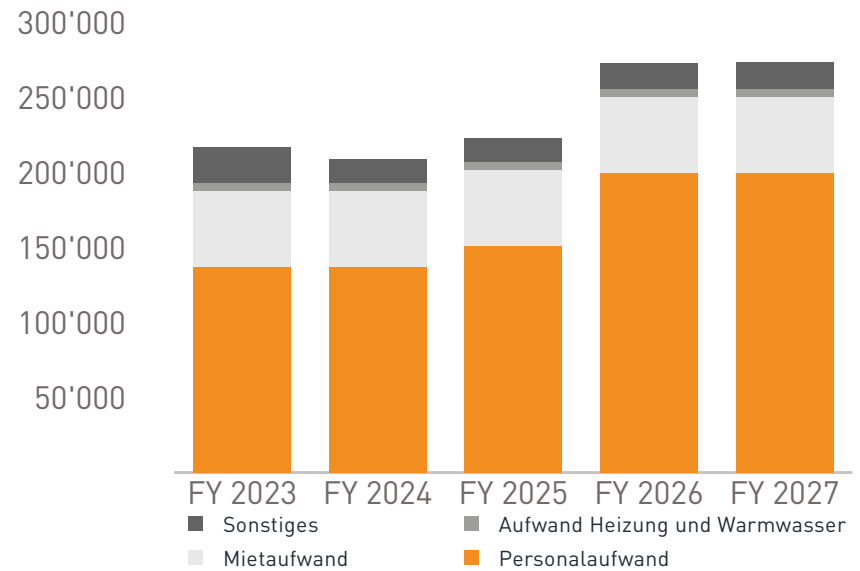


Abbildung 3. EBITDA, in CHF

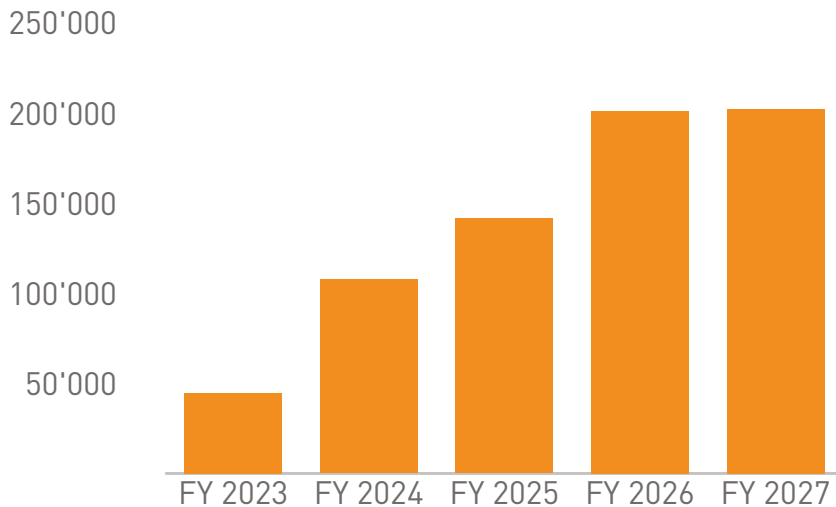
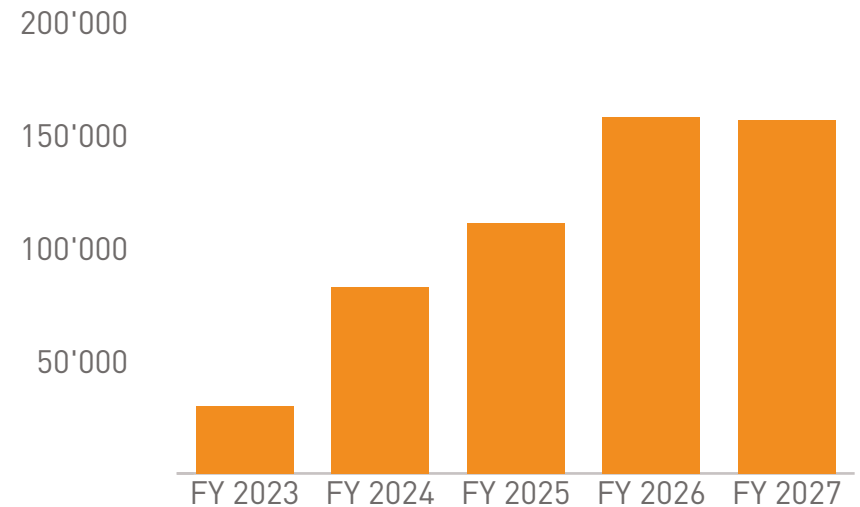


Abbildung 4. Gewinn, in CHF



ERFOLGSRECHNUNG

ANNAHMEN ZUM FINANZPLAN

Abbildung 5. Kapitalbedarf, in CHF

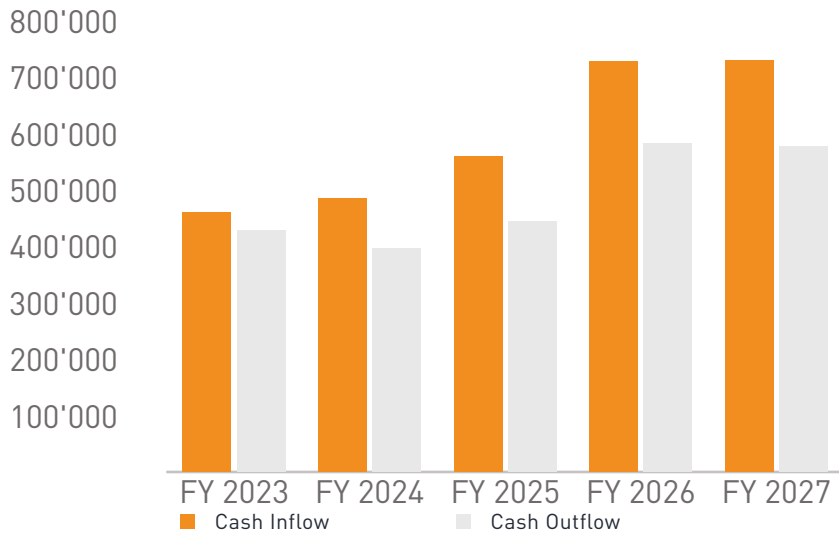


Abbildung 6. Liquide Mittel, in CHF

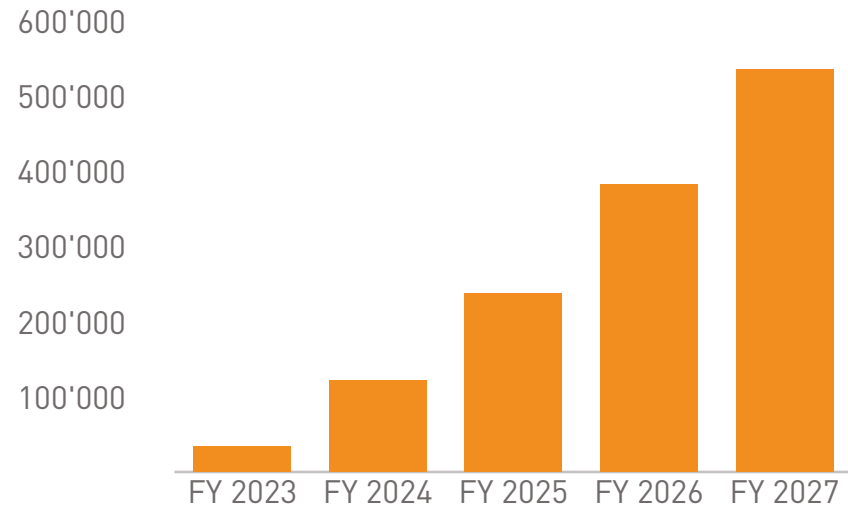


Abbildung 7. Finanzierung

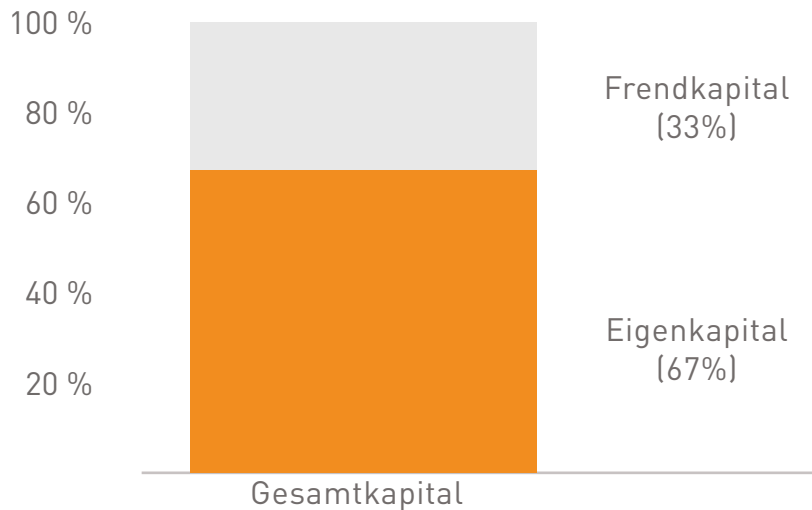
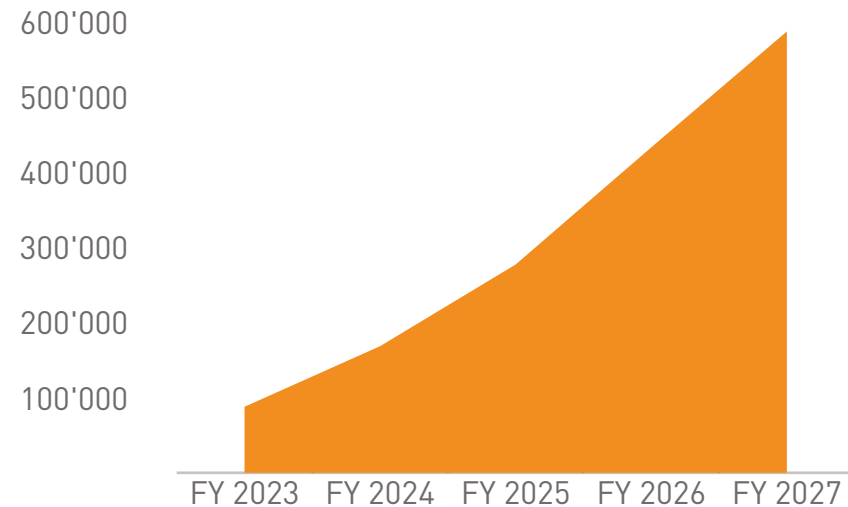


Abbildung 8. Bilanzwert des Unternehmens, in CHF



BILANZ