

Controlling-Bericht Übersicht L+L GmbH Dezember 2011

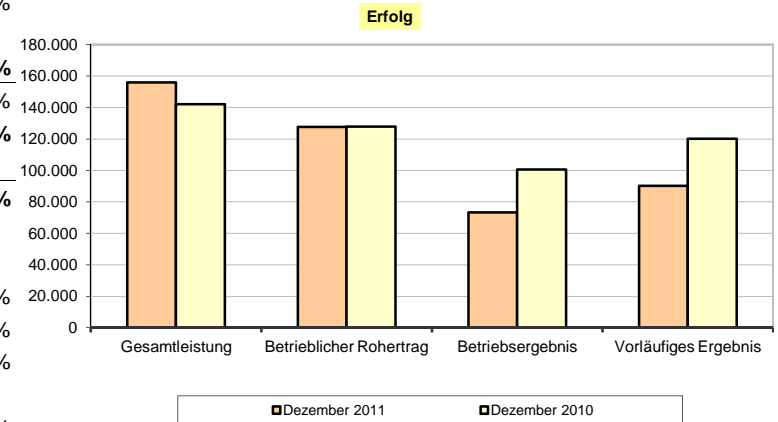
In Euro

| | | Monat Dezember 2011 | Monat Dezember 2010 | |
|--|---|------------------------|------------------------|---|
| Erfolg | | | | |
| Gesamtleistung | ↑ | 155.904,24 | 142.090,79 | <p>Monatliche Entwicklung Gesamtleistung (Fläche) / Gesamtkosten+Mat./Wareneinkauf (Linie)</p> |
| Mat./Wareneinkauf (inkl. Bezogene Leistungen) | ↑ | 28.817,37 | 14.315,21 | |
| Rohhertrag | ↓ | 127.086,87 | 127.775,58 | |
| Gesamtkosten | ↑ | 54.160,03 | 27.236,40 | |
| Betriebsergebnis | ↓ | 73.414,24 | 100.539,18 | |
| Anteil Mat./Wareneinkauf an Gesamtleistung | ↑ | 18,48% | 10,07% | |
| Anteil Gesamtkosten an Gesamtleistung | ↑ | 34,74% | 19,17% | |
| Umsatzrentabilität (bezogen auf Gesamtleistung) | ↓ | 47,09% | 70,76% | |
| Liquidität | | | | |
| Finanzmittel am Beginn der Periode | ↑ | 2.329.579,24 | 1.474.451,71 | <p>Kassenbestand + betriebliche Bankkonten Mittelveränderung aus erwirtschafteter Liquidität Mittelveränderung aus dem Finanzierungsbereich Mittelveränderung aus dem Investitionsbereich Kassenbestand + betriebliche Bankkonten</p> |
| Cashflow lfd. Geschäftstätigkeit | ↓ | -8.576,83 | 2.444,17 | |
| Cashflow Finanzierung | → | 0,00 | 0,00 | |
| Cashflow Investition | ↑ | 0,00 | -2.500,00 | |
| Finanzmittel am Ende der Periode | ↑ | 2.321.002,41 | 1.474.395,88 | |
| Privatbereich / Kapital | | | | |
| Einzahlungen Unternehmer | → | 0,00 | 0,00 | <p>Kapitalveränderung durch Einlagen Kapitalveränderung durch Entnahmen</p> |
| Auszahlungen Unternehmer | → | 0,00 | 0,00 | |
| Forderungen und Verbindlichkeiten | | | | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | ↑ | 149.899,98 | 135.288,10 | <p>Monatliche Entwicklung Gesamtleistung (Fläche) / Forderungen aus L. u. L. (Linie)</p> |
| / Gesamtumsatz (Umsatzerlöse + So. betr. Erlöse) | ↑ | 142.391,64 | 142.090,79 | |
| * Anzahl der Tage im Auswertungszeitraum | → | 30 | 30 | |
| = Zielgewährung an Kunden in Tagen | ↑ | 32 | 29 | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | ↑ | 44.740,68 | 16.448,00 | |

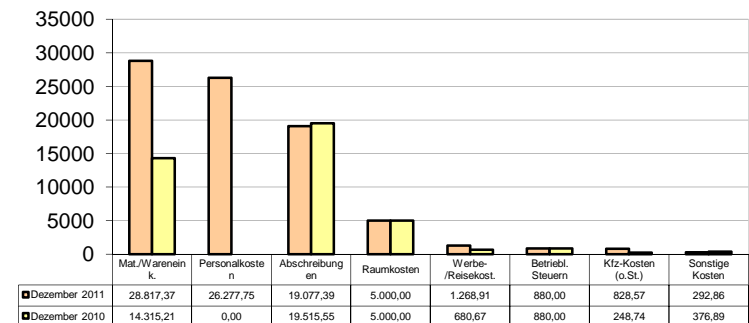
Controlling-Bericht Erfolgsdarstellung L+L GmbH Dezember 2011

In Euro

| Bezeichnung | Monat Dezember 2011 | Monat Dezember 2010 | Abweichung | Abweichung prozentual |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|--------------------------|
| Umsatzerlöse | 141.904,24 | 142.090,79 | -186,55 | -0,13% |
| Bestandsveränderung F/U Erz. | 14.000,00 | 0,00 | 14.000,00 | |
| Gesamtleistung | 155.904,24 | 142.090,79 | 13.813,45 | 9,72% |
| Mat./Wareneinkauf | 28.817,37 | 14.315,21 | 14.502,16 | 101,31% |
| Rohertrag | 127.086,87 | 127.775,58 | -688,71 | -0,54% |
| Sonstige betriebliche Erlöse | 487,40 | 0,00 | 487,40 | |
| Betrieblicher Rohertrag | 127.574,27 | 127.775,58 | -201,31 | -0,16% |
| Kostenarten: | | | | |
| Personalkosten | 26.277,75 | 0,00 | 26.277,75 | |
| Raumkosten | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| Betriebliche Steuern | 880,00 | 880,00 | 0,00 | 0,00% |
| Versicherungen/Beiträge | 248,00 | 248,00 | 0,00 | 0,00% |
| Besondere Kosten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Kfz.-Kosten (ohne Steuern) | 828,57 | 248,74 | 579,83 | 233,11% |
| Werbe-/Reisekosten | 1.268,91 | 680,67 | 588,24 | 86,42% |
| Abschreibungen | 19.077,39 | 19.515,55 | -438,16 | -2,25% |
| Reparatur/Instandh. | 286,55 | 286,55 | 0,00 | 0,00% |
| Sonstige Kosten | 292,86 | 376,89 | -84,03 | -22,30% |
| Gesamtkosten | 54.160,03 | 27.236,40 | 26.923,63 | 98,85% |
| Betriebsergebnis | 73.414,24 | 100.539,18 | -27.124,94 | -26,98% |
| Zinsaufwand | 2.756,00 | 0,00 | 2.756,00 | |
| Neutraler Aufwand | 2.756,00 | 0,00 | 2.756,00 | |
| Zinserträge | 550,00 | 0,00 | 550,00 | |
| Verr. kalk. Kosten | 19.077,39 | 19.515,55 | -438,16 | -2,25% |
| Neutraler Ertrag | 19.627,39 | 19.515,55 | 111,84 | 0,57% |
| Ergebnis vor Steuern | 90.285,63 | 120.054,73 | -29.769,10 | -24,80% |
| Steuern Eink. u. Ertr. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Vorläufiges Ergebnis | 90.285,63 | 120.054,73 | -29.769,10 | -24,80% |



Wesentlichkeitsanalyse der Kostenarten



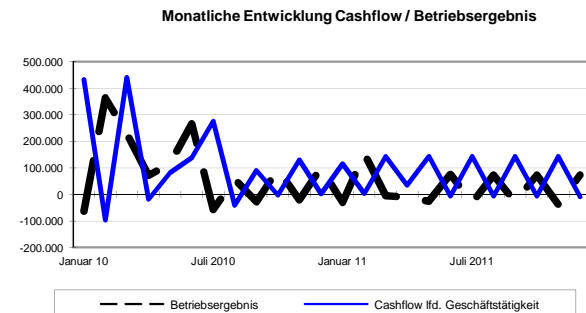
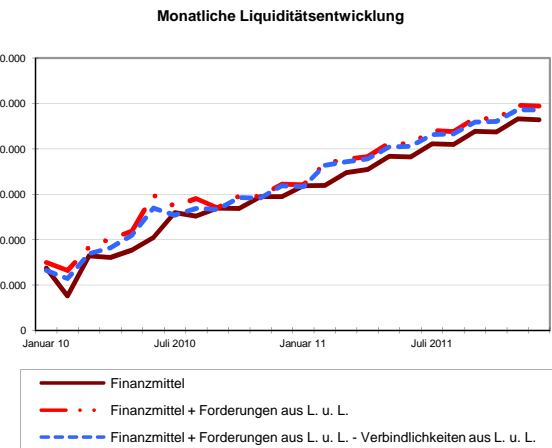
Controlling-Bericht Liquiditätsdarstellung

L+L GmbH

Dezember 2011

In Euro

| Bezeichnung | Monat Dezember 2011 | Monat Dezember 2010 | Abweichung |
|---|------------------------|------------------------|-------------------|
| Finanzmittel am Beginn der Periode | 2.329.579,24 | 1.474.451,71 | 855.127,53 |
| Einzahlung von Kunden | 21.174,45 | 29.081,85 | -7.907,40 |
| - Auszahlungen an Lieferanten | 26.572,68 | 25.757,68 | 815,00 |
| - Auszahlungen an Beschäftigte | 92,60 | 0,00 | 92,60 |
| + Sonstige Einzahlungen | 550,00 | 0,00 | 550,00 |
| - Sonstige Auszahlungen | 3.636,00 | 880,00 | 2.756,00 |
| Cashflow lfd. Geschäftstätigkeit | -8.576,83 | 2.444,17 | -11.021,00 |
| Cashflow Finanzierung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cashflow aus Investition | 0,00 | -2.500,00 | 2.500,00 |
| Zahlungswirksame Veränderungen | -8.576,83 | -55,83 | -8.521,00 |
| Finanzmittel am Ende der Periode | 2.321.002,41 | 1.474.395,88 | 846.606,53 |
| Finanzmittel | 2.321.002,41 | 1.474.395,88 | |
| + Forderungen aus L. u. L. | 149.899,98 | 135.288,10 | 149.899,98 |
| Finanzmittel | 2.321.002,41 | 1.474.395,88 | |
| + Forderungen aus L. u. L. | 149.899,98 | 135.288,10 | |
| - Verbindlichkeiten aus L. u. L. | 44.740,68 | 16.448,00 | 1.593.235,98 |

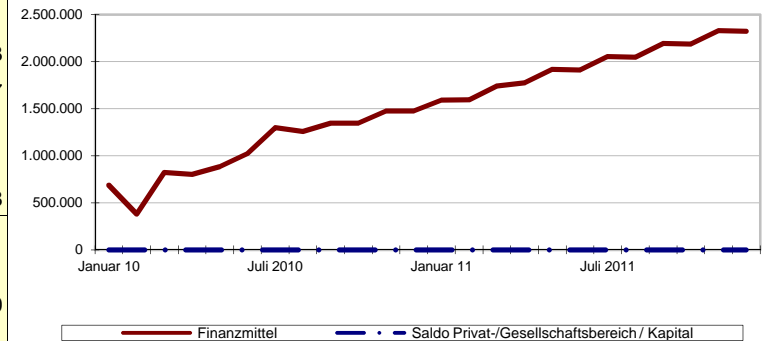


Controlling-Bericht Privat/Kapital L+L GmbH Dezember 2011

In Euro

| | Monat Dezember 2011 | Monat Dezember 2010 |
|--|------------------------|------------------------|
| Unternehmensbereich | | |
| Ergebnis der Geschäftstätigkeit | | |
| Vorläufiges Ergebnis | 90.285,63 | 120.054,73 |
| Cashflow lfd. Geschäftstätigkeit | -8.576,83 | 2.444,17 |
| Mittelbestand | | |
| Finanzmittel am Ende der Periode | 2.321.002,41 | 1.474.395,88 |
| Privat-/Gesellschafterbereich | | |
| Einzahlungen Unternehmer / Gesellschafter | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen an Unternehmer / Gesellschafter | 0,00 | 0,00 |
| Saldo Privat-/Gesellschafter | 0,00 | 0,00 |
| Finanzmittel ohne Privatbereich | 2.321.002,41 | 1.474.395,88 |

Monatliche Entwicklung Finanzmittel / Privat- / Gesellschaftsbereich

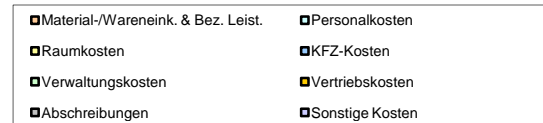
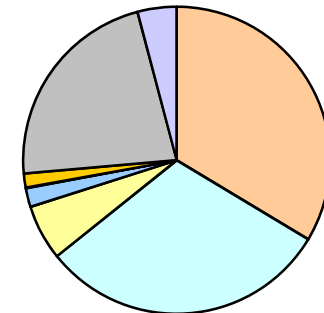


Controlling-Bericht - Kostenverteilung L+L GmbH Dezember 2011

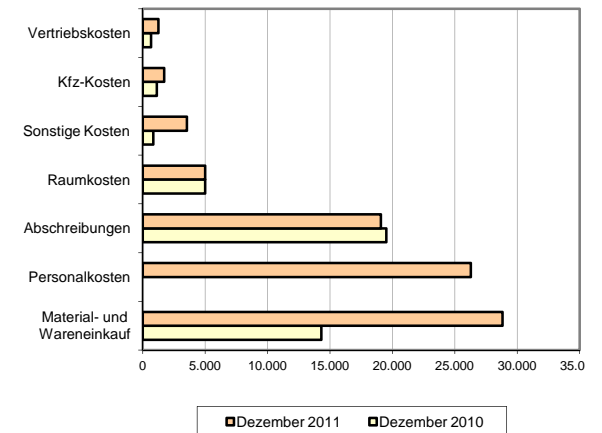
In Euro

| Bezeichnung | Monat Dezember 2011 | Monat Dezember 2010 | Abweichung | Abweichung in % |
|---|------------------------|------------------------|------------------|--------------------|
| Material-/Wareneink. & Bez. Leist. | | | | |
| Material- und Wareneinkauf | 28.817,37 | 14.315,21 | 14.502,16 | 101,31% |
| Bezogene Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Material-/Wareneink. & Bez. Leist. | 28.817,37 | 14.315,21 | 14.502,16 | 101,31% |
| Personalkosten | | | | |
| Löhne und Gehälter | 20.980,00 | 0,00 | 20.980,00 | |
| Lohnnebenkosten | 4.817,75 | 0,00 | 4.817,75 | |
| Sozialleistungen | 480,00 | 0,00 | 480,00 | |
| Personalkosten | 26.277,75 | 0,00 | 26.277,75 | |
| Raumkosten | | | | |
| Miete | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| Pacht | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Nebenkosten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Raumkosten | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| KFZ-Kosten | | | | |
| Leasing | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Benzin / Wartung / Reparaturen | 828,57 | 248,74 | 579,83 | 233,11% |
| KFZ-Steuer | 880,00 | 880,00 | 0,00 | 0,00% |
| KFZ-Versicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| KFZ-Kosten | 1.708,57 | 1.128,74 | 579,83 | 51,37% |
| Verwaltungskosten | | | | |
| Büromaterial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Telefon/Fax/Internet | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Porto | 50,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00% |
| Verwaltungskosten | 50,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00% |
| Vertriebskosten | | | | |
| Werbekosten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Reisekosten | 1.268,91 | 680,67 | 588,24 | 86,42% |
| Provisionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Verpackungsmaterial/Frachten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Vertriebskosten | 1.268,91 | 680,67 | 588,24 | 86,42% |
| Abschreibungen | 19.077,39 | 19.515,55 | -438,16 | -2,25% |
| Sonstige Kosten | | | | |
| Betriebliche Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.756,00 | 0,00 | 2.756,00 | |
| Versicherungen | 248,00 | 248,00 | 0,00 | 0,00% |
| Beiträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Reparaturen / Instandhaltungen | 286,55 | 286,55 | 0,00 | 0,00% |
| Restliche Kosten | 242,86 | 326,89 | -84,03 | -25,71% |
| Sonstige Kosten | 3.533,41 | 861,44 | 2.671,97 | 310,17% |
| Summe der Kosten | 85.733,40 | 41.551,61 | 44.181,79 | 106,33% |

Kostenverteilung



Kostenvergleich

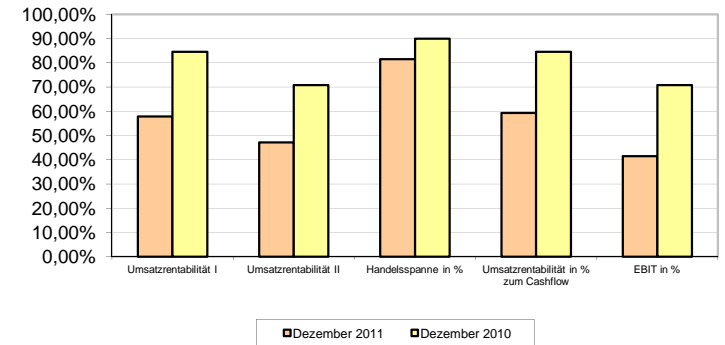


Controlling-Bericht - Kennzahlenvergleich L+L GmbH Dezember 2011

In Euro

| | Monat Dezember 2011 | Monat Dezember 2010 | Abweichung |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| $\frac{\text{Vorläufiges Ergebnis x 100}}{\text{Gesamtleistung}}$ | 9.028.563,00 | 12.005.473,00 | |
| Umsatzrentabilität I | 57,91% | 84,49% | -26,58% |
| $\frac{\text{Betriebsergebnis x 100}}{\text{Gesamtleistung}}$ | 7.341.424,00 | 10.053.918,00 | |
| Umsatzrentabilität II | 47,09% | 70,76% | -23,67% |
| $\frac{\text{Ergebnis vor Steuern x 100}}{\text{Gesamtleistung}}$ | 9.028.563,00 | 12.005.473,00 | |
| Umsatzrentabilität III | 57,91% | 84,49% | -26,58% |
| $\frac{\text{Rohertrag x 100}}{\text{Gesamtleistung}}$ | 12.708.687,00 | 12.777.558,00 | |
| Handelsspanne in % | 81,52% | 89,93% | -8,41% |
| Betriebsergebnis + Abschreibungen | 73.414,24 19.077,39 | 100.539,18 19.515,55 | |
| Betriebsbedingter Cashflow | 92.491,63 | 120.054,73 | -27.563,10 |
| $\frac{\text{Betriebsbedingter Cashflow x 100}}{\text{Gesamtleistung}}$ | 9.249.163,00 | 12.005.473,00 | |
| Umsatzrentabilität in % zum Cashflow | 59,33% | 84,49% | -25,17% |
| Umsatzerlöse - Gesamtkosten (inkl. Mat./Waren+Leist.) | 141.904,24 82.977,40 | 142.090,79 41.551,61 | |
| EBIT | 58.926,84 | 100.539,18 | -41.612,34 |
| $\frac{\text{EBIT x 100}}{\text{Umsatzerlöse}}$ | 5.892.684,00 | 10.053.918,00 | |
| EBIT in % | 41,53% | 70,76% | -29,23% |

Kennzahlenvergleich I



Kennzahlenvergleich II

