

Betriebswirtschaftliches Reporting

Dezember 2013

Musterhotel GmbH

Hotel- und Gastronomiebetrieb

Musterstraße 82

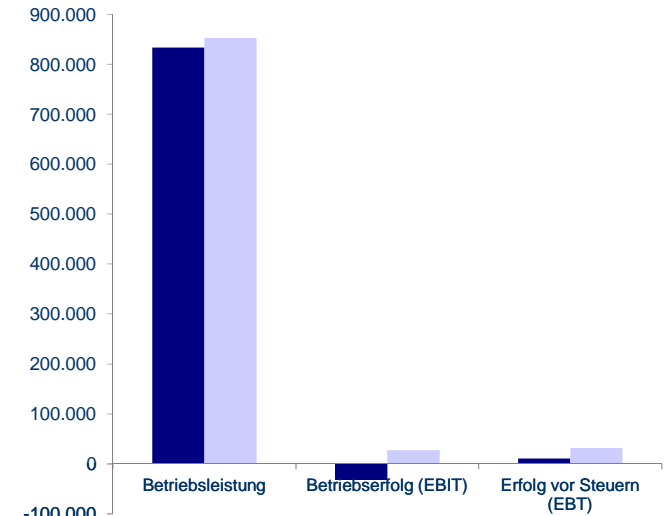
76133 Karlsruhe

Erfolgsrechnung mit Vorjahresvergleich
Analyse der Kostenstruktur
Analyse der Kostenentwicklung
Liquiditätsentwicklung
Monatsergebnisse der BWA
Monatsergebnisse der BWA (Vorjahr)
Drei-Jahresvergleich
Erfolgsrechnung mit Vorjahresvergleich (Konten)
Summen- und Saldenliste

Karlsruhe , den 26.03.2014

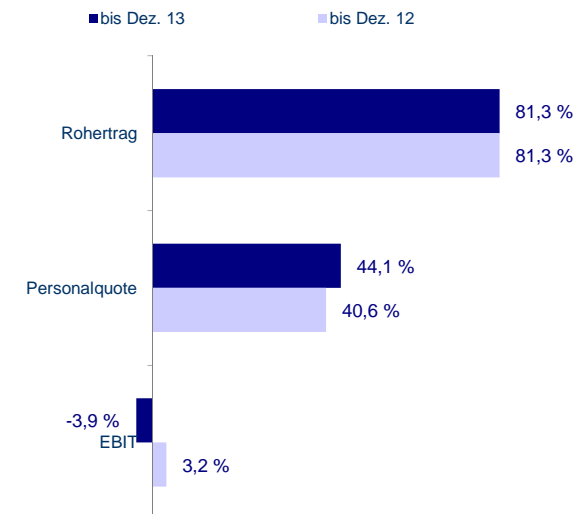
Maisenbacher, Hort & Partner

Erfolgsrechnung	Monatswerte				Jahreswerte			
	Dez. 13	Dez. 12	Abw. in %		bis Dez. 13	bis Dez. 12	Abw. in %	
Umsatzerlöse	92.930	94.905	-2,1	↘	833.743	852.911	-2,2	↘
+/- Bestandsveränderungen	0	0	0,0	↔	0	0	0,0	↔
+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,0	↔	0	0	0,0	↔
= Betriebsleistung	92.930	94.905	-2,1	↘	833.743	852.911	-2,2	↘
- Waren-/Material und Fremdleistungen	13.587	15.524	-12,5	↗	155.985	159.686	-2,3	↗
= Rohertrag	79.343	79.381	0,0	↔	677.757	693.225	-2,2	↘
+ Sonstige betriebliche Erlöse	237	395	-39,9	↘	4.055	2.029	99,9	↗
= Betrieblicher Rohertrag 1	79.580	79.776	-0,2	↘	681.812	695.254	-1,9	↘
- Personalkosten	34.144	38.108	-10,4	↗	367.639	346.232	6,2	↘
= Betrieblicher Rohertrag 2	45.436	41.668	9,0	↗	314.173	349.022	-10,0	↘
- Sonstige betrieblichen Aufwendungen	30.812	29.812	3,4	↘	251.861	266.098	-5,4	↗
= Cashflow Betriebserfolg EBITDA	14.624	11.857	23,3	↗	62.312	82.924	-24,9	↘
- Abschreibungen	11.708	4.703	149,0	↘	94.485	55.541	70,1	↘
= Betriebserfolg (EBIT)	2.916	7.154	-59,2	↘	-32.173	27.383	-217,5	↘
+/- Finanzerfolg	-527	-1.826	71,2	↗	-12.523	-14.167	11,6	↗
= Erfolg gewöhnliche Geschäftstätigkeit	2.389	5.328	-55,2	↘	-44.696	13.215	-438,2	↘
+/- Außerordentlicher Erfolg	1.188	14.314	-91,7	↘	55.566	18.620	198,4	↗
= Erfolg vor Steuern (EBT)	3.577	19.642	-81,8	↘	10.870	31.835	-65,9	↘



Liquidität	Jahreswerte		
	bis Dez. 13	bis Dez. 12	Abw. in %
I. Liquide Mittel (Anfangsbestand)	78.606	147.075	-46,6
II. Liquiditätsveränderungen aus			
1. lfd. Geschäft	81.673	40.085	103,7
2. Anlagenverkäufen - Investitionen	-58.907	-66.492	11,4
3. Neuverschuldung - Tilgung	7.561	0	***
4. Einlagen - Ausschüttungen	0	0	0,0
Liquiditätsveränderung	-5.972	-68.469	91,3
IV. Liquide Mittel (Endbestand)	72.633	78.606	-7,6

Kennzahlen	Jahreswerte	
	bis Dez. 13	bis Dez. 12
Rohertrag	81,3 %	81,3 %
Materialeinsatz	18,7 %	18,7 %
Aufschlagsatz	434,5 %	434,1 %
Betriebl. Rohertrag	81,8 %	81,5 %
Personalquote	44,1 %	40,6 %
EBIT	-32.173	27.383
EBIT	-3,9 %	3,2 %
EBITDA	62.312	82.924
EBITDA	7,5 %	9,7 %
Forderung LL	34.595	67.216
Verbindlichkeiten LL	40.707	49.419



	Dez. 13 EUR	Dez. 12 EUR	Abw. EUR	Abw. in %		bis Dez. 13 EUR	bis Dez. 12 EUR	Abw. EUR	Abw. in %	
Umsatzerlöse	92.930	94.905	-1.975	-2,1		833.743	852.911	-19.168,4	-2,2	
Bestandsveränderungen	0	0	0	0,0		0	0	0,0	0,0	
Aktivierete Eigenleistung	0	0	0	0,0		0	0	0,0	0,0	
Betriebsleistung	92.930	94.905	-1.975	-2,1		833.743	852.911	-19.168,4	-2,2	
Waren-/Material u. Fremdleistungen	13.587	15.524	-1.937	-12,5	●	155.985	159.686	-3.700,2	-2,3	
Rohrertrag	79.343	79.381	-38	0,0		677.757	693.225	-15.468,2	-2,2	
Sonstige betriebliche Erlöse	237	395	-158	-39,9	●	4.055	2.029	2.026,0	99,9	●
Betrieblicher Rohertrag	79.580	79.776	-196	-0,2		681.812	695.254	-13.442,2	-1,9	
Personalkosten	34.144	38.108	-3.964	-10,4	●	367.639	346.232	21.406,8	6,2	●
Raumkosten	12.655	17.952	-5.298	-29,5	●	95.368	112.691	-17.323,6	-15,4	●
Betriebliche Steuern	335	-6.031	6.366	105,6	●	8.898	0	8.898,0	***	
Versicherungen/Beiträge	1.222	160	1.062	666,1	●	32.218	30.712	1.506,6	4,9	
Besondere Kosten	0	0	0	0,0		0	0	0,0	0,0	
KFZ Kosten (ohne Steuer)	4.146	2.210	1.936	87,6	●	22.494	18.390	4.104,1	22,3	●
Werbe-/Reisekosten	-304	85	-389	-459,7	●	2.771	3.223	-452,0	-14,0	●
Kosten Warenabgabe	115	2.220	-2.105	-94,8	●	6.068	10.039	-3.971,0	-39,6	●
Abschreibungen	11.708	4.703	7.005	149,0	●	94.485	55.541	38.943,9	70,1	●
Reparatur/Instandhaltung	8.088	7.786	302	3,9		28.968	22.481	6.486,8	28,9	●
Sonstige Kosten	4.556	5.430	-874	-16,1	●	55.077	68.563	-13.486,0	-19,7	●
Gesamtkosten	76.665	72.622	4.042	5,6	●	713.985	667.872	46.113,7	6,9	●
Betriebserfolg (EBIT)	2.916	7.154	-4.238	-59,2	●	-32.173	27.383	-59.555,8	-217,5	●
Zinserträge	0	0	0	0,0		67	111	-44,0	-39,6	●
Zinsaufwand	527	1.826	-1.299	-71,2	●	12.590	14.278	-1.688,5	-11,8	●
Finanzerfolg	-527	-1.826	1.299	71,2	●	-12.523	-14.167	1.644,5	11,6	●
Erfolg gew. Geschäftstätigkeit	2.389	5.328	-2.939	-55,2	●	-44.696	13.215	-57.911,3	-438,2	●
Außerordentliche Erträge	1.677	15.049	-13.372	-88,9	●	56.286	23.645	32.640,9	138,0	●
Außerordentlicher Aufwand	488	735	-246	-33,5	●	720	5.025	-4.305,5	-85,7	●
Verrechnete kalkulatorische Kosten	0	0	0	0,0		0	0	0,0	0,0	
Außerordentlicher Erfolg	1.188	14.314	-13.126	-91,7	●	55.566	18.620	36.946,4	198,4	●
Erfolg vor Steuern (EBT)	3.577	19.642	-16.065	-81,8	●	10.870	31.835	-20.965,0	-65,9	●
Steuern aus Einkommen und Ertrag	339	-6.958	7.297	104,9	●	9.002	42	8.960,3	>999,9	●
Vorläufiger Erfolg	3.238	26.600	-23.362	-87,8	●	1.868	31.794	-29.925,3	-94,1	●

● = positive Abweichung > 10 % gegenüber dem Vorjahr; ● = negative Abweichung > 10 % gegenüber dem Vorjahr, ● = negative Abweichung >= 5 % und <= 10 % gegenüber dem Vorjahr.

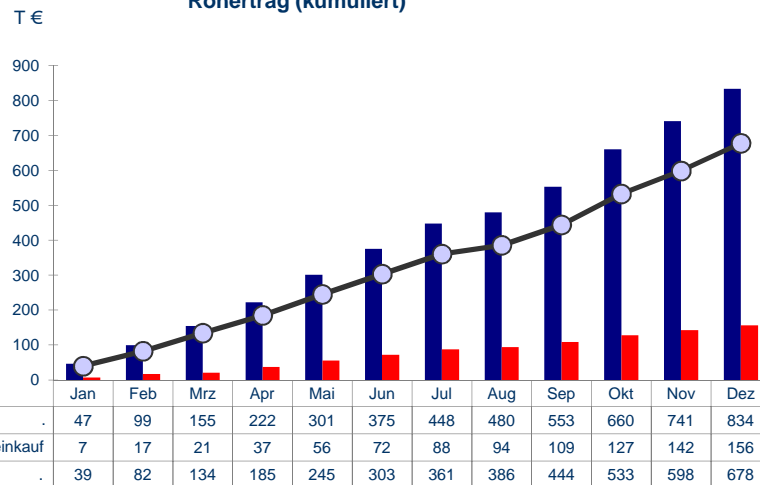
Musterhotel GmbH

Analyse der Kostenstruktur

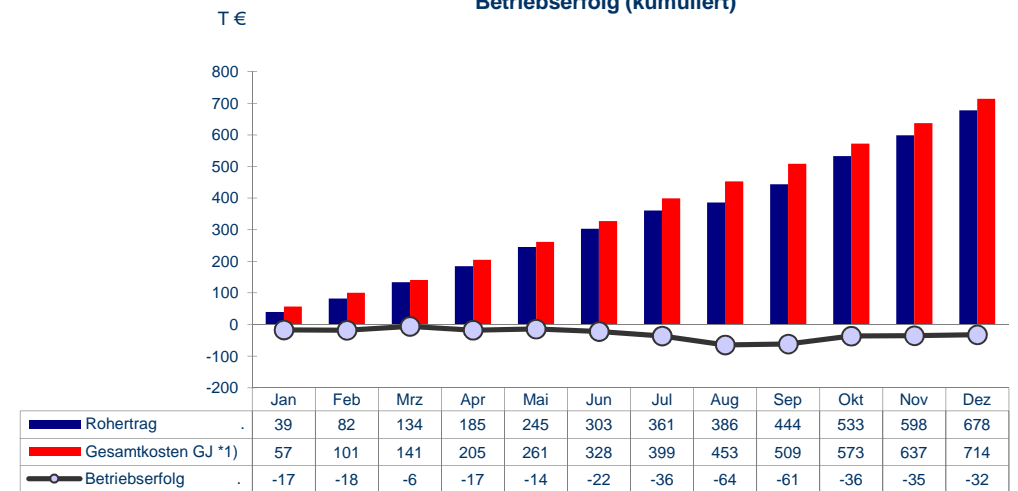
Dezember 2013

	Kostenanteile im Verhältnis zu				Kostenanteile im Verhältnis zu			
	Dez. 13 EUR	Betriebsleistung in %	Gesamtkosten in %	Personalkosten in %	bis Dez. 13 EUR	Betriebsleistung in %	Gesamtkosten in %	Personalkosten in %
Umsatzerlöse	92.930	100,0	121,2	272,2	833.743	100,0	116,8	226,8
Bestandsveränderungen	0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Aktivierete Eigenleistungen	0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Betriebsleistung	92.930	100,0	121,2	272,2	833.743	100,0	116,8	226,8
Waren-/Material u.Fremdleistungen	13.587	14,6	17,7	39,8	155.985	18,7	21,8	42,4
Rohertrag	79.343	85,4	103,5	232,4	677.757	81,3	94,9	184,4
Sonstige betriebliche Erlöse	237	0,3	0,3	0,7	4.055	0,5	0,6	1,1
Betrieblicher Rohertrag	79.580	85,6	103,8	233,1	681.812	81,8	95,5	185,5
Personalkosten	34.144	36,7	44,5	100,0	367.639	44,1	51,5	100,0
Raumkosten	12.655	13,6	16,5	37,1	95.368	11,4	13,4	25,9
Abschreibungen	11.708	12,6	15,3	34,3	94.485	11,3	13,2	25,7
Übrige Kosten	18.158	19,5	23,7	53,2	156.493	18,8	21,9	42,6
Gesamtkosten *)	76.665	82,5	100,0	224,5	713.985	85,6	100,0	194,2

Rohertrag (kumuliert)



Betriebserfolg (kumuliert)

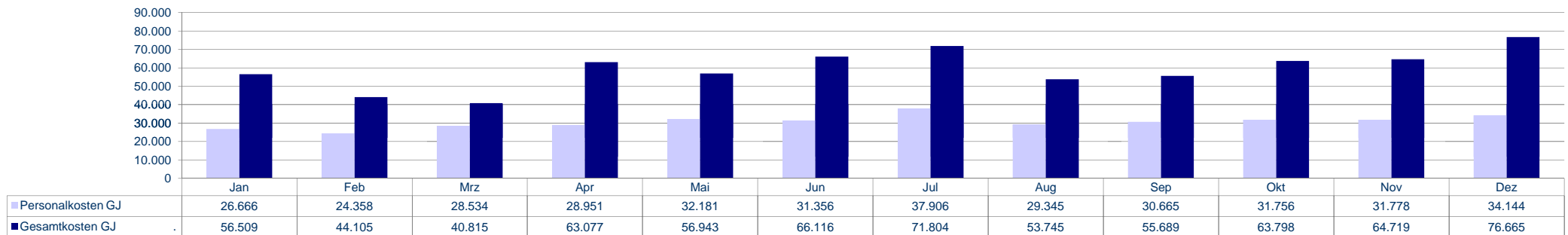


*) ohne variable Kosten für Material und Fremdleistungen

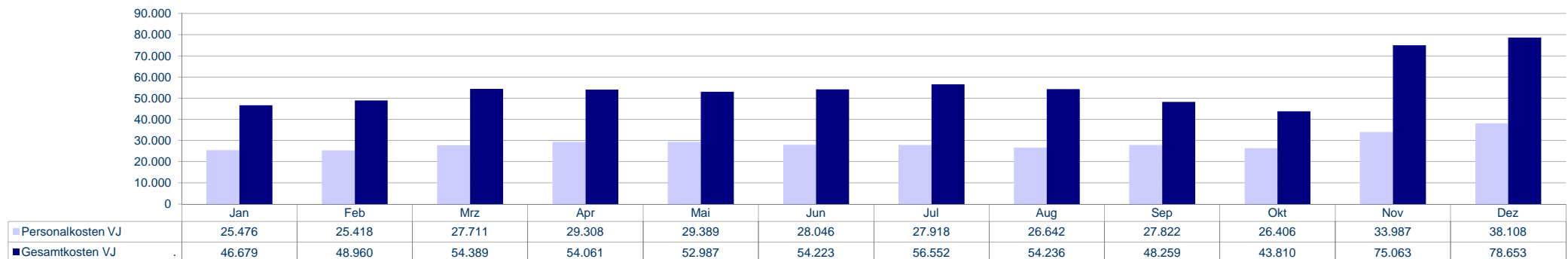
Aktuelle Kostenentwicklung mit Vorjahresvergleich

	Dez. 13	Dez. 12	Abw. abs.	Abw. in %		bis Dez. 13	bis Dez. 12	Abw. abs.	Abw. in %	
Gesamtkosten	76.665	72.622	4.042	5,6	●	713.985	667.872	46.114	6,9	●
davon Personalkosten	34.144	38.108	-3.964	-10,4	●	367.639	346.232	21.407	6,2	●
davon Raumkosten	12.655	17.952	-5.298	-29,5	●	95.368	112.691	-17.324	-15,4	●
davon Abschreibungen	11.708	4.703	7.005	149,0	●	94.485	55.541	38.944	70,1	●
davon Übrige Kosten	18.158	11.859	6.298	53,1	●	156.493	153.407	3.087	2,0	

Personalkosten gegenüber Gesamtkosten über zwölf Monate - aktuelles Wirtschaftsjahr



Personalkosten gegenüber Gesamtkosten über zwölf Monate - Vorjahr



● = positive Abweichung > 10 % gegenüber dem Vorjahr; ● = negative Abweichung > 10 % gegenüber dem Vorjahr, ● = negative Abweichung >= 5 % und <= 10 % gegenüber dem Vorjahr.

Musterhotel GmbH

Liquiditätsentwicklung

Dezember 2013

	bis Dez. 13 EUR	bis Dez. 12 EUR	Abw. EUR	Abw. in %	
Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	983.932	934.092	49.840	5,3	
Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-820.692	-852.610	31.918	3,7	
Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	33.481	40.082	-6.601	-16,5	●
Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-115.048	-81.479	-33.569	-41,2	●
Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0,0	
1. Liquidität aus dem laufenden Geschäft (Cashflow)	81.673	40.085	41.588	103,7	●
Einzahlungen aus Verkauf von Gegenständen des Sachanlagevermögens	50.794	0	50.794	***	
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-109.701	-66.492	-43.209	-65,0	●
Einzahlungen aus Verkauf von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0,0	
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0,0	
Einzahlungen aus Verkauf von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0,0	
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0,0	
Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0,0	
Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0,0	
2. Liquidität aus Investitionen	-58.907	-66.492	7.585	11,4	●
Einzahlungen aus Neuverschuldung	0	0	0	0,0	
Auszahlungen für Darlehenstilgung	0	0	0	0,0	
3. Liquidität aus Fremdfinanzierung (Darlehen)	7.561	0	7.561	***	
Einzahlungen für Eigenkapitaleinlagen	0	0	0	0,0	
Auszahlungen für Ausschüttungen	0	0	0	0,0	
4. Liquidität aus Eigenfinanzierung (Einlagen - Entnahmen)	0	0	0	0,0	
Liquide Mittel (Anfangsbestand)	78.606	147.075	-68.469	-46,6	●
Liquiditätsveränderungen aus					
1. dem laufenden Geschäft	81.673	40.085	41.588	103,7	●
2. Anlagenverkäufen - Investitionen	-58.907	-66.492	7.585	11,4	●
3. Fremdkapital (Neuverschuldung - Tilgung)	7.561	0	7.561	***	
4. Eigenkapital (Einlagen - Ausschüttungen)	0	0	0	0,0	
Liquiditätsveränderung	-5.972	-68.469	62.497	91,3	●
Liquide Mittel (Endbestand)	72.633	78.606	-5.972	-7,6	●

● = positive Abweichung > 10 % gegenüber dem Vorjahr; ● = negative Abweichung > 10 % gegenüber dem Vorjahr, ● = negative Abweichung >= 5 % und <= 10 % gegenüber dem Vorjahr.

Musterhotel GmbH
 Monatsergebnisse der BWA

Dezember 2013

Lfd. JAHR	Jan. 13 IST	Feb. 13 IST	Mrz. 13 IST	Apr. 13 IST	Mai. 13 IST	Jun. 13 IST	Jul. 13 IST	Aug. 13 IST	Sep. 13 IST	Okt. 13 IST	Nov. 13 IST	Dez. 13 IST	Gesamt IST
Umsatzerlöse	46.687	52.532	55.531	67.503	78.525	74.085	73.194	31.786	73.106	107.081	80.783	92.930	833.743
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktiviere Eigenleistung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betriebsleistung	46.687	52.532	55.531	67.503	78.525	74.085	73.194	31.786	73.106	107.081	80.783	92.930	833.743
Waren-/Material u. Fremdleistungen	7.197	9.634	3.782	16.619	18.429	15.996	15.897	6.578	14.818	18.527	14.922	13.587	155.985
Rohertrag	39.490	42.899	51.749	50.884	60.095	58.089	57.298	25.207	58.288	88.554	65.861	79.343	677.757
Sonstige betriebliche Erlöse	169	169	1.409	253	253	253	295	295	237	243	237	237	4.055
Betrieblicher Rohertrag	39.660	43.068	53.158	51.137	60.349	58.342	57.593	25.503	58.525	88.798	66.098	79.580	681.812
Personalkosten	26.666	24.358	28.534	28.951	32.181	31.356	37.906	29.345	30.665	31.756	31.778	34.144	367.639
Raumkosten	11.095	6.148	4.848	8.835	6.666	8.558	7.019	7.454	6.464	8.291	7.336	12.655	95.368
Betriebliche Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	795	6.127	1.641	335	8.898
Versicherungen/Beiträge	9.154	901	3.703	8.304	1.777	2.002	3.074	950	150	830	150	1.222	32.218
Besondere Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KFZ Kosten (ohne Steuer)	6.667	680	1.209	1.407	2.108	153	1.694	420	1.475	1.915	619	4.146	22.494
Werbe-/Reisekosten	18	0	0	697	487	369	1.059	0	190	60	196	-304	2.771
Kosten Warenabgabe	200	0	462	1.362	518	120	1.380	280	495	844	293	115	6.068
Abschreibungen	0	8.079	0	8.062	4.246	10.710	9.004	9.427	11.624	9.828	11.797	11.708	94.485
Reparatur/Instandhaltung	429	834	0	509	1.706	5.830	2.119	2.872	150	221	6.210	8.088	28.968
Sonstige Kosten	2.281	3.104	2.059	4.949	7.256	7.018	8.549	2.997	3.681	3.925	4.700	4.556	55.077
Gesamtkosten	56.509	44.105	40.815	63.077	56.943	66.116	71.804	53.745	55.689	63.798	64.719	76.665	713.985
Betriebserfolg (EBIT)	-16.850	-1.037	12.343	-11.939	3.406	-7.774	-14.211	-28.242	2.836	25.000	1.379	2.916	-32.173
Zinserträge	0	0	0	0	0	22	0	0	0	0	45	0	67
Zinsaufwand	1.062	1.057	0	2.174	1.044	1.056	1.035	1.030	1.025	1.021	1.557	527	12.590
Finanzerfolg	-1.062	-1.057	0	-2.174	-1.044	-1.034	-1.035	-1.030	-1.025	-1.021	-1.513	-527	-12.523
Erfolg gew. Geschäftstätigkeit	-17.912	-2.094	12.343	-14.113	2.362	-8.808	-15.246	-29.273	1.811	23.978	-133	2.389	-44.696
Außerordentliche Erträge	0	11.791	590	-4.291	-6.303	36.676	6.111	180	7.500	-113	2.469	1.677	56.286
Außerordentlicher Aufwand	0	0	0	101	0	131	0	0	0	0	0	488	720
Verrechnete kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Außerordentlicher Erfolg	0	11.791	590	-4.391	-6.303	36.545	6.111	180	7.500	-113	2.469	1.188	55.566
Erfolg vor Steuern (EBT)	-17.912	9.696	12.933	-18.504	-3.941	27.736	-9.135	-29.093	9.311	23.865	2.336	3.577	10.870
Steuern aus Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	726	6.277	1.660	339	9.002
Vorläufiger Erfolg	-17.912	9.696	12.933	-18.504	-3.941	27.736	-9.135	-29.093	8.585	17.588	676	3.238	1.868

Musterhotel GmbH

Monatsergebnisse der BWA (Vorjahr)

Dezember 2013

VORJAHR	Jan. 12 IST	Feb. 12 IST	Mrz. 12 IST	Apr. 12 IST	Mai. 12 IST	Jun. 12 IST	Jul. 12 IST	Aug. 12 IST	Sep. 12 IST	Okt. 12 IST	Nov. 12 IST	Dez. 12 IST	Gesamt IST
Umsatzerlöse	40.684	76.263	69.243	51.023	99.532	77.963	73.444	51.981	76.427	57.361	84.084	94.905	852.911
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktivierete Eigenleistung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betriebsleistung	40.684	76.263	69.243	51.023	99.532	77.963	73.444	51.981	76.427	57.361	84.084	94.905	852.911
Waren-/Material u. Fremdleistungen	9.793	13.349	8.707	6.183	21.300	14.677	15.308	10.024	15.269	13.488	16.063	15.524	159.686
Rohertrag	30.891	62.914	60.536	44.839	78.232	63.286	58.136	41.957	61.158	43.874	68.021	79.381	693.225
Sonstige betriebliche Erlöse	167	84	84	368	84	84	84	169	169	169	169	395	2.029
Betrieblicher Rohertrag	31.058	62.998	60.620	45.208	78.316	63.370	58.220	42.126	61.327	44.043	68.191	79.776	695.254
Personalkosten	25.476	25.418	27.711	29.308	29.389	28.046	27.918	26.642	27.822	26.406	33.987	38.108	346.232
Raumkosten	7.634	7.893	12.614	5.907	10.089	7.499	8.886	7.555	7.136	6.341	13.184	17.952	112.691
Betriebliche Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Versicherungen/Beiträge	2.144	1.348	3.538	8.218	672	2.350	7.856	2.964	165	1.148	150	160	30.712
Besondere Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KFZ Kosten (ohne Steuer)	1.702	921	192	1.247	712	1.230	1.664	2.299	1.791	1.270	3.152	2.210	18.390
Werbe-/Reisekosten	0	0	695	1.120	81	10	73	581	210	304	63	85	3.223
Kosten Warenabgabe	0	618	453	954	345	505	448	1.459	586	1.307	1.143	2.220	10.039
Abschreibungen	3.043	3.320	4.041	2.918	3.508	7.265	4.237	4.547	4.219	0	13.740	4.703	55.541
Reparatur/Instandhaltung	3.759	300	1.273	1.055	982	1.823	-76	389	3.024	455	1.710	7.786	22.481
Sonstige Kosten	2.921	9.142	3.872	3.333	7.208	5.495	5.545	7.799	3.305	6.579	7.934	5.430	68.563
Gesamtkosten	46.679	48.960	54.389	54.061	52.987	54.223	56.552	54.236	48.259	43.810	75.063	78.653	667.872
Betriebserfolg (EBIT)	-15.621	14.038	6.232	-8.853	25.329	9.147	1.668	-12.110	13.069	233	-6.872	1.123	27.383
Zinserträge	0	0	0	0	22	0	0	0	0	88	0	0	111
Zinsaufwand	1.114	1.110	1.395	1.101	1.097	1.055	1.088	1.084	1.262	1.075	1.071	1.826	14.278
Finanzerfolg	-1.114	-1.110	-1.395	-1.101	-1.075	-1.055	-1.088	-1.084	-1.262	-987	-1.071	-1.826	-14.167
Erfolg gew. Geschäftstätigkeit	-16.735	12.928	4.836	-9.953	24.255	8.091	580	-13.193	11.807	-754	-7.943	-703	13.215
Außerordentliche Erträge	8.394	0	0	0	0	0	0	202	0	0	0	15.049	23.645
Außerordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.291	718	5.009
Verrechnete kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Außerordentlicher Erfolg	8.394	0	0	0	0	0	0	202	0	0	-4.291	14.314	18.620
Erfolg vor Steuern (EBT)	-8.341	12.928	4.836	-9.953	24.255	8.091	580	-12.991	11.807	-754	-12.233	13.611	31.835
Steuern aus Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	264	0	0	132	12.503	132	-12.989	42
Vorläufiger Erfolg	-8.341	12.928	4.836	-9.953	24.255	7.827	580	-12.991	11.675	-13.257	-12.365	26.600	31.794

Musterhotel GmbH
Drei-Jahresvergleich

Dezember 2013

	Dez. 13 EUR	Dez. 12 EUR	Dez. 11 EUR	bis Dez. 13 EUR	bis Dez. 12 EUR	bis Dez. 11 EUR
Umsatzerlöse	92.930	94.905	91.618	833.743	852.911	765.615
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
Aktivierete Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
Betriebsleistung	92.930	94.905	91.618	833.743	852.911	765.615
Waren-/Material u. Fremdleistungen	13.587	15.524	12.558	155.985	159.686	141.942
Rohhertrag	79.343	79.381	79.060	677.757	693.225	623.674
Sonstige betriebliche Erlöse	237	395	4.016	4.055	2.029	6.589
Betrieblicher Rohhertrag	79.580	79.776	83.076	681.812	695.254	630.263
Personalkosten	34.144	38.108	34.948	367.639	346.232	327.014
Raumkosten	12.655	17.952	26.900	95.368	112.691	110.286
Betriebliche Steuern	335	-6.031	659	8.898	0	0
Versicherungen/Beiträge	1.222	160	1.950	32.218	30.712	29.845
Besondere Kosten	0	0	0	0	0	0
KFZ Kosten (ohne Steuer)	4.146	2.210	6.104	22.494	18.390	27.318
Werbe-/Reisekosten	-304	85	-904	2.771	3.223	2.454
Kosten Warenabgabe	115	2.220	895	6.068	10.039	6.597
Abschreibungen	11.708	4.703	22.786	94.485	55.541	67.966
Reparatur/Instandhaltung	8.088	7.786	-1.857	28.968	22.481	8.689
Sonstige Kosten	4.556	5.430	1.818	55.077	68.563	58.734
Gesamtkosten	76.665	72.622	93.299	713.985	667.872	638.904
Betriebserfolg (EBIT)	2.916	7.154	-10.223	-32.173	27.383	-8.641
Zinserträge	0	0	0	67	111	22
Zinsaufwand	527	1.826	4.024	12.590	14.278	8.111
Finanzerfolg	-527	-1.826	-4.024	-12.523	-14.167	-8.089
Erfolg gew. Geschäftstätigkeit	2.389	5.328	-14.247	-44.696	13.215	-16.730
Außerordentliche Erträge	1.677	15.049	5.672	56.286	23.645	6.186
Außerordentlicher Aufwand	488	735	3.010	720	5.025	3.026
Verrechnete kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0
Außerordentlicher Erfolg	1.188	14.314	2.662	55.566	18.620	3.160
Erfolg vor Steuern (EBT)	3.577	19.642	-11.585	10.870	31.835	-13.570
Steuern aus Einkommen und Ertrag	339	-6.958	124	9.002	42	7.043
Vorläufiger Erfolg	3.238	26.600	-11.709	1.868	31.794	-20.613

	Dez. 13 EUR	Dez. 12 EUR	Abw. abs. EUR	Abw. %	bis Dez. 13 EUR	bis Dez. 12 EUR	Abw. abs. EUR	Abw. %
Umsatzerlöse	92.930,43	94.905,26	-1.974,8	-2,08	833.742,72	852.911,08	-19.168,4	-2,25
4300 Erlöse Essenslieferungen 7% USt		248,69	-248,7	-100,00		355,14	-355,1	-100,00
4301 Erlöse 7 % USt Catering	320,00		320,0	***	9.722,75	10.837,31	-1.114,6	-10,28
4302 Erlöse Hotel 7 % USt (ab 01.01.2010)	56.733,45	31.243,37	25.490,1	81,59	437.202,93	437.661,87	-458,9	-0,10
4303 Erlöse Burgfest 7 % USt		-19.058,87	19.058,9	100,00	18.962,15	11.802,34	7.159,8	60,66
4304 Erlöse 7 % USt			0,0	0,00	7.771,96		7.772,0	***
4309 sonstige Erlöse 7% USt		18.810,18	-18.810,2	-100,00	2.520,49	19.058,87	-16.538,4	-86,78
4401 Erlöse Restaurant 19% USt	28.544,96	35.643,61	-7.098,7	-19,92	178.323,96	176.490,63	1.833,3	1,04
4402 Erlöse Brigandenfest 19% USt			0,0	0,00	2.434,04	11.889,39	-9.455,4	-79,53
4403 Erlöse Burgfest 19% USt (Getränke)			0,0	0,00	5.697,48	8.435,29	-2.737,8	-32,46
4404 Erlöse Catering 19% USt	5.667,67	26.189,71	-20.522,0	-78,36	123.532,24	136.421,67	-12.889,4	-9,45
4405 Erlöse sonstige Feste 19% USt (Getränke)			0,0	0,00	21.941,17	12.995,79	8.945,4	68,83
4406 Erlöse 19 % USt Frühstück (ab 01.01.2010)	1.588,74	1.763,68	-174,9	-9,92	22.429,38	23.535,53	-1.106,2	-4,70
4409 Sonstige Erlöse 19% USt	75,61	193,27	-117,7	-60,88	4.468,11	5.658,70	-1.190,6	-21,04
4720 Erlösschmälerungen 19 % USt		78,15	-78,2	-100,00	-1.263,94	-2.031,19	767,3	37,77
4736 Gewährte Skonti 19 % USt		-206,53	206,5	100,00		-206,31	206,3	100,00
4760 Gewährte Boni 19 % USt			0,0	0,00		6,05	-6,1	-100,00
Gesamtleistung	92.930,43	94.905,26	-1.974,8	-2,08	833.742,72	852.911,08	-19.168,4	-2,25
Wareneinsatz / Material- und Stoffverbrauch	13.587,34	15.523,88	-1.936,5	-12,47	155.985,43	159.685,61	-3.700,2	-2,32
4945 Sachbezüge 19 % USt (Waren)	-547,44	-437,52	-109,9	25,12	-6.463,66	-5.703,16	-760,5	13,33
5200 Wareneingang		700,00	-700,0	-100,00		1.200,00	-1.200,0	-100,00
5300 Wareneingang 7 % VSt	9.059,99	11.455,51	-2.395,5	-20,91	116.540,14	113.623,67	2.916,5	2,57
5400 Wareneingang 19 % VSt	4.809,08	4.513,34	295,7	6,55	45.888,42	51.402,79	-5.514,4	-10,73
5425 Innergemeinschaftlicher Erwerb 19 % VSt und 19 % USt	195,71		195,7	***	195,71		195,7	***
5540 Wareneingang 10,7 % VSt	156,00	264,00	-108,0	-40,91	540,00	660,00	-120,0	-18,18
5731 Erhaltene Skonti 7 % VSt	-80,73	-108,54	27,8	25,62	-629,97	-751,72	121,8	16,20
5736 Erhaltene Skonti 19 % VSt	-5,27	-6,14	0,9	14,17	-85,21	110,80	-196,0	-176,90
5880 Bestandsveränderungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/Waren		-856,77	856,8	100,00		-856,77	856,8	100,00
Rohhertrag	79.343,09	79.381,38	-38,3	-0,05	677.757,29	693.225,47	-15.468,2	-2,23
Sonstige betriebliche Erlöse	237,26	394,84	-157,6	-39,91	4.054,73	2.028,71	2.026,0	99,87
4830 Sonstige betriebliche Erträge		477,50	-477,5	-100,00		477,50	-477,5	-100,00
4836 Sonstige Erträge betrieblich und regelmäÙg 19 % USt		-252,10	252,1	100,00	6,22	115,80	-109,6	-94,63
4947 Verrechnete sonstige Sachbezüge aus Kfz-Gestellung 19%	237,26	169,44	67,8	40,03	4.048,51	1.435,41	2.613,1	182,05
Betrieblicher Rohhertrag	79.580,35	79.776,22	-195,9	-0,25	681.812,02	695.254,18	-13.442,2	-1,93
Kostenarten								
Personalkosten	34.144,21	38.108,16	-3.964,0	-10,40	367.638,59	346.231,76	21.406,8	6,18
6010 Löhne	11.090,23	9.637,80	1.452,4	15,07	117.400,28	101.525,76	15.874,5	15,64
6011 steuerfreie Zuschläge Lohn	2.922,85	969,93	1.952,9	201,35	10.905,85	12.217,58	-1.311,7	-10,74
6020 Gehälter	6.815,90	10.679,58	-3.863,7	-36,18	81.184,66	87.821,62	-6.637,0	-7,56
6021 Lohnsteuer			0,0	0,00	-8,00		-8,0	***

	Dez. 13 EUR	Dez. 12 EUR	Abw. abs. EUR	Abw. %	bis Dez. 13 EUR	bis Dez. 12 EUR	Abw. abs. EUR	Abw. %
6022 steuerfreie Zuschläge Gehalt		500,24	-500,2	-100,00	5.639,95	3.584,68	2.055,3	57,33
6023 Lohnfortzahlung		-693,74	693,7	100,00	2.407,08	829,07	1.578,0	190,34
6024 Geschäftsführergehälter der GmbH-Gesellschafter	4.100,00	4.000,00	100,0	2,50	49.200,00	48.000,00	1.200,0	2,50
6026 Tantiemen Gesellschafter-Geschäftsführer		7.958,85	-7.958,9	-100,00	8.000,00	7.958,85	41,2	0,52
6027 Geschäftsführergehälter		-2.500,00	2.500,0	100,00		0,00	0,0	0,00
6035 Löhne für Minijobs	2.751,50	1.594,85	1.156,7	72,52	36.060,05	30.051,70	6.008,4	19,99
6060 Freiwillige soziale Aufwendungen, lohnsteuerpflichtig		468,00	-468,0	-100,00		468,00	-468,0	-100,00
6075 Zuschüsse der Agenturen für Arbeit (Haben)			0,0	0,00	-1.200,00	-1.950,00	750,0	38,46
6110 Gesetzliche soziale Aufwendungen	4.879,54	4.642,51	237,0	5,11	50.748,98	49.599,55	1.149,4	2,32
6120 Beiträge zur Berufsgenossenschaft			0,0	0,00	3.743,25	3.645,73	97,5	2,67
6130 Freiwillige soziale Aufwendungen, lohnsteuerfrei	44,00		44,0	***	132,00		132,0	***
6131 Betriebsbewirtung		92,08	-92,1	-100,00	589,46	173,72	415,7	239,32
6140 Aufwendungen für die Altersversorgung	0,00		0,0	0,00	153,39		153,4	***
6147 Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge (z.B. Direktversicherung)	34,19	130,44	-96,3	-73,79	205,14	130,44	74,7	57,27
6175 Sonstige Personalkosten	1.506,00	627,62	878,4	139,95	2.476,50	2.175,06	301,4	13,86
Raumkosten	12.654,62	17.952,26	-5.297,6	-29,51	95.367,86	112.691,49	-17.323,6	-15,37
6305 Raumkosten	1.245,10	-1.292,33	2.537,4	196,35	1.367,54	0,00	1.367,5	***
6315 Pacht (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	3.500,00	3.500,00	0,0	0,00	42.000,00	42.000,00	0,0	0,00
6325 Gas und Strom	6.065,84	4.561,98	1.503,9	32,97	34.500,92	34.097,65	403,3	1,18
6326 Wasser + Entwässerungsgebühren	524,30	1.872,55	-1.348,3	-72,00	6.024,64	5.717,21	307,4	5,38
6327 Gas, Strom, Wasser (Feste)		1.300,00	-1.300,0	-100,00	614,55	1.557,69	-943,1	-60,55
6330 Reinigung	84,17	268,74	-184,6	-68,68	297,54	652,68	-355,1	-54,41
6335 Instandhaltung betrieblicher Räume	974,94	6.180,00	-5.205,1	-84,22	6.401,47	23.049,69	-16.648,2	-72,23
6345 Sonstige Raumkosten	260,27	1.561,32	-1.301,1	-83,33	4.161,20	5.616,57	-1.455,4	-25,91
Betriebliche Steuern	335,00	-6.031,00	6.366,0	105,55	8.898,00	0,00	8.898,0	***
7697 kalkulatorischer Körperschaftsteueraufwand laufendes Jah	335,00	-6.031,00	6.366,0	105,55	8.898,00	0,00	8.898,0	***
Versicherungen / Beiträge	1.221,89	159,50	1.062,4	666,08	32.218,44	30.711,82	1.506,6	4,91
6400 Betriebliche Versicherungen	456,13	0,00	456,1	***	10.169,94	7.933,15	2.236,8	28,20
6420 Betriebliche Beiträge	250,00	9,50	240,5	>999,99	557,94	1.041,10	-483,2	-46,41
6435 Betriebliche Gebühren	515,76	150,00	365,8	243,84	21.490,56	21.737,57	-247,0	-1,14
Kfz.-Kosten (ohne Steuer)	4.146,05	2.209,69	1.936,4	87,63	22.493,81	18.389,70	4.104,1	22,32
6502 Fahrzeugkosten Anhänger KA-GZ 260		96,00	-96,0	-100,00		604,00	-604,0	-100,00
6506 Fahrzeugkosten KA-NG 666 BMW (Leasing bis 8-2011)		495,99	-496,0	-100,00		29,41	-29,4	-100,00
6507 Fahrzeugkosten Porsche (bis 5-2013)		426,26	-426,3	-100,00	3.183,45	3.036,51	146,9	4,84
6508 Fahrzeugkosten Citroen Jumper KA-EF 789	1.786,47	294,74	1.491,7	506,12	5.602,84	7.311,99	-1.709,2	-23,37
6509 Fahrzeugkosten VW up KA-GH 321 (Pool)	753,74	672,87	80,9	12,02	3.907,84	2.567,62	1.340,2	52,20
6510 Fahrzeugkosten VW up KA-IJ 654 (Pool)	1.269,42	144,08	1.125,3	781,05	5.012,62	2.456,82	2.555,8	104,03
6511 Fahrzeugkosten BMW Mini KA-KL 987 (Pool)		965,37	-965,4	-100,00	1.959,24	1.643,82	315,4	19,19
6512 Fahrzeugkosten Porsche (neu ab 6-2013)	147,74		147,7	***	2.072,86		2.072,9	***
6550 Garagenmiete		268,92	-268,9	-100,00		739,53	-739,5	-100,00

	Dez. 13	Dez. 12	Abw. abs.	Abw. %	bis Dez. 13	bis Dez. 12	Abw. abs.	Abw. %
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	
6570 Sonstige Kfz-Kosten	188,68	-1.154,54	1.343,2	116,34	754,96	0,00	755,0	***
Werbe- / Reisekosten	-304,30	84,60	-388,9	-459,69	2.770,98	3.223,01	-452,0	-14,03
6600 Werbekosten	-304,30	-68,59	-235,7	343,65	601,23	683,38	-82,2	-12,02
6630 Repräsentationskosten			0,0	0,00		748,32	-748,3	-100,00
6640 Bewirtungskosten		107,23	-107,2	-100,00	823,55	373,99	449,6	120,21
6644 Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		45,96	-46,0	-100,00	352,95	160,29	192,7	120,19
6650 Reisekosten Arbeitnehmer			0,0	0,00	866,05	1.257,03	-391,0	-31,10
6670 Reisekosten Unternehmer			0,0	0,00	127,20	0,00	127,2	***
Kosten der Warenabgabe	115,00	2.220,36	-2.105,4	-94,82	6.068,04	10.038,99	-3.971,0	-39,56
6770 Verkaufsprovisionen			0,0	0,00	189,24	26,05	163,2	626,45
6780 Fremdarbeiten	115,00	2.220,36	-2.105,4	-94,82	5.878,80	10.012,94	-4.134,1	-41,29
Abschreibungen	11.708,13	4.702,74	7.005,4	148,96	94.485,36	55.541,45	38.943,9	70,12
6200 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	9,83	11,92	-2,1	-17,53	118,00	143,00	-25,0	-17,48
6220 Abschreibungen, Anlagevermögen (ohne AfA auf Kfz und)	2.144,97	1.331,43	813,5	61,10	18.923,35	15.051,43	3.871,9	25,72
6221 Abschreibungen auf Gebäude	2.054,66	1.693,59	361,1	21,32	24.656,00	24.534,84	121,2	0,49
6222 Abschreibungen auf Kfz	600,93	-3.724,18	4.325,1	116,14	8.821,50	6.009,19	2.812,3	46,80
6241 Sonderabschreibungen nach § 7g Abs. 5 EStG (ohne Kfz)		460,00	-460,0	-100,00		460,00	-460,0	-100,00
6242 Sonderabschreibungen nach § 7g Abs. 5 EStG (für Kfz)		4.457,00	-4.457,0	-100,00		4.457,00	-4.457,0	-100,00
6243 Kürzung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß	2.531,66	472,98	2.058,7	435,26	11.770,00	4.576,00	7.194,0	157,21
6244 Kürzung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß	4.000,00		4.000,0	***	28.000,00		28.000,0	***
6260 Sofortabschreibungen geringwertiger Wirtschaftsgüter			0,0	0,00		309,99	-310,0	-100,00
6264 Abschreibungen auf Sammelposten Wirtschaftsgüter	366,08		366,1	***	2.196,50	0,00	2.196,5	***
6936 Forderungsverluste 19 % USt (übliche Höhe)			0,0	0,00	0,01		0,0	***
Reparatur / Instandhaltung	8.087,97	7.785,61	302,4	3,88	28.967,55	22.480,73	6.486,8	28,86
6470 Reparaturen und Instandhaltung von anderen Anlagen und	8.087,97	7.785,61	302,4	3,88	28.967,55	22.480,73	6.486,8	28,86
Sonstige Kosten	4.556,09	5.430,48	-874,4	-16,10	55.076,59	68.562,60	-13.486,0	-19,67
6800 Porto		24,14	-24,1	-100,00	619,27	638,74	-19,5	-3,05
6805 Telefon	363,60	257,14	106,5	41,40	3.676,72	2.950,27	726,5	24,62
6815 Bürobedarf	14,29	876,59	-862,3	-98,37	1.802,52	2.363,55	-561,0	-23,74
6816 EDV-Bedarf unter 410,00 €	869,00	69,00	800,0	>999,99	2.532,98	1.450,12	1.082,9	74,67
6820 Zeitschriften, Bücher	78,60	62,80	15,8	25,16	2.911,52	3.022,61	-111,1	-3,68
6825 Rechts- und Beratungskosten	223,25		223,3	***	1.338,25		1.338,3	***
6827 Abschluss- und Prüfungskosten	-3.205,30	-2.888,60	-316,7	10,96	3.000,00	3.033,00	-33,0	-1,09
6830 Buchführungs- und Lohnabrechnungskosten	1.223,10	1.375,13	-152,0	-11,06	7.080,84	7.446,56	-365,7	-4,91
6835 Mieten für Einrichtungen (bewegliche Wirtschaftsgüter)		66,00	-66,0	-100,00	556,00	1.012,00	-456,0	-45,06
6841 Leihgebühren	5.540,00	3.677,17	1.862,8	50,66	7.514,74	14.160,04	-6.645,3	-46,93
6842 Hotelwäsche	382,52	918,02	-535,5	-58,33	5.322,30	8.098,47	-2.776,2	-34,28
6843 Mietleasing			0,0	0,00	2.485,70	1.165,57	1.320,1	113,26
6845 Werkzeuge und Kleingeräte unter 60,00 €	27,54	25,20	2,3	9,29	1.158,84	528,16	630,7	119,41
6850 Sonstiger Gaststätten- und Hotelbedarf	-1.901,49	714,44	-2.615,9	-366,15	4.726,16	13.072,53	-8.346,4	-63,85

	Dez. 13	Dez. 12	Abw. abs.	Abw. %	bis Dez. 13	bis Dez. 12	Abw. abs.	Abw. %
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	
6855 Kosten des Geldverkehrs	625,94	-54,27	680,2	>999,99	6.474,88	6.078,62	396,3	6,52
6859 Aufwendungen für Abraum- und Abfallbeseitigung	315,04	307,72	7,3	2,38	3.875,87	3.542,36	333,5	9,41
Gesamtkosten	76.664,66	72.622,40	4.042,3	5,57	713.985,22	667.871,55	46.113,7	6,90
Betriebsergebnis	2.915,69	7.153,82	-4.238,1	-59,24	-32.173,20	27.382,63	-59.555,8	-217,49
Zinsaufwand	526,76	1.826,25	-1.299,5	-71,16	12.589,60	14.278,06	-1.688,5	-11,83
7310 Zinsaufwendungen für den Kontokorrent		29,67	-29,7	-100,00	0,00	29,67	-29,7	-100,00
7320 Zinsaufwendungen für betriebliche Darlehen	526,76	1.796,58	-1.269,8	-70,68	12.589,60	14.248,39	-1.658,8	-11,64
Übrige Steuern	0,00	16,40	-16,4	-100,00	0,00	16,40	-16,4	-100,00
7640 Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre		16,40	-16,4	-100,00		16,40	-16,4	-100,00
Sonstiger neutraler Aufwand	488,30	734,60	-246,3	-33,53	719,93	5.025,42	-4.305,5	-85,67
6895 Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchverlust)		373,00	-373,0	-100,00		373,00	-373,0	-100,00
6920 Einstellung in die Pauschalwertberichtigung zu Forderungen		190,00	-190,0	-100,00		190,00	-190,0	-100,00
6960 Periodenfremde Aufwendungen soweit nicht außerordentlich	488,30	171,60	316,7	184,56	719,93	4.462,42	-3.742,5	-83,87
Neutraler Aufwand	1.015,06	2.577,25	-1.562,2	-60,61	13.309,53	19.319,88	-6.010,4	-31,11
Zinserträge	0,00	0,00	0,0	0,00	66,94	110,91	-44,0	-39,64
7100 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0,0	0,00	22,09	88,82	-66,7	-75,13
7110 Sonstige Zinserträge			0,0	0,00	44,85	22,09	22,8	103,03
Sonstige neutrale Erträge	1.676,72	15.049,04	-13.372,3	-88,86	56.286,23	23.645,35	32.640,9	138,04
4845 Erlöse aus Verkäufen Sachanlagevermögen 19 % (bei Buchgewinn)			0,0	0,00	50.794,12		50.794,1	***
4855 Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchgewinn)			0,0	0,00	-27.916,00		-27.916,0	***
4930 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		17,00	-17,0	-100,00		17,00	-17,0	-100,00
4960 Periodenfremde Erträge (soweit nicht außerordentlich)		15.032,04	-15.032,0	-100,00	6.111,01	20.606,82	-14.495,8	-70,34
4966 Periodenfremde Erträge 19%			0,0	0,00	24.471,34		24.471,3	***
4970 Versicherungsentschädigungen und Schadenersatzleistungen	1.676,72		1.676,7	***	2.825,76	3.021,53	-195,8	-6,48
Neutraler Ertrag	1.676,72	15.049,04	-13.372,3	-88,86	56.353,17	23.756,26	32.596,9	137,21
Neutrales Ergebnis	661,66	12.471,79	-11.810,1	-94,69	43.043,64	4.436,38	38.607,3	870,24
Ergebnis vor Steuern	3.577,35	19.625,61	-16.048,3	-81,77	10.870,44	31.819,01	-20.948,6	-65,84
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	339,00	-6.974,68	7.313,7	104,86	9.002,00	25,32	8.976,7	>999,99
7600 Körperschaftsteuer		-504,00	504,0	100,00		0,00	0,0	0,00
7603 Körperschaftsteuer für Vorjahre		25,32	-25,3	-100,00		25,32	-25,3	-100,00
7608 Solidaritätszuschlag		-24,00	24,0	100,00		0,00	0,0	0,00
7610 Gewerbesteuer			0,0	0,00	312,00		312,0	***
7698 kalkulatorischer Solidaritätszuschlagsaufwand laufendes J	18,00	-335,00	353,0	105,37	489,00	0,00	489,0	***
7699 kalkulatorischer Gewerbesteueraufwand laufendes Jahr	321,00	-6.137,00	6.458,0	105,23	8.201,00	0,00	8.201,0	***
Vorläufiges Ergebnis	3.238,35	26.600,29	-23.361,9	-87,83	1.868,44	31.793,69	-29.925,3	-94,12
Bewegungsbilanz								
Anlagevermögen								
Imm. Vermögensgegenstände	-9,83	-11,92	2,1	17,53	216,00	334,00	-118,0	-35,33
135 EDV-Software	-9,83	-11,92	2,1	17,53	216,00	334,00	-118,0	-35,33

	Dez. 13 EUR	Dez. 12 EUR	Abw. abs. EUR	Abw. %	bis Dez. 13 EUR	bis Dez. 12 EUR	Abw. abs. EUR	Abw. %
Sachanlagen	-8.112,20	-4.515,54	-3.596,7	79,65	329.847,00	342.429,00	-12.582,0	-3,67
370 Andere Bauten	-2.054,66	-1.693,59	-361,1	21,32	188.606,00	213.262,00	-24.656,0	-11,56
500 Anschaffung Gastronomieeinrichtungen über 410,00 €	-406,18	-1.162,89	756,7	65,07	7.163,00	9.766,00	-2.603,0	-26,65
510 Hoteleinrichtungen	-2.309,22	-994,81	-1.314,4	132,13	72.652,00	77.359,00	-4.707,0	-6,08
520 PKW	-4.600,93	-732,82	-3.868,1	527,84	39.341,00	32.818,00	6.523,0	19,88
560 Sonstige Transportmittel	-809,72	-62,17	-747,6	>999,99	8.775,00	1.988,00	6.787,0	341,40
650 Büroeinrichtung (Mobiliar)	-60,33	-101,70	41,4	40,68	3.665,00	3.760,00	-95,0	-2,53
651 Büroeinrichtung über 410,00 € (technische Geräte)	-64,50	-70,01	5,5	7,87	413,00	1.187,00	-774,0	-65,21
652 Hardware	1.615,00	415,75	1.199,3	288,45	1.877,00	504,00	1.373,0	272,42
678 Geringwertige Wirtschaftsgüter größer 150 bis 1000 Euro (-378,08	0,00	-378,1	***	2,00	0,00	2,0	***
690 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	956,42	-113,30	1.069,7	944,15	7.353,00	1.785,00	5.568,0	311,93
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,0	0,00	2.545,17	2.545,17	0,0	0,00
980 Genossenschaftsanteile zum langfristigen Verbleib			0,0	0,00	2.545,17	2.545,17	0,0	0,00
Umlaufvermögen								
Vorräte	0,00	856,77	-856,8	-100,00	15.869,38	15.869,38	0,0	0,00
1140 Waren (Bestand)		856,77	-856,8	-100,00	15.869,38	15.869,38	0,0	0,00
Kasse / Bank / Postbank	-28.305,16	-29.082,45	777,3	2,67	65.410,66	71.246,73	-5.836,1	-8,19
1600 Kasse	-590,98	-4.908,35	4.317,4	87,96	274,09	5.284,48	-5.010,4	-94,81
1820 Volksbank Karlsruhe 678910	-27.714,18	-24.174,10	-3.540,1	14,64	65.136,57	65.962,25	-825,7	-1,25
Forderungen L. u. L.	-31.525,71	34.783,17	-66.308,9	-190,64	34.595,00	67.215,80	-32.620,8	-48,53
1200 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-31.525,71	34.973,17	-66.498,9	-190,14	35.595,00	68.215,80	-32.620,8	-47,82
1248 Pauschalwertberichtigung zu Forderungen mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr		-190,00	190,0	100,00	-1.000,00	-1.000,00	0,0	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	40.335,24	11.283,17	29.052,1	257,48	39.522,76	12.836,27	26.686,5	207,90
1330 Gesellschafter Darlehen Manfred Mustermann	45.151,97	8.000,00	37.152,0	464,40	28.372,18	0,00	28.372,2	***
1375 Trinkgelder (VBL gg. AN)	195,44	234,70	-39,3	-16,73	-196,96	0,00	-197,0	***
1434 Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	1.763,93	2.896,05	-1.132,1	-39,09	1.763,93	2.896,05	-1.132,1	-39,09
1435 Forderungen aus Gewerbesteuerüberzahlungen		7,32	-7,3	-100,00	24,00	24,00	0,0	0,00
1450 Körperschaftsteuerrückforderung		194,00	-194,0	-100,00	504,00	504,00	0,0	0,00
1452 Körperschaftsteuerguthaben nach § 37 KStG - Restlaufzeit bis 1 Jahr		265,30	-265,3	-100,00	0,00	265,30	-265,3	-100,00
1453 Körperschaftsteuerguthaben nach § 37 KStG - Restlaufzeit größer 1 Jahr		-265,30	265,3	100,00	812,14	812,14	0,0	0,00
1460 Geldtransit, American Express	-502,20	0,00	-502,2	***	0,00	0,00	0,0	0,00
1461 Electronic Cash	-6.273,90	-1.921,70	-4.352,2	226,48	8.943,47	9.034,78	-91,3	-1,01
1462 B&S Card /Euro-/Mastercard/Visa	0,00	1.872,80	-1.872,8	-100,00	0,00	0,00	0,0	0,00
1464 Geldtransit Gutscheine (ab 01.01.2010)			0,0	0,00	-700,00	-700,00	0,0	0,00
Verbindlichkeiten L. u. L.	-8.077,17	-21.342,58	13.265,4	62,15	-40.707,09	-49.418,64	8.711,6	17,63
3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-8.077,17	-21.342,58	13.265,4	62,15	-40.707,09	-49.418,64	8.711,6	17,63
Sonstige Verbindlichkeiten	32.776,99	9.767,66	23.009,3	235,57	-11.122,39	-19.254,31	8.131,9	42,23
1374 Auslagen			0,0	0,00	-1.020,80	-975,90	-44,9	4,60
3560 Gesellschafter Darlehen Manfred Mustermann	877,51	-877,51	1.755,0	200,00	0,00	-877,51	877,5	100,00
3561 Trinkgelder		-84,20	84,2	100,00	0,00	-84,20	84,2	100,00

	Dez. 13 EUR	Dez. 12 EUR	Abw. abs. EUR	Abw. %	bis Dez. 13 EUR	bis Dez. 12 EUR	Abw. abs. EUR	Abw. %
3700 Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	13.847,57	-12.142,95	25.990,5	214,04	0,00	-14.425,53	14.425,5	100,00
3709 Verbindlichkeiten aus Betriebssteuern und -abgaben (Krec	-595,55	2.824,74	-3.420,3	-121,08	-9.698,98	-2.544,77	-7.154,2	281,13
3720 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	19.260,88	18.199,52	1.061,4	5,83	0,00	0,00	0,0	0,00
3730 Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer		-3.040,88	3.040,9	100,00	0,00	-3.040,88	3.040,9	100,00
3749 Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit (Krec	-613,42	4.888,94	-5.502,4	-112,55	-402,61	2.694,48	-3.097,1	-114,94
Anleihen / Kredite	1.704,43	7.235,04	-5.530,6	-76,44	-341.930,01	-369.706,36	27.776,4	7,51
3150 Verbindlichkeiten Darlehen (Restlaufzeit bis 1 Jahr)		8.708,42	-8.708,4	-100,00	-31.110,20	-31.110,20	0,0	0,00
3160 Verbindlichkeiten Darlehen (Restlaufzeit 1-5 Jahre)		19.251,22	-19.251,2	-100,00	-66.186,30	-66.186,30	0,0	0,00
3170 Verbindlichkeiten Darlehen (Restlaufzeit mehr als 5 Jahre)		14.633,80	-14.633,8	-100,00	-272.409,86	-272.409,86	0,0	0,00
3210 Verbindlichkeiten gegenüber Volksbank Nr. 1212121212 (l	958,13	677,41	280,7	41,44	-325.958,28	-337.235,51	11.277,2	3,34
3211 Verbindlichkeiten gegenüber Volksbank Nr. 2424242424 (f	746,30	709,79	36,5	5,14	-15.971,73	-24.792,70	8.821,0	35,58
3212 Verbindlichkeiten gegenüber Volksbank Nr. 3636363636 (Renovierung / Hypot		5.847,84	-5.847,8	-100,00	0,00	-7.678,15	7.678,2	100,00
3249 Gegenkonto 3150-3209 bei Aufteilung der Konten 3210-3248		-42.593,44	42.593,4	100,00	369.706,36	369.706,36	0,0	0,00
Vorsteuer / Umsatzsteuer	-4.842,78	3.608,34	-8.451,1	-234,21	-1.908,43	-323,52	-1.584,9	489,90
1400 Abziehbare Vorsteuer	275,49	561,00	-285,5	-50,89	3.602,10	3.470,92	131,2	3,78
1401 Abziehbare Vorsteuer 7 %	680,47	842,78	-162,3	-19,26	8.821,41	8.885,67	-64,3	-0,72
1404 Abziehbare Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwer	37,18		37,2	***	37,18		37,2	***
1406 Abziehbare Vorsteuer 19 %	4.909,87	3.756,28	1.153,6	30,71	65.280,10	59.310,68	5.969,4	10,06
1420 Umsatzsteuerforderungen		259,73	-259,7	-100,00	0,00	0,00	0,0	0,00
3801 Umsatzsteuer 7 %	-3.993,75	-2.187,03	-1.806,7	82,61	-33.332,68	-33.580,09	247,4	0,74
3804 Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb 19 %	-37,18		-37,2	***	-37,18		-37,2	***
3806 Umsatzsteuer 19 %	-6.965,74	-12.169,31	5.203,6	42,76	-84.235,88	-72.330,12	-11.905,8	16,46
3820 Umsatzsteuervorauszahlungen laufendes Jahr	3.130,88	11.697,05	-8.566,2	-73,23	37.956,52	33.919,42	4.037,1	11,90
3830 Umsatzsteuervorauszahlungen 1/11 (Sondervorauszahlung)	-2.880,00		-2.880,0	***	0,00		0,0	0,00
3845 Umsatzsteuer frühere Jahre		847,84	-847,8	-100,00	0,00	0,00	0,0	0,00
Rückstellungen / RAP	9.294,54	14.018,63	-4.724,1	-33,70	-27.674,42	-10.978,33	-16.696,1	152,08
1900 Aktive Rechnungsabgrenzung	6.218,54	5.474,00	744,5	13,60	11.001,50	11.068,44	-66,9	-0,60
3020 Steuerrückstellungen	-18,00	335,00	-353,0	-105,37	-489,00	0,00	-489,0	***
3035 Gewerbesteuerrückstellung, § 4 Abs. 5b EStG	-321,00	6.436,30	-6.757,3	-104,99	-8.201,00	0,00	-8.201,0	***
3040 Körperschaftsteuerrückstellung	-335,00	6.031,00	-6.366,0	-105,55	-8.898,00	0,00	-8.898,0	***
3070 Sonstige Rückstellungen		-983,00	983,0	100,00	-3.533,00	-3.533,00	0,0	0,00
3074 Rückstellungen für Personalkosten	1.000,00	-6.024,67	7.024,7	116,60	-11.554,92	-12.513,77	958,9	7,66
3095 Rückstellungen für Abschluss- und Prüfungskosten	2.750,00	2.750,00	0,0	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,0	0,00
3096 Rückstellungen zur Erfüllung der Aufbewahrungspflichten			0,0	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,0	0,00
Kapital	37.795,19	6.001,50	31.793,7	529,76	-25.000,00	-25.000,00	0,0	0,00
2900 Gezeichnetes Kapital			0,0	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,0	0,00
2970 Gewinnvortrag vor Verwendung	37.795,19	6.001,50	31.793,7	529,76	0,00	0,00	0,0	0,00
Vorl. Gewinn / Verlust	41.033,54	32.601,79	8.431,8	25,86	39.663,63	37.795,19	1.868,4	4,94
Summe Mittelverwendung	142.170,77	170.450,02	-28.279,3	-16,59	986.308,10	1.003.232,32	-16.924,2	-1,69
135 EDV-Software			0,0	0,00	216,00	334,00	-118,0	-35,33

	Dez. 13	Dez. 12	Abw. abs.	Abw. %	bis Dez. 13	bis Dez. 12	Abw. abs.	Abw. %	
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR		
370	Andere Bauten		0,0	0,00	188.606,00	213.262,00	-24.656,0	-11,56	
500	Anschaffung Gastronomieeinrichtungen über 410,00 €		0,0	0,00	7.163,00	9.766,00	-2.603,0	-26,65	
510	Hoteleinrichtungen		0,0	0,00	72.652,00	77.359,00	-4.707,0	-6,08	
520	PKW		0,0	0,00	39.341,00	32.818,00	6.523,0	19,88	
560	Sonstige Transportmittel		0,0	0,00	8.775,00	1.988,00	6.787,0	341,40	
650	Büroeinrichtung (Mobiliar)		0,0	0,00	3.665,00	3.760,00	-95,0	-2,53	
651	Büroeinrichtung über 410,00 € (technische Geräte)		0,0	0,00	413,00	1.187,00	-774,0	-65,21	
652	Hardware	1.615,00	415,75	1.199,3	288,45	1.877,00	504,00	1.373,0	272,42
678	Geringwertige Wirtschaftsgüter größer 150 bis 1000 Euro (Sammelposten Son		0,00	0,0	0,00	2,00	0,00	2,0	***
690	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	956,42		956,4	***	7.353,00	1.785,00	5.568,0	311,93
980	Genossenschaftsanteile zum langfristigen Verbleib		0,0	0,00	2.545,17	2.545,17	0,0	0,00	
1140	Waren (Bestand)		856,77	-856,8	-100,00	15.869,38	15.869,38	0,0	0,00
1200	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		34.973,17	-34.973,2	-100,00	35.595,00	68.215,80	-32.620,8	-47,82
1330	Gesellschafter Darlehen Manfred Mustermann	45.151,97	8.000,00	37.152,0	464,4	28.372,18	0,00	28.372,2	***
1375	Trinkgelder (VBL gg. AN)	195,44	234,70	-39,3	-16,7		0,00	0,0	0,0
1400	Abziehbare Vorsteuer	275,49	561,00	-285,5	-50,9	3.602,10	3.470,92	131,2	3,8
1401	Abziehbare Vorsteuer 7 %	680,47	842,78	-162,3	-19,3	8.821,41	8.885,67	-64,3	-0,7
1404	Abziehbare Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb	37,18		37,2	***	37,18		37,2	***
1406	Abziehbare Vorsteuer 19 %	4.909,87	3.756,28	1.153,6	30,7	65.280,10	59.310,68	5.969,4	10,1
1420	Umsatzsteuerforderungen		259,73	-259,7	-100,0	0,00	0,00	0,0	0,0
1434	Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	1.763,93	2.896,05	-1.132,1	-39,1	1.763,93	2.896,05	-1.132,1	-39,1
1435	Forderungen aus Gewerbesteuerüberzahlungen		7,32	-7,3	-100,0	24,00	24,00	0,0	0,0
1450	Körperschaftsteuerrückforderung		194,00	-194,0	-100,0	504,00	504,00	0,0	0,0
1452	Körperschaftsteuerguthaben nach § 37 KStG - Restlaufzeit bis 1 Jahr		265,30	-265,3	-100,0	0,00	265,30	-265,3	-100,0
1453	Körperschaftsteuerguthaben nach § 37 KStG - Restlaufzeit größer 1 Jahr		0,0	0,0		812,14	812,14	0,0	0,0
1461	Electronic Cash		0,0	0,0		8.943,47	9.034,78	-91,3	-1,0
1462	B&S Card /Euro-/Mastercard/Visa	0,00	1.872,80	-1.872,8	-100,0	0,00	0,00	0,0	0,0
1600	Kasse		0,0	0,0		274,09	5.284,48	-5.010,4	-94,8
1820	Volksbank Karlsruhe 678910		0,0	0,0		65.136,57	65.962,25	-825,7	-1,3
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung	6.218,54	5.474,00	744,5	13,6	11.001,50	11.068,44	-66,9	-0,6
2970	Gewinnvortrag vor Verwendung	37.795,19	6.001,50	31.793,7	529,8	0,00	0,00	0,0	0,0
3020	Steuerrückstellungen		335,00	-335,0	-100,0		0,00	0,0	0,0
3035	Gewerbesteuerrückstellung, § 4 Abs. 5b EStG		6.436,30	-6.436,3	-100,0		0,00	0,0	0,0
3040	Körperschaftsteuerrückstellung		6.031,00	-6.031,0	-100,0		0,00	0,0	0,0
3074	Rückstellungen für Personalkosten	1.000,00		1.000,0	***			0,0	0,0
3095	Rückstellungen für Abschluss- und Prüfungskosten	2.750,00	2.750,00	0,0	0,0			0,0	0,0
3150	Verbindlichkeiten Darlehen (Restlaufzeit bis 1 Jahr)		8.708,42	-8.708,4	-100,0			0,0	0,0
3160	Verbindlichkeiten Darlehen (Restlaufzeit 1-5 Jahre)		19.251,22	-19.251,2	-100,0			0,0	0,0
3170	Verbindlichkeiten Darlehen (Restlaufzeit mehr als 5 Jahre)		14.633,80	-14.633,8	-100,0			0,0	0,0
3210	Verbindlichkeiten gegenüber Volksbank Nr. 1212121212 (l	958,13	677,41	280,7	41,4			0,0	0,0

	Dez. 13	Dez. 12	Abw. abs.	Abw. %	bis Dez. 13	bis Dez. 12	Abw. abs.	Abw. %
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	
3211 Verbindlichkeiten gegenüber Volksbank Nr. 2424242424 (f	746,30	709,79	36,5	5,1			0,0	0,0
3212 Verbindlichkeiten gegenüber Volksbank Nr. 3636363636 (Renovierung / Hypot		5.847,84	-5.847,8	-100,0	0,00		0,0	0,0
3249 Gegenkonto 3150-3209 bei Aufteilung der Konten 3210-3248			0,0	0,0	369.706,36	369.706,36	0,0	0,0
3560 Gesellschafter Darlehen Manfred Mustermann	877,51		877,5	***	0,00		0,0	0,0
3700 Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	13.847,57		13.847,6	***	0,00		0,0	0,0
3709 Verbindlichkeiten aus Betriebssteuern und -abgaben (Kreditoren Sammelkont		2.824,74	-2.824,7	-100,0			0,0	0,0
3720 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	19.260,88	18.199,52	1.061,4	5,8	0,00	0,00	0,0	0,0
3749 Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit (Kreditoren Sammelkont		4.888,94	-4.888,9	-100,0		2.694,48	-2.694,5	-100,0
3820 Umsatzsteuervorauszahlungen laufendes Jahr	3.130,88	11.697,05	-8.566,2	-73,2	37.956,52	33.919,42	4.037,1	11,9
3845 Umsatzsteuer frühere Jahre		847,84	-847,8	-100,0	0,00	0,00	0,0	0,0
Summe Mittelherkunft	142.170,77	170.450,02	-28.279,3	-16,6	986.308,10	1.003.232,32	-16.924,2	-1,7
Gewinn	41.033,54	32.601,79	8.431,8	25,9	39.663,63	37.795,19	1.868,4	4,9
135 EDV-Software	9,83	11,92	-2,1	-17,5			0,0	0,0
370 Andere Bauten	2.054,66	1.693,59	361,1	21,3			0,0	0,0
500 Anschaffung Gastronomieeinrichtungen über 410,00 €	406,18	1.162,89	-756,7	-65,1			0,0	0,0
510 Hoteleinrichtungen	2.309,22	994,81	1.314,4	132,1			0,0	0,0
520 PKW	4.600,93	732,82	3.868,1	527,8			0,0	0,0
560 Sonstige Transportmittel	809,72	62,17	747,6	>999,99			0,0	0,0
650 Büroeinrichtung (Mobiliar)	60,33	101,70	-41,4	-40,7			0,0	0,0
651 Büroeinrichtung über 410,00 € (technische Geräte)	64,50	70,01	-5,5	-7,9			0,0	0,0
678 Geringwertige Wirtschaftsgüter größer 150 bis 1000 Euro (378,08		378,1	***			0,0	0,0
690 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		113,30	-113,3	-100,0			0,0	0,0
1200 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.525,71		31.525,7	***			0,0	0,0
1248 Pauschalwertberichtigung zu Forderungen mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr		190,00	-190,0	-100,0	1.000,00	1.000,00	0,0	0,0
1374 Auslagen			0,0	0,0	1.020,80	975,90	44,9	4,6
1375 Trinkgelder (VBL gg. AN)			0,0	0,0	196,96		197,0	***
1453 Körperschaftsteuerguthaben nach § 37 KStG - Restlaufzeit größer 1 Jahr		265,30	-265,3	-100,0			0,0	0,0
1460 Geldtransit, American Express	502,20		502,2	***			0,0	0,0
1461 Electronic Cash	6.273,90	1.921,70	4.352,2	226,5			0,0	0,0
1464 Geldtransit Gutscheine (ab 01.01.2010)			0,0	0,0	700,00	700,00	0,0	0,0
1600 Kasse	590,98	4.908,35	-4.317,4	-88,0			0,0	0,0
1820 Volksbank Karlsruhe 678910	27.714,18	24.174,10	3.540,1	14,6			0,0	0,0
2900 Gezeichnetes Kapital			0,0	0,0	25.000,00	25.000,00	0,0	0,0
3020 Steuerrückstellungen	18,00		18,0	***	489,00		489,0	***
3035 Gewerbesteuerrückstellung, § 4 Abs. 5b EStG	321,00		321,0	***	8.201,00		8.201,0	***
3040 Körperschaftsteuerrückstellung	335,00		335,0	***	8.898,00		8.898,0	***
3070 Sonstige Rückstellungen		983,00	-983,0	-100,0	3.533,00	3.533,00	0,0	0,0
3074 Rückstellungen für Personalkosten		6.024,67	-6.024,7	-100,0	11.554,92	12.513,77	-958,9	-7,7
3095 Rückstellungen für Abschluss- und Prüfungskosten			0,0	0,0	3.000,00	3.000,00	0,0	0,0
3096 Rückstellungen zur Erfüllung der Aufbewahrungspflichten			0,0	0,0	3.000,00	3.000,00	0,0	0,0

	Dez. 13	Dez. 12	Abw. abs.	Abw. %	bis Dez. 13	bis Dez. 12	Abw. abs.	Abw. %
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	
3150 Verbindlichkeiten Darlehen (Restlaufzeit bis 1 Jahr)			0,0	0,0	31.110,20	31.110,20	0,0	0,0
3160 Verbindlichkeiten Darlehen (Restlaufzeit 1-5 Jahre)			0,0	0,0	66.186,30	66.186,30	0,0	0,0
3170 Verbindlichkeiten Darlehen (Restlaufzeit mehr als 5 Jahre)			0,0	0,0	272.409,86	272.409,86	0,0	0,0
3210 Verbindlichkeiten gegenüber Volksbank Nr. 1212121212 (Umbau 2011)			0,0	0,0	325.958,28	337.235,51	-11.277,2	-3,3
3211 Verbindlichkeiten gegenüber Volksbank Nr. 2424242424 (Renovierung / Hypothekendarlehen)			0,0	0,0	15.971,73	24.792,70	-8.821,0	-35,6
3212 Verbindlichkeiten gegenüber Volksbank Nr. 3636363636 (Renovierung / Hypothekendarlehen)			0,0	0,0		7.678,15	-7.678,2	-100,0
3249 Gegenkonto 3150-3209 bei Aufteilung der Konten 3210-3248		42.593,44	-42.593,4	-100,0			0,0	0,0
3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.077,17	21.342,58	-13.265,4	-62,2	40.707,09	49.418,64	-8.711,6	-17,6
3560 Gesellschafter Darlehen Manfred Mustermann		877,51	-877,5	-100,0		877,51	-877,5	-100,0
3561 Trinkgelder		84,20	-84,2	-100,0		84,20	-84,2	-100,0
3700 Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben		12.142,95	-12.143,0	-100,0		14.425,53	-14.425,5	-100,0
3709 Verbindlichkeiten aus Betriebssteuern und -abgaben (Krec	595,55		595,6	***	9.698,98	2.544,77	7.154,2	281,1
3730 Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer		3.040,88	-3.040,9	-100,0		3.040,88	-3.040,9	-100,0
3749 Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit (Krec	613,42		613,4	***	402,61		402,6	***
3801 Umsatzsteuer 7 %	3.993,75	2.187,03	1.806,7	82,6	33.332,68	33.580,09	-247,4	-0,7
3804 Umsatzsteuer aus innersgemeinschaftlichem Erwerb 19 %	37,18		37,2	***	37,18		37,2	***
3806 Umsatzsteuer 19 %	6.965,74	12.169,31	-5.203,6	-42,8	84.235,88	72.330,12	11.905,8	16,5
3830 Umsatzsteuervorauszahlungen 1/11 (Sondervorauszahlung	2.880,00		2.880,0	***			0,0	0,0

Musterhotel GmbH
Summen- und Saldenliste

Dezember 2013

Konto	Bezeichnung	EB-Saldo	Abrechnung Soll	Abrechnung Haben	Jahr Saldo	Neuer Saldo
135	EDV-Software	334,00		9,83	-118,00	216,00
370	Andere Bauten	213.262,00		2.054,66	-24.656,00	188.606,00
500	Anschaffung Gastronomieeinrichtungen über 410,00 €	9.766,00		406,18	-2.603,00	7.163,00
510	Hoteleinrichtungen	77.359,00	23,00	2.332,22	-4.707,00	72.652,00
520	PKW	32.818,00		4.600,93	6.523,00	39.341,00
560	Sonstige Transportmittel	1.988,00		809,72	6.787,00	8.775,00
650	Büroeinrichtung (Möbiliar)	3.760,00		60,33	-95,00	3.665,00
651	Büroeinrichtung über 410,00 € (technische Geräte)	1.187,00		64,50	-774,00	413,00
652	Hardware	504,00	1.684,61	69,61	1.373,00	1.877,00
678	Geringwertige Wirtschaftsgüter größer 150 bis 1000 Euro (Sammelposten Sonstiges)			378,08	2,00	2,00
690	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.785,00	1.901,49	945,07	5.568,00	7.353,00
980	Genossenschaftsanteile zum langfristigen Verbleib	2.545,17				2.545,17
	Kontenklasse 0	345.308,17	3.609,10	11.731,13	20.253,00	332.608,17
					-32.953,00	
1140	Waren (Bestand)	15.869,38				15.869,38
1200	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	68.215,80	37.468,33	68.994,04	-32.620,80	35.595,00
1210	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Kontokorrent					0,00
1248	Pauschalwertberichtigung zu Forderungen mit einer Restlaufzeit bis zu 1 J	-1.000,00				-1.000,00
1330	Gesellschafter Darlehen Manfred Mustermann		47.712,35	2.560,38	28.372,18	28.372,18
1340	Forderungen gegen Personal aus Lohn- und Gehaltsabrechnung					0,00
1370	Unklare Positionen					0,00
1371	Durchlaufende Posten					0,00
1374	Auslagen	-975,90			-44,90	-1.020,80
1375	Trinkgelder (VBL gg. AN)		354,90	159,46	-196,96	-196,96
1400	Abziehbare Vorsteuer		275,49		3.602,10	3.602,10
1401	Abziehbare Vorsteuer 7 %		686,13	5,66	8.821,41	8.821,41
1404	Abziehbare Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb 19 %		37,18		37,18	37,18
1406	Abziehbare Vorsteuer 19 %		4.928,63	18,76	65.280,10	65.280,10
1420	Umsatzsteuerforderungen					0,00
1434	Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	2.896,05	1.763,93		-1.132,12	1.763,93
1435	Forderungen aus Gewerbesteuerüberzahlungen	24,00				24,00
1450	Körperschaftsteuerrückforderung	504,00				504,00
1452	Körperschaftsteuerguthaben nach § 37 KStG - Restlaufzeit bis 1 Jahr	265,30			-265,30	0,00
1453	Körperschaftsteuerguthaben nach § 37 KStG - Restlaufzeit größer 1 Jahr	812,14				812,14
1460	Geldtransit, American Express		8.527,30	9.029,50		0,00

Musterhotel GmbH
Summen- und Saldenliste

Dezember 2013

Konto	Bezeichnung	EB-Saldo	Abrechnung Soll	Abrechnung Haben	Jahr Saldo	Neuer Saldo
1461	Electronic Cash	9.034,78	21.121,87	27.395,77	-91,31	8.943,47
1462	B&S Card /Euro-/Mastercard/Visa		17.498,90	17.498,90		0,00
1463	Geldtransit Übernachtungsaufteilung		12.924,50	12.924,50		0,00
1464	Geldtransit Gutscheine (ab 01.01.2010)	-700,00				-700,00
1600	Kasse	5.284,48	49.504,20	50.095,18	-5.010,39	274,09
1820	Volksbank Karlsruhe 678910	65.962,25	111.305,12	139.019,30	-825,68	65.136,57
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung	11.068,44	6.311,91	93,37	-66,94	11.001,50
	Kontenklasse 1	179.936,62	320.420,74	327.794,82	106.112,97	246.037,05
		-2.675,90			-40.254,40	-2.917,76
2900	Gezeichnetes Kapital	-25.000,00				-25.000,00
2970	Gewinnvortrag vor Verwendung	-37.795,19	37.795,19		37.795,19	0,00
	Kontenklasse 2		37.795,19		37.795,19	
		-62.795,19				-25.000,00
3020	Steuerrückstellungen		857,00	875,00	-489,00	-489,00
3035	Gewerbesteuerrückstellung, § 4 Abs. 5b EStG		7.880,00	8.201,00	-8.201,00	-8.201,00
3040	Körperschaftsteuerrückstellung		8.563,00	8.898,00	-8.898,00	-8.898,00
3070	Sonstige Rückstellungen	-3.533,00				-3.533,00
3074	Rückstellungen für Personalkosten	-12.513,77	1.000,00		958,85	-11.554,92
3095	Rückstellungen für Abschluss- und Prüfungskosten	-3.000,00	3.455,30	705,30		-3.000,00
3096	Rückstellungen zur Erfüllung der Aufbewahrungspflichten	-3.000,00				-3.000,00
3150	Verbindlichkeiten Darlehen (Restlaufzeit bis 1 Jahr)	-31.110,20				-31.110,20
3160	Verbindlichkeiten Darlehen (Restlaufzeit 1-5 Jahre)	-66.186,30				-66.186,30
3170	Verbindlichkeiten Darlehen (Restlaufzeit mehr als 5 Jahre)	-272.409,86				-272.409,86
3210	Verbindlichkeiten gegenüber Volksbank Nr. 1212121212 (Umbau 2011)	-337.235,51	958,13		11.277,23	-325.958,28
3211	Verbindlichkeiten gegenüber Volksbank Nr. 2424242424 (Renovierung / H)	-24.792,70	746,30		8.820,97	-15.971,73
3212	Verbindlichkeiten gegenüber Volksbank Nr. 3636363636 (Renovierung / H)	-7.678,15			7.678,15	0,00
3249	Gegenkonto 3150-3209 bei Aufteilung der Konten 3210-3248	369.706,36				369.706,36
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-49.418,64	81.458,15	89.535,32	8.711,55	-40.707,09
3560	Gesellschafter Darlehen Manfred Mustermann	-877,51	2.505,33	1.627,82	877,51	0,00
3561	Trinkgelder	-84,20			84,20	0,00
3630	Sonstige Verrechnungskonten (Interimskonto)		8.943,47	8.943,47		0,00
3700	Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	-14.425,53	13.847,57		14.425,53	0,00
3709	Verbindlichkeiten aus Betriebssteuern und -abgaben (Kreditoren Sammell)	-2.544,77	18.161,05	18.756,60	-7.154,21	-9.698,98
3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt		40.864,43	21.603,55		0,00
3730	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	-3.040,88			3.040,88	0,00

Musterhotel GmbH
Summen- und Saldenliste

Dezember 2013

Konto	Bezeichnung	EB-Saldo	Abrechnung Soll	Abrechnung Haben	Jahr Saldo	Neuer Saldo
3742	Verbindlichkeiten ZVK/Sozialkasse		153,39	153,39		0,00
3749	Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit (Kreditoren Sammelk	2.694,48	8.317,04	8.930,46	-3.097,09	-402,61
3790	Lohn- und Gehaltsverrechnungskonto		34.136,60	34.136,60		0,00
3801	Umsatzsteuer 7 %			3.993,75	-33.332,68	-33.332,68
3804	Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb 19 %			37,18	-37,18	-37,18
3806	Umsatzsteuer 19 %			6.965,74	-84.235,88	-84.235,88
3820	Umsatzsteuervorauszahlungen laufendes Jahr		3.130,88		37.956,52	37.956,52
3830	Umsatzsteuervorauszahlungen 1/11 (Sondervorauszahlung)			2.880,00		0,00
3841	Umsatzsteuer Vorjahr	-323,52			323,52	0,00
3845	Umsatzsteuer frühere Jahre					0,00
	Kontenklasse 3	372.400,84	234.977,64	216.243,18	94.154,91	407.662,88
		-832.174,54			-145.445,04	-918.726,71
4301	Erlöse 7 % USt Catering			320,00	-9.722,75	-9.722,75
4302	Erlöse Hotel 7 % USt (ab 01.01.2010)			56.733,45	-437.202,93	-437.202,93
4303	Erlöse Burgfest 7 % USt				-18.962,15	-18.962,15
4304	Erlöse 7 % USt				-7.771,96	-7.771,96
4309	sonstige Erlöse 7% USt				-2.520,49	-2.520,49
4401	Erlöse Restaurant 19% USt			28.544,96	-178.323,96	-178.323,96
4402	Erlöse Brigandenfest 19% USt				-2.434,04	-2.434,04
4403	Erlöse Burgfest 19% USt (Getränke)				-5.697,48	-5.697,48
4404	Erlöse Catering 19% USt			5.667,67	-123.532,24	-123.532,24
4405	Erlöse sonstige Feste 19% USt (Getränke)				-21.941,17	-21.941,17
4406	Erlöse 19 % USt Frühstück (ab 01.01.2010)			1.588,74	-22.429,38	-22.429,38
4409	Sonstige Erlöse 19% USt			75,61	-4.468,11	-4.468,11
4720	Erlösschmälerungen 19 % USt				1.263,94	1.263,94
4836	Sonstige Erträge betrieblich und regelmäÙg 19 % USt				-6,22	-6,22
4845	Erlöse aus Verkäufen Sachanlagevermögen 19 % (bei Buchgewinn)				-50.794,12	-50.794,12
4855	Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchgewinn)				27.916,00	27.916,00
4945	Sachbezüge 19 % USt (Waren)			547,44	-6.463,66	-6.463,66
4947	Verrechnete sonstige Sachbezüge aus Kfz-Gestellung 19% Umsatzsteuer			237,26	-4.048,51	-4.048,51
4960	Periodenfremde Erträge (soweit nicht außerordentlich)				-6.111,01	-6.111,01
4966	Periodenfremde Erträge 19%				-24.471,34	-24.471,34
4970	Versicherungsentschädigungen und Schadenersatzleistungen			1.676,72	-2.825,76	-2.825,76
	Kontenklasse 4			95.391,85	29.179,94	29.179,94
					-929.727,28	-929.727,28

Musterhotel GmbH
Summen- und Saldenliste

Dezember 2013

Konto	Bezeichnung	EB-Saldo	Abrechnung Soll	Abrechnung Haben	Jahr Saldo	Neuer Saldo
5300	Wareneingang 7 % VSt		9.059,99		116.540,14	116.540,14
5400	Wareneingang 19 % VSt		4.882,39	73,31	45.888,42	45.888,42
5425	Innergemeinschaftlicher Erwerb 19 % VSt und 19 % USt		195,71		195,71	195,71
5540	Wareneingang 10,7 % VSt		156,00		540,00	540,00
5731	Erhaltene Skonti 7 % VSt			80,73	-629,97	-629,97
5736	Erhaltene Skonti 19 % VSt			5,27	-85,21	-85,21
	Kontenklasse 5		14.294,09	159,31	163.164,27	163.164,27
					-715,18	-715,18
6010	Löhne		11.157,00	66,77	117.400,28	117.400,28
6011	steuerfreie Zuschläge Lohn		2.922,85		10.905,85	10.905,85
6020	Gehälter		7.815,90	1.000,00	81.184,66	81.184,66
6021	Lohnsteuer				-8,00	-8,00
6022	steuerfreie Zuschläge Gehalt				5.639,95	5.639,95
6023	Lohnfortzahlung				2.407,08	2.407,08
6024	Geschäftsführergehälter der GmbH-Gesellschafter		4.100,00		49.200,00	49.200,00
6026	Tantiemen Gesellschafter-Geschäftsführer				8.000,00	8.000,00
6035	Löhne für Minijobs		2.751,50		36.060,05	36.060,05
6075	Zuschüsse der Agenturen für Arbeit (Haben)				-1.200,00	-1.200,00
6110	Gesetzliche soziale Aufwendungen		4.893,54	14,00	50.748,98	50.748,98
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft				3.743,25	3.743,25
6130	Freiwillige soziale Aufwendungen, lohnsteuerfrei		44,00		132,00	132,00
6131	Betriebsbewirtung				589,46	589,46
6140	Aufwendungen für die Altersversorgung		153,39	153,39	153,39	153,39
6147	Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge (z.B. Direktversicherungen)		34,19		205,14	205,14
6175	Sonstige Personalkosten		1.506,00		2.476,50	2.476,50
6200	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		9,83		118,00	118,00
6220	Abschreibungen, Anlagevermögen (ohne AfA auf Kfz und Gebäude)		2.167,97	23,00	18.923,35	18.923,35
6221	Abschreibungen auf Gebäude		2.054,66		24.656,00	24.656,00
6222	Abschreibungen auf Kfz		600,93		8.821,50	8.821,50
6243	Kürzung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß § 7g Abs. 2 EStG n. F. (ohne Kfz)		2.531,66		11.770,00	11.770,00
6244	Kürzung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß § 7g Abs. 2 EStG n. F. (für Kfz)		4.000,00		28.000,00	28.000,00
6264	Abschreibungen auf Sammelposten Wirtschaftsgüter		366,08		2.196,50	2.196,50
6305	Raumkosten		1.245,10		1.367,54	1.367,54
6315	Pacht (unbewegliche Wirtschaftsgüter)		3.500,00		42.000,00	42.000,00
6325	Gas und Strom		6.065,84		34.500,92	34.500,92

Musterhotel GmbH
Summen- und Saldenliste

Dezember 2013

Konto	Bezeichnung	EB-Saldo	Abrechnung Soll	Abrechnung Haben	Jahr Saldo	Neuer Saldo
6326	Wasser + Entwässerungsgebühren		524,30		6.024,64	6.024,64
6327	Gas, Strom, Wasser (Feste)				614,55	614,55
6330	Reinigung		84,17		297,54	297,54
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume		974,94		6.401,47	6.401,47
6345	Sonstige Raumkosten		260,27		4.161,20	4.161,20
6400	Betriebliche Versicherungen		5.474,00	5.017,87	10.169,94	10.169,94
6420	Betriebliche Beiträge		250,00		557,94	557,94
6435	Betriebliche Gebühren		515,76		21.490,56	21.490,56
6470	Reparaturen und Instandhaltung von anderen Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung		8.087,97		28.967,55	28.967,55
6507	Fahrzeugkosten Porsche (bis 5-2013)				3.183,45	3.183,45
6508	Fahrzeugkosten Citroen Jumper KA-EF 789		1.786,47		5.602,84	5.602,84
6509	Fahrzeugkosten VW up KA-GH 321 (Pool)		753,74		3.907,84	3.907,84
6510	Fahrzeugkosten VW up KA-IJ 654 (Pool)		1.269,42		5.012,62	5.012,62
6511	Fahrzeugkosten BMW Mini KA-KL 987 (Pool)				1.959,24	1.959,24
6512	Fahrzeugkosten Porsche (neu ab 6-2013)		1.441,78	1.294,04	2.072,86	2.072,86
6570	Sonstige Kfz-Kosten		188,68		754,96	754,96
6600	Werbekosten		174,41	478,71	601,23	601,23
6640	Bewirtungskosten				823,55	823,55
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten				352,95	352,95
6650	Reisekosten Arbeitnehmer				866,05	866,05
6670	Reisekosten Unternehmer				127,20	127,20
6770	Verkaufsprovisionen				189,24	189,24
6780	Fremdarbeiten		115,00		5.878,80	5.878,80
6800	Porto				619,27	619,27
6805	Telefon		363,60		3.676,72	3.676,72
6815	Bürobedarf		14,29		1.802,52	1.802,52
6816	EDV-Bedarf unter 410,00 €		869,00		2.532,98	2.532,98
6820	Zeitschriften, Bücher		78,60		2.911,52	2.911,52
6825	Rechts- und Beratungskosten		223,25		1.338,25	1.338,25
6827	Abschluss- und Prüfungskosten		250,00	3.455,30	3.000,00	3.000,00
6830	Buchführungs- und Lohnabrechnungskosten		1.223,10		7.080,84	7.080,84
6835	Mieten für Einrichtungen (bewegliche Wirtschaftsgüter)				556,00	556,00
6841	Leihgebühren		5.540,00		7.514,74	7.514,74
6842	Hotelwäsche		382,52		5.322,30	5.322,30
6843	Mietleasing				2.485,70	2.485,70

Musterhotel GmbH
Summen- und Saldenliste

Dezember 2013

Konto	Bezeichnung	EB-Saldo	Abrechnung Soll	Abrechnung Haben	Jahr Saldo	Neuer Saldo
6845	Werkzeuge und Kleingeräte unter 60,00 €		27,54		1.158,84	1.158,84
6850	Sonstiger Gaststätten- und Hotelbedarf			1.901,49	4.726,16	4.726,16
6855	Kosten des Geldverkehrs		625,94		6.474,88	6.474,88
6859	Aufwendungen für Abraum- und Abfallbeseitigung		335,14	20,10	3.875,87	3.875,87
6936	Forderungsverluste 19 % USt (übliche Höhe)				0,01	0,01
6960	Periodenfremde Aufwendungen soweit nicht außerordentlich		488,30		719,93	719,93
	Kontenklasse 6		90.242,63	13.424,67	707.015,15	707.015,15
					-1.208,00	-1.208,00
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				-22,09	-22,09
7110	Sonstige Zinserträge				-44,85	-44,85
7310	Zinsaufwendungen für den Kontokorrent					0,00
7320	Zinsaufwendungen für betriebliche Darlehen		1.067,30	540,54	12.589,60	12.589,60
7610	Gewerbesteuer				312,00	312,00
7697	kalkulatorischer Körperschaftsteueraufwand laufendes Jahr		8.898,00	8.563,00	8.898,00	8.898,00
7698	kalkulatorischer Solidaritätszuschlagsaufwand laufendes Jahr		875,00	857,00	489,00	489,00
7699	kalkulatorischer Gewerbesteueraufwand laufendes Jahr		8.201,00	7.880,00	8.201,00	8.201,00
7700	Gewinnvortrag nach Verwendung			37.795,19	-37.795,19	-37.795,19
	Kontenklasse 7		19.041,30	55.635,73	30.489,60	30.489,60
					-37.862,13	-37.862,13
8002	Verrechnungskonto Zahlungen REZ		31.377,20	31.377,20		0,00
	Kontenklasse 8		31.377,20	31.377,20		
9000	Saldenvorträge Sachkonten					0,00
9008	Saldenvorträge Debitoren					0,00
9009	Saldenvorträge Kreditoren					0,00
9970	Investitionsabzugsbetrag § 7g Abs. 1 EStG, außerbilanziell (Soll)		1.800,00		1.800,00	1.800,00
9971	Investitionsabzugsbetrag § 7g Abs. 1 EStG, außerbilanziell (Haben) - Gegenkonto zu 9970			1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
9972	Hinzurechnung Investitionsabzugsbetrag § 7g Abs. 2 EStG, außerbilanziell (Haben)			79.324,00	-79.324,00	-79.324,00
9973	Hinzurechnung Investitionsabzugsbetrag § 7g Abs. 2 EStG, außerbilanziell (Soll) - Gegenkonto zu 9972		79.324,00		79.324,00	79.324,00
	Kontenklasse 9		81.124,00	81.124,00	81.124,00	81.124,00
					-81.124,00	-81.124,00
	Sachkonten	897.645,63	832.881,89	832.881,89	1.269.289,03	1.997.281,06
		-897.645,63			-1.269.289,03	-1.997.281,06
	Gesamtsaldo					0,00