Unternehmensplanung und Forecast bei Brauerei Gebr. Maisel KG, Bayreuth

30.06.2021

Brauerei Gebr. Maisel KG

- Sitz in Bayreuth
- Gründung 1887
- 4. Generation
- Inhaber: Jeff Maisel
- Markenwelt: Bayerische,

Fränkische und moderne Bierspezialitäten

Maisel Projektanforderungen

Gesamtziel:
Abbildung einer durchgehenden Absatz-, Ergebnis- und Investitionsplanung in PST inklusive dem Thema Forecasting, um damit die auf Excel basierenden Planungen abzulösen

Einzelziele:
- Unternehmensplanung für Absatz und Umsatz
- Forecast monatliche Ausstoßmengen
- Unternehmensplanung für Kosten
- Forecast für BWA-Ergebnis
- Herleitung der Hilfsartikelkosten aus Integra-Stücklisten (optional)
- Projekt- und Investitionsplanung, inkl. Forecast Investitions-Budget (optional)
- Darstellung Cashflow und Liquidität auf Planbasis (optional)

Anforderungen:
- Durchgängiger und nachvollziehbarer Planungsprozess
- Mehrere Planungsstufen für verschiedene Verantwortlichkeiten
- Automation von möglichen Planungsprozessen
- Verwendung von Daten und Datenstrukturen aus dem ERP-System (Vermeidung manueller Datenpflege)

Projektumsetzung

Zeitplan Umsetzung:

- Projektstart Dezember 2019
- Planung ab Juni 2020
- Forecast ab Januar 2021

Umsetzung:

- Richtige Projektvoraussetzungen schaffen
- Besprechen des Planungsprozesses
- Analysieren und definieren der Quellen
- Erstellung der Schnittstellen
- Einrichtung der Planungsberichte
- Automatisierung von einzelnen Planungsschritten
- Schulung aller Beteiligten

Projektumsetzung

Anzahl User insgesamt:

- 5 Administratoren
- ca. 40 Benutzer

Anzahl User Planung:

- Absatzplanung: 5
- Ergebnisplanung: 30
- Forecast: 5
- Projektplanung: 5

Fazit / Erfahrungen

Fazit:

- Die erste Unternehmensplanung konnte erfolgreich durchgeführt werden. Die automatisch berechnete Plan-AfA kommt erstmals bei der Planung 2021 zum Einsatz. Das Thema Forecasting läuft im Bereich Absatz schon länger und ist nun im BWA und Projektbereich in den letzten Zügen. Die Darstellung des Cashflow/Liquidität wird in einem separaten Projekt behandelt.

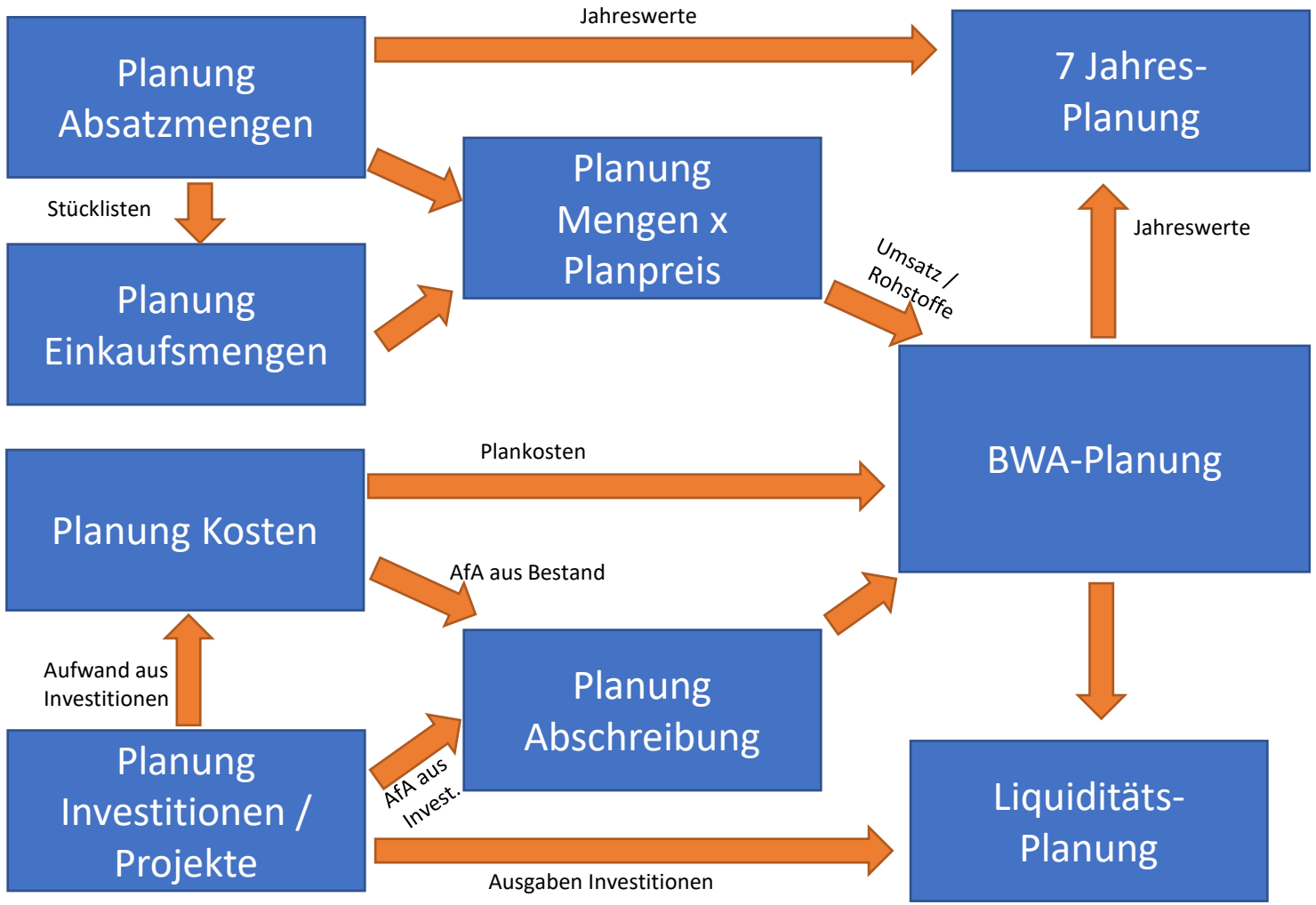
Erfahrungen:

- Die Anforderungen erweitern sich meist mit der Umsetzung. Es machte keinen Sinn, Berichte aus der Excel-Umgebung 1:1 in das BI-System zu übernehmen.

Ausblick:

- Liquiditätsplanung
- 7-Jahres-Absatz- und 7-Jahres-Ergebnis-Planung
- BAB / Artikelkalkulation

Inhalte und Ablauf Planung / Forecast



Forecast Ausstoßmengen	3 Monate rollierend
Forecast Kosten	Monatliche Anpassung
Forecast Investitionen / Projekte	Monatliche Anpassung

Planung Absatzmengen HL

PLAN1 Verkaufsdirektoren planen Jahresmengen auf Dimensionen Artikel / Kunde

PLAN2 Controlling passt Planung an (Saisonverteilung)

PLAN3 Geschäftsführer überarbeiten Planung

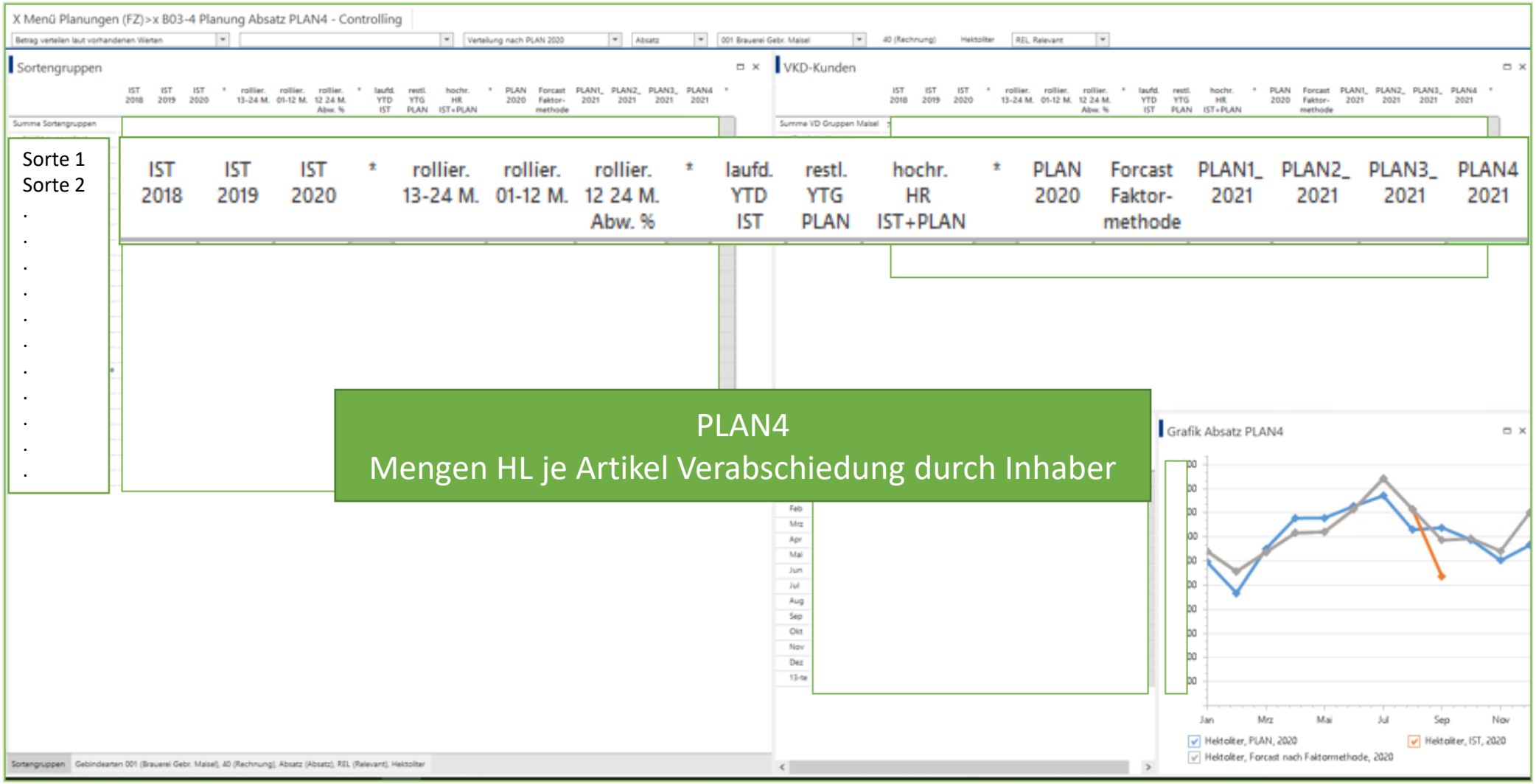
PLAN4 Inhaber überarbeitet Planung

jeweils Planungssicherung (Stände stündlich festgehalten)

Herausforderungen:
Planung Jahresmengen und spätere Verteilung nach anderen Maßstäben (Planverteilkurven)

Lösung:
im Standard lösbar

Planung Inhaber / Verabschiedung PLAN4



Planumsatz aus Absatzmengen x Planpreis

Übernahme **Planmengen** HL je Artikel

Import **Preisliste Absatz** aus Vorsystem, als Faktor je Periode

Berechnung Umsatz aus Planmengen mal Planpreis

Schreiben in **Zwischentabelle** zur Ansicht und Kontrolle

Import der Tabelle **Kontocode** für Umsatzkonten je Artikel

Berechnen und Schreiben der **Planumsätze je Konto** in die PLAN-BWA

Herausforderungen:
Umsatz zu berechnen

Lösung:
Import Planpreise, Berechnung
Planmenge in HL mal Planpreis / HL

Plan-Wareneinsatz über Planmengen für Komponenten x Planpreis

Import der **Stücklisten** aus dem Vorsystem

Schnittstelle löst die **verschachtelten Stücklisten** über 4 Stufen auf

Berechnung Planmengen HL je Artikel (Masterartikel) x Mengen Komponente je HL x Planpreis je Komponente

Schreiben der Werte in eine **Zwischentabelle** zur Ansicht und Kontrolle, Tabelle mit Wert € und Menge in Stück und Menge je HL

Import **Kontocode** Wareneinsatzkonten je Artikel aus Vorsystem

Berechnung zur **Übernahme in die Plan-BWA**, Planwerte WE je WE-Konto und Schreiben in Plan-BWA

Herausforderungen:
Auflösung verschachtelter Stücklisten auf alle Komponenten von 4 Stufen

Lösung:
Schnittstelle löst Stücklisten auf

Planmengen mit Auflösung Stücklisten auf Komponenten = Beschaffungsplan

X Menü Planungen (FZ)>x B07 Hilfsartikelkosten mit Stück und Kosten

2021

PLAN Stücklisten 2021

	Alle			Jan			Feb			Mrz			Apr			Mai			Jun			Jul			Aug			Sep			Okt		
	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz

Stücklistenartikel 1
Stücklistenartikel 2
.
.
.
.
.
.
.
.
.
.

Werte aus der Vertriebsplanung
Mengen HL je Artikel und Monat

PLAN Stücklisten2021

	Alle			Jan			Feb			Mrz			Apr		
	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz	Anzahl Besch.	Kosten Besch.	HL Absatz
Alle Kontocodes															

Stücklistenartikel 1
Stücklistenartikel 2
.
.

Beschaffungsplan der Komponenten nach Berechnungen auf Basis Absatz HL und Stücklisten

Planwerte FIBU 2021, PLAN, KORE

Überleitung über Kontocode zur Plan-BWA mit WE-Konten und Eintrag in Kontenplanung

Planung Ergebnis und Kosten

Umsatz wird aus der Absatzplanung HL Mengen und der Berechnung mal Plan-VK-Preis übernommen

Wareneinsatz wird aus der Absatzplanung HL Mengen und der Berechnung mal Plan-EK-Preis übernommen

Kosten **PLAN1** erfolgt über **Planungsbericht** der **Kostenstellenverantwortlichen (ca.30)**
Kosten **PLAN2** anpassen der Planung durch **Controlling**
Kosten **PLAN3** überarbeiten Planung durch **Geschäftsführer**
Kosten **PLAN4** überarbeiten Planung durch **Strategiekreis**

Planungssicherung (stündlich) Import ins DWH (täglich)

Herausforderungen:
Übernahme der Planungsnotizen aus XLSX-Planung 2020

Lösung:
einmaliger Import aus XLS-Datei in Berichtsnotizen mit Kalender, Konto, Kostenstelle und Text

Kostenplanung KSK – Verabschiedung PLAN4

X Menü Planungen (FZ)>x B05-4 Kostenplanung KSK, Verabschiedung

Betrag verteilen laut vorhandenen Werten | Verteilung nach PLAN 2020 | 001 Brauerei Gebr. Maisel

PLAN-BWA 001 (Brauerei Gebr. Maisel), *Nicht Relevant, KORE

	IST Vor-Vorjahr	IST Vorjahr	roll. 12 M	PLAN Vorjahr	IST YTD	PLAN YTG	HR aktuell	PLAN1_ aktuell	PLAN2_ aktuell	PLAN3_ aktuell	PLAN4 aktuell
0100 Erlöse Getränke											
0800 Erlösschmälerungen											
Nettoerlöse Getränke											
0400 Erlöse HaWa und Werbemittel											
0500 Erlöse Sonstiges											
0600 Erlöse verbundene Unternehmen											
Gesamterlöse											
0900 Bestandsveränderungen											
Gesamtleistung											
1000 Rohstoffkosten											
1100 Hilfs- und Betriebsstoffkosten											
1200 Handelswaren / Bezogene Leistungen											
1300 Immobilienkosten											
1400 Betriebskosten											
1500 Personalkosten											
1600 Vertriebskosten											
1700 Marketingkosten											
1800 Verwaltungskosten											
1900 Biersteuer und betriebl. Steuern											
Gesamtkosten											
E B I T D A											
2000 Abschreibungen Imm. Vermögensgeg											
2100 Abschreibungen Sachanlagen											
Abschreibungen											
E B I T											
3000 Zinsergebnis											
Zinssaldo											
E B T											
4000 Wertberichtigungen											
4100 Pfandergebnis											
4200 Außerordentliches Ergebnis											
4300 Abgangserträge											
Außerordentl. Ergebnis											
Ergebnis vor Steuern											

Plan 4
Spalte für Erfassung,
Anzeige PLAN1+2+3

BWA Ergebnis-rechnung

Kostenstellen 001 (Brauerei Gebr. Maisel), *Nicht Relevant, KORE

	IST Vor-Vorjahr	IST Vorjahr	roll. 12 M	PLAN Vorjahr	IST YTD	PLAN YTG	HR aktuell	PLAN1_ aktuell	PLAN2_ aktuell	PLAN3_ aktuell	PLAN4 aktuell
Alle Kostenstellenbereiche											
*NZ *NZ											
1000 Braubetrieb (B)											
2000 Immobilien (I)											
3000 Feste / Event											
7000 Verwaltung (K)											
8000 Marketing (M)											
9000 Vertrieb (V)											

Kostenstellen / Bereiche

Notizen Kostenplanung

Schnittstelle PST *09.07.2020*

4018 ("MBEW" So 1 (Brauerei Gebr. Maisel), 2020

Wird auf SK 55

Schnittstelle PST

4117 ("MBEW" Bie (Brauerei Gebr. Maisel), 2020

Wird auf SK 55

Schnittstelle PST

Notizen

Planung Projekte / Investitionen

Planung erfolgt in **Sitzung** mit den **Projektverantwortlichen**

Budget wird je Projekt **jahresübergreifend** erstellt und verwendet

Erfassung der Werte über **Erfassungsmaske für Konten / Kostenstellen und Projekte je Monat**

- Erfassen Investition ins Anlagevermögen (Aktivierungszeitpunkt)
- Erfassung der Kostenbuchungen
- Erfassung des Mittelabflusses an Lieferanten (Zahlungszeitpunkt)

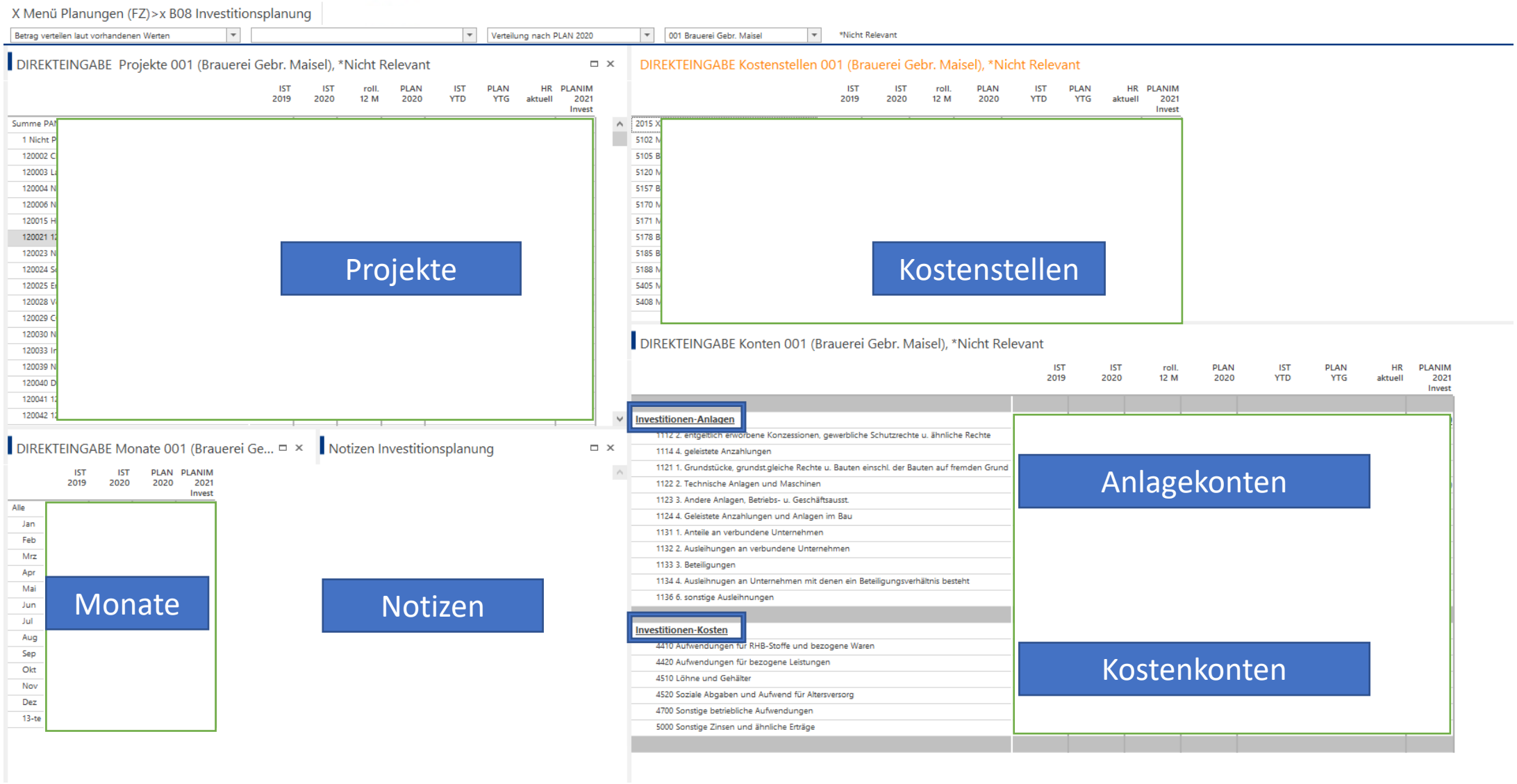
Berechnung Planabschreibung für Planperiode, aus Ø-Nutzungsdauer je Konto

Bereitstellung der Mittelabflüsse für Cashflow

Herausforderungen:
Werte für Anlagezugänge, Kosten, Abschreibungen und Mittelabflüsse gleichzeitig verfügbar machen

Lösung:
Erfassung in verschiedenen Werten und Datenarten

Bericht zur Investitionsplanung



Forecast Ausstoßmenge als 3-Monats-Ausstoßplanung

2 **Forecast-Sitzungen** pro Monat

Vergleich **hochgerechnete IST-Werte innerhalb des Monats** und **Planwerte** mit **rollierenden Werten**

P**ersönliche Einschätzung** der Forecast-Werte, mit Eintragung in eine **Erfassungsspalte**

Vergangene Perioden = Istwert, zukünftige Werte = Planwert

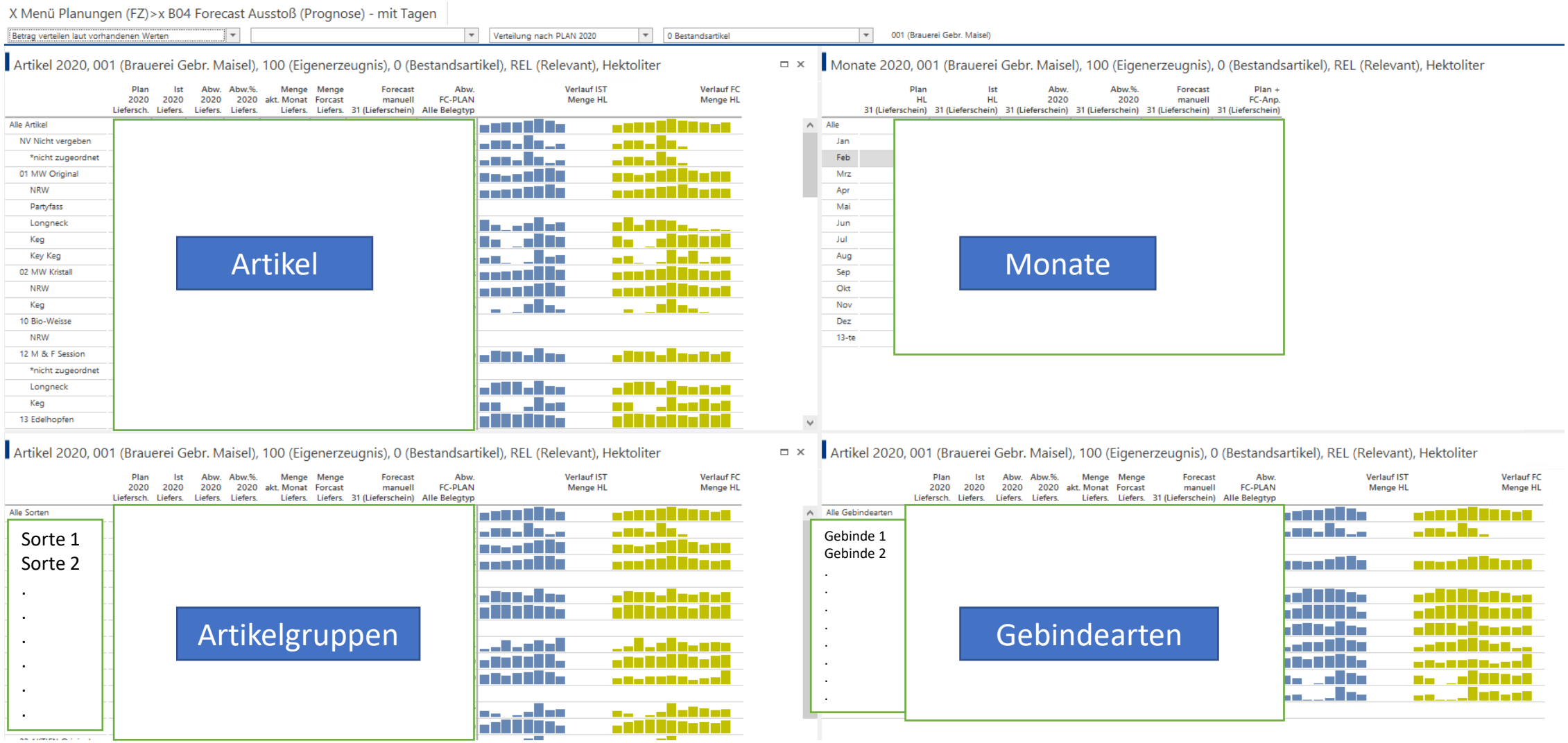
Innerhalb 3 Monaten zukünftig = manueller Forecast-Wert

Der Forecast des laufenden Jahres wird auch in der Planung des Folgejahres verwendet

Herausforderungen:
Darstellung YTD Tage vom Standardmonat im Planungsbericht mit Verteilungsschlüssel-Kalender

Lösung:
Verwendung von speziellen Berechnungen im Spaltenschema

Bearbeitung Forecast – rollierender 3 Monatszeitraum Ausstoßplanung



Forecast- / BWA -Ergebnis

monatliche Sitzung zum Forecast des Ergebnisses bis zum Jahresende

Erfassung Jahreswerte in manueller Forecastspalte

Speicherung der Stände des Forecast für die jeweiligen Monate

eine aufwendige Excellösung wurde abgelöst

Herausforderungen:
Zusammenführen Umsatz, WE, Kosten, Investitionen und Abschreibungen, Festhalten der Bearbeitungsstände

Lösung:
Darstellung in verschiedenen Abfragen und Zwischenberichten, Berechnung in Monatstöpfe

Forecast-Projekt- und Investitionsbudget

Forecast Projekt- und Investitionsbudget

monatliche Kontrolle der Investitionsbudget der Projekte

Vergleich der geplanten Werte mit den Ist-Werten,
die Einschätzung erfolgt durch die Projektverantwortlichen

Anpassung in Forecastspalte für den restlichen Planungszeitraum

Vergleich mit Planungszeitraumes (Jahr) und mit jahresübergreifendem **Budget**

Herausforderungen:
Alle Werte in der Planung unter einen Hut bringen

Lösung im Forecast-Bericht aufgebaut

Forecast für Investitionen und Budget

X Menü Planungen (FZ)>x B09 Investitionsplanung Forecast

Betrag verteilen laut vorhandenen Werten | Verteilung nach PLAN 2020 | 001 Brauerei Gebr. Maisel

DIREKTEINGABE Projekte 001 (Brauerei Gebr. Maisel), *Nicht Relevant

IST 2019 | IST 2020 | roll. 12 M | PLAN 2020 | IST YTD | PLAN YTG | HR aktuell | PLANIM_ 2021 | Forecast IN 2021

Projekte

DIREKTEINGABE Kostenstellen 001 (Brauerei Gebr. Maisel), *Nicht Relevant

IST 2019 | IST 2020 | roll. 12 M | PLAN 2020 | IST YTD | PLAN YTG | HR aktuell | PLANIM_ 2021 | Forecast IN 2021

Kostenstellen

DIREKTEINGABE Monate 001 (Brauerei Geb...

IST 2019 | IST 2020 | PLAN 2020 | PLANIM_ 2021 | Forecast INV. 2021

Monate

Notizen Investitionsforecast

Notizen

DIREKTEINGABE Konten 001 (Brauerei Gebr. Maisel), *Nicht Relevant

IST 2019 | IST 2020 | roll. 12 M | PLAN 2020 | IST YTD | PLAN YTG | HR aktuell | PLANIM_ 2021 | Forecast IN 2021

Investitionen-Anlagen

1112 2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ähnliche Rechte

1121 1. Grundstücke, grundst.gleiche Rechte u. Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grund

1122 2. Technische Anlagen und Maschinen

1123 3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausst.

1124 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Investitionen-Kosten

4410 Aufwendungen für RHB-Stoffe und bezogene Waren

4420 Aufwendungen für bezogene Leistungen

4510 Löhne und Gehälter

4520 Soziale Abgaben und Aufwend für Altersversorg

4700 Sonstige betriebliche Aufwendungen

5000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Anlagekonten

Kostenkonten