

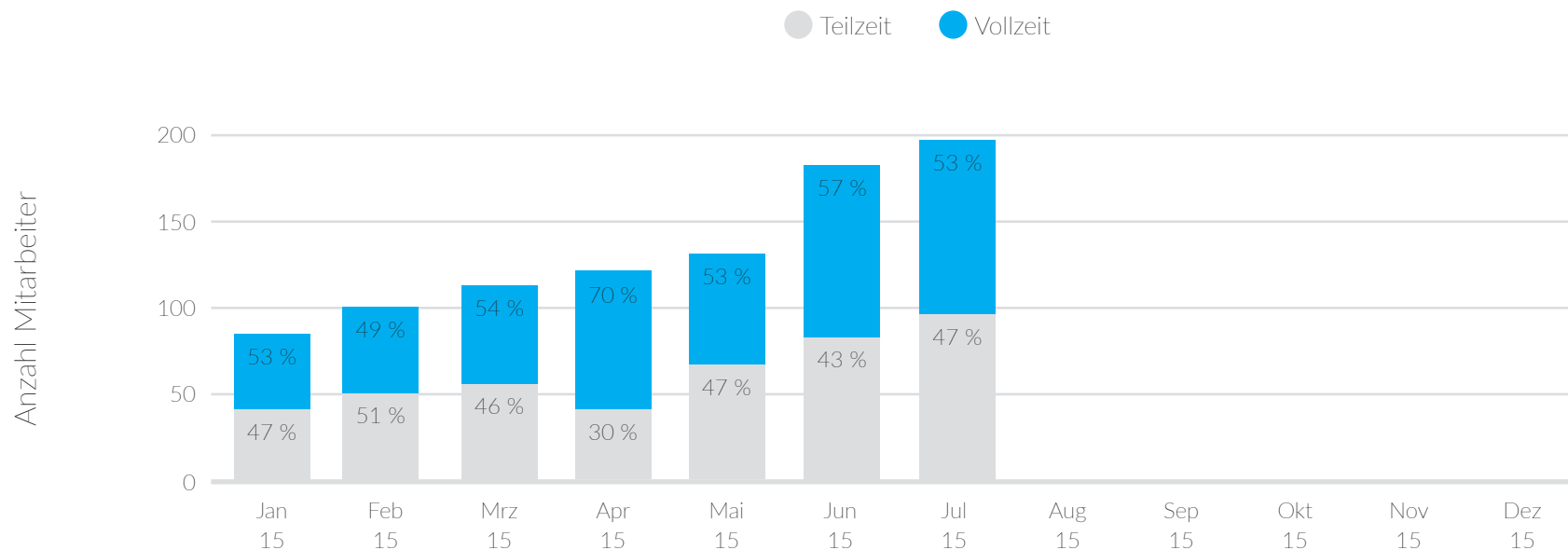


Monatsbericht Musterpersonal GmbH

Januar 2015 - Juni 2015

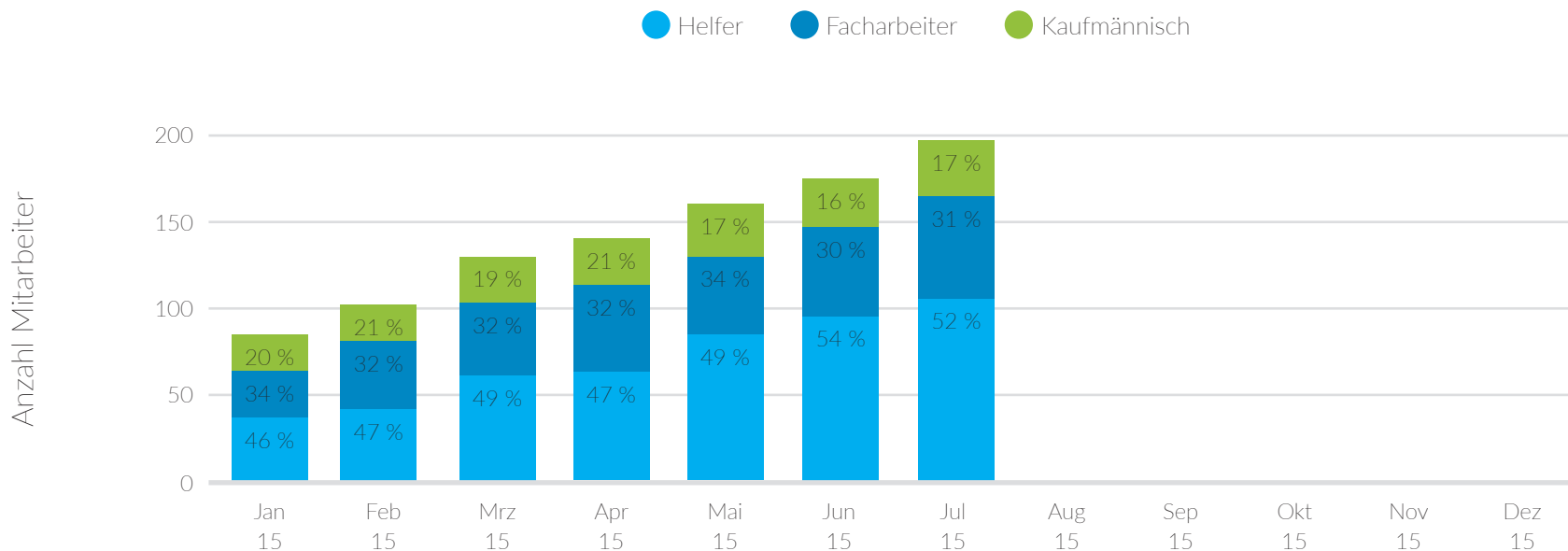
Niederlassungen: Düsseldorf, Köln

Mitarbeiterentwicklung (Vollzeit/Teilzeit)



	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	Ø
Teilzeit	39	51	59	42	75	75	91	0	0	0	0	0	62
Vollzeit	44	50	70	100	85	100	106	0	0	0	0	0	79
Gesamt	83	101	129	142	160	175	197	0	0	0	0	0	141

Mitarbeiterentwicklung (nach Abteilungen)

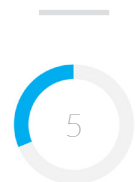


	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	Ø
● Helfer	38	47	63	66	79	95	103	0	0	0	0	0	85
● Facharbeiter	28	32	41	45	54	52	62	0	0	0	0	0	46
● Kaufmännisch	17	22	25	31	27	28	32	0	0	0	0	0	26
Gesamt	83	101	129	142	160	175	197	0	0	0	0	0	158

16 Eintritte



Kaufmännisch

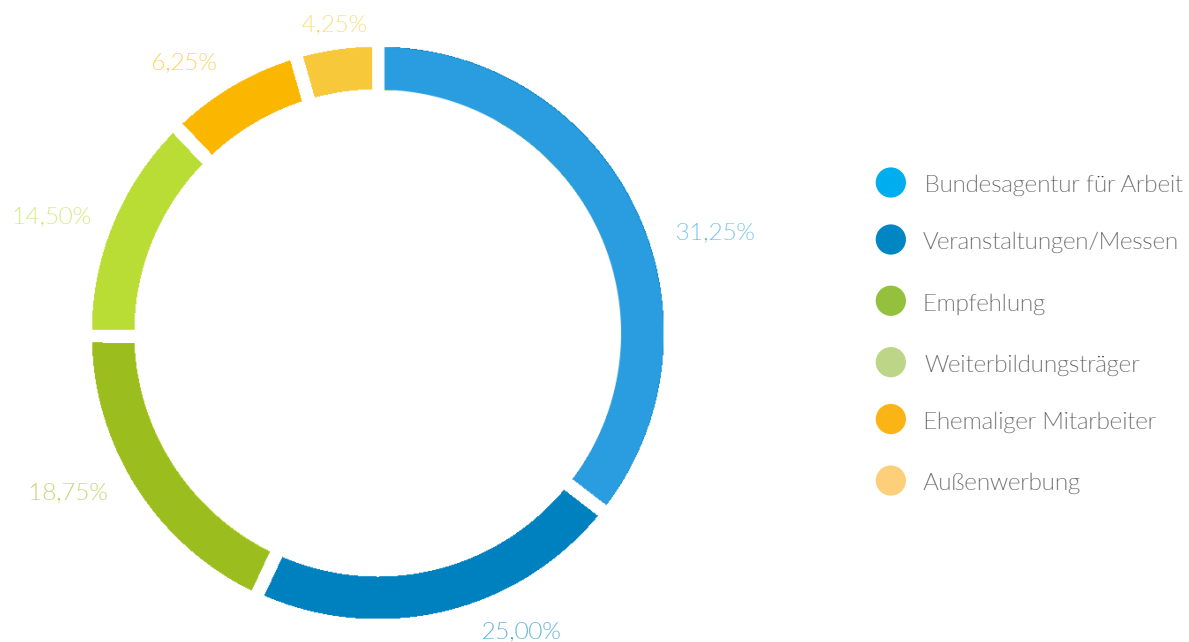


Helfer



Facharbeiter

Eintritte (Juni 2015)



Eintrittsliste (1/2)

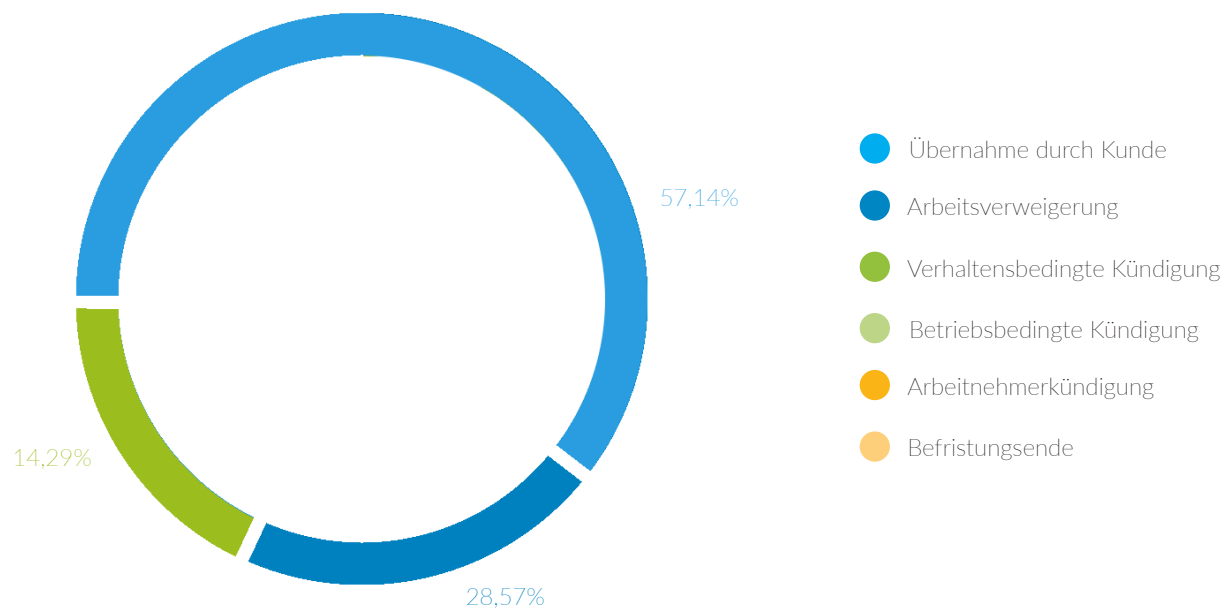
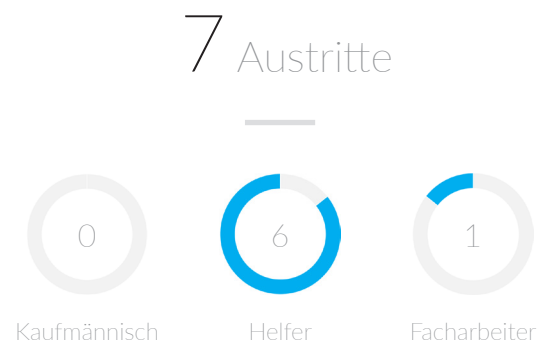
Abteilung	Anrede	Nachname	Vorname	Eingestellt als	Kundengruppe	Quelle
Facharbeiter	Herr	Mustermann	Maximilian	Elektroanlagenmonteur/in	Disponent 1	Außenwerbung
Facharbeiter	Herr	Mustermann	Maximilian	Maler/in und Lackierer/in	Disponent 2	Bundesagentur für Arbeit
Facharbeiter	Herr	Mustermann	Maximilian	Gabelstaplerfahrer/in	Disponent 1	Bundesagentur für Arbeit
Facharbeiter	Herr	Mustermann	Maximilian	Helfer/in - Lagerwirtschaft, Transport, Logistik	Disponent 2	Bundesagentur für Arbeit
Facharbeiter	Herr	Mustermann	Maximilian	Kommissionierer/in	Disponent 1	Veranstaltungen/Messen
Facharbeiter	Herr	Mustermann	Maximilian	Helfer/in - Gartenbau	Disponent 2	Veranstaltungen/Messen
Facharbeiter	Herr	Mustermann	Maximilian	Helfer/in - Gartenbau	Disponent 2	Veranstaltungen/Messen

Eintritte (Juni 2015)

Eintrittsliste (2/2)

Abteilung	Anrede	Nachname	Vorname	Eingestellt als	Kundengruppe	Quelle
Facharbeiter	Herr	Mustermann	Maximilian	Helfer/in - Gartenbau	Disponent 2	Veranstaltungen/Messen
Facharbeiter	Herr	Mustermann	Maximilian	Helfer/in - Produktion	Disponent 1	Empfehlung
Facharbeiter	Herr	Mustermann	Maximilian	Gabelstaplerfahrer/in	Disponent 1	Ehemaliger Mitarbeiter
Facharbeiter	Herr	Mustermann	Maximilian	Helfer/in - Metall	Disponent 2	Empfehlung
Helfer	Herr	Mustermann	Maximilian	Schweißer/in	Disponent 1	Weiterbildungsträger
Helfer	Herr	Mustermann	Maximilian	Schweißer/in	Disponent 2	Weiterbildungsträger
Helfer	Herr	Mustermann	Maximilian	Gabelstaplerfahrer/in	Disponent 2	Veranstaltungen/Messen
Helfer	Herr	Mustermann	Maximilian	Industrielackierer/in	Disponent 2	Bundesagentur für Arbeit
Helfer	Herr	Mustermann	Maximilian	Elektroniker/in - Betriebstechnik	Disponent 1	Bundesagentur für Arbeit
Kaufmännisch	Frau	Mustermann	Anna	Medizinische/r Fachangestellte/r	Disponent 1	Veranstaltungen/Messen
Kaufmännisch	Frau	Mustermann	Anna	Kommissionierer/in	Disponent 2	Empfehlung

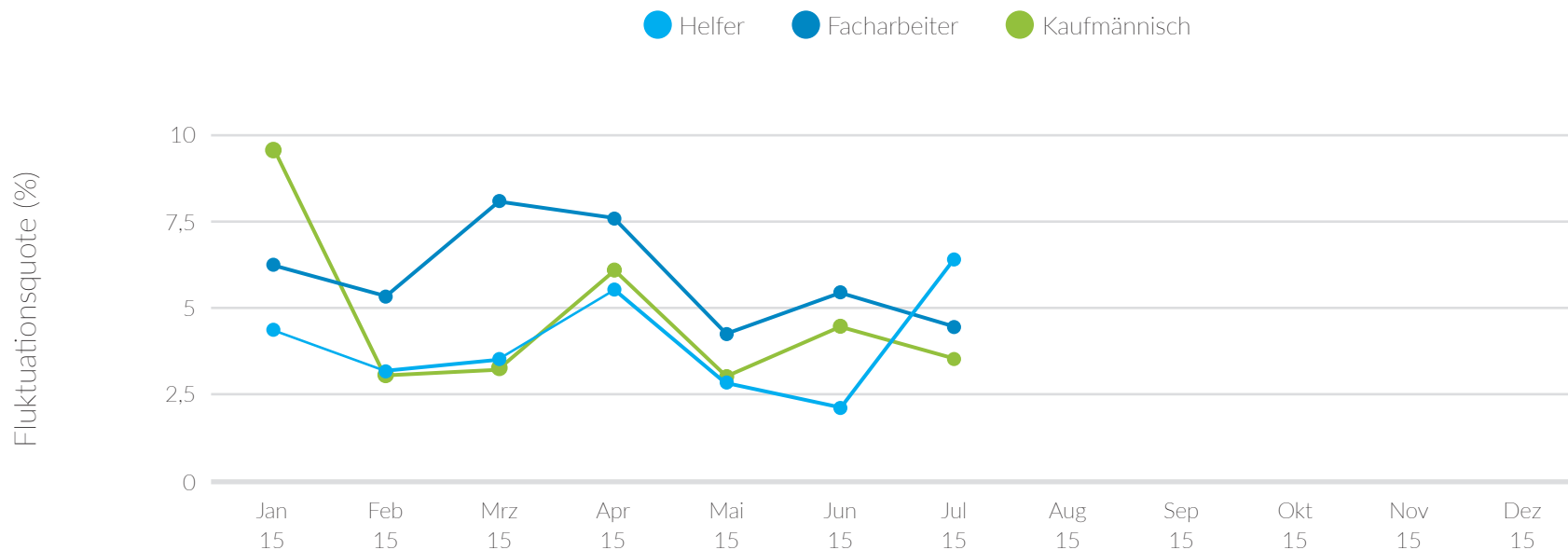
Austritte (Juni 2015)



Austrittsliste (1/1)

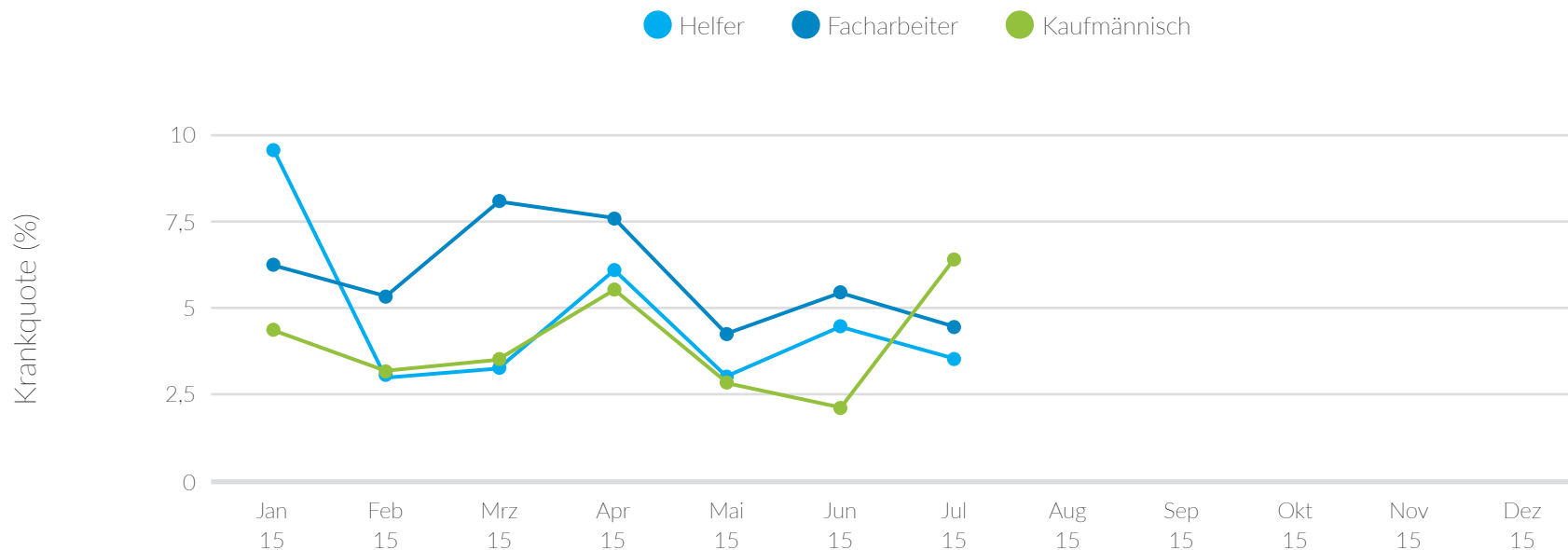
Abteilung	Anrede	Nachname	Vorname	Eingestellt als	Kundengruppe	Quelle
Facharbeiter	Frau	Mustermann	Anna	Helfer/in - Lagerwirtschaft, Transport, Logistik	Disponent 1	Übernahme durch Kunde
Helfer	Herr	Mustermann	Maximilian	Elektroniker/in - Betriebstechnik	Disponent 2	Übernahme durch Kunde
Helfer	Herr	Mustermann	Maximilian	Konstruktionsmechaniker/in	Disponent 1	Übernahme durch Kunde
Helfer	Herr	Mustermann	Maximilian	Schweißer/in	Disponent 2	Übernahme durch Kunde
Helfer	Herr	Mustermann	Maximilian	Helfer/in - Gartenbau	Disponent 1	Verhaltensbedingte Kündigung
Helfer	Herr	Mustermann	Maximilian	Schweißer/in	Disponent 2	Arbeitsverweigerung
Helfer	Herr	Mustermann	Maximilian	Industrielackierer/in	Disponent 1	Arbeitsverweigerung

Fluktuationsquote (nach Abteilung)



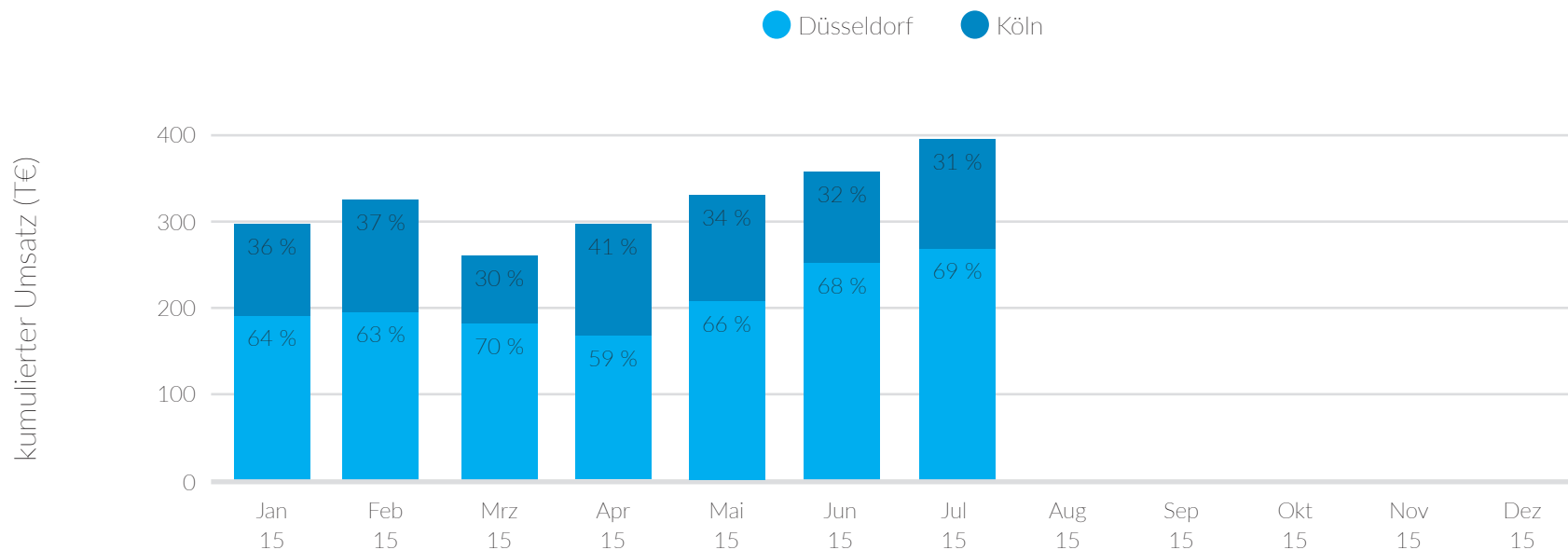
	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	Ø
Helfer	4,7 %	3,1 %	3,5 %	5,8 %	2,9 %	1,7 %	5,9 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	3,7 %
Facharbeiter	6,4 %	5,2 %	7,9 %	7,6 %	4,1 %	5,4 %	4,4 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	5,9 %
Kaufmännisch	9,3 %	3,0 %	3,3 %	6,1 %	3,1 %	4,8 %	3,7 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	4,5 %
Gesamt	4,7 %	2,9 %	3,7 %	6,2 %	2,8 %	3,6 %	3,0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	6,4 %

Krankquote (nach Abteilung)



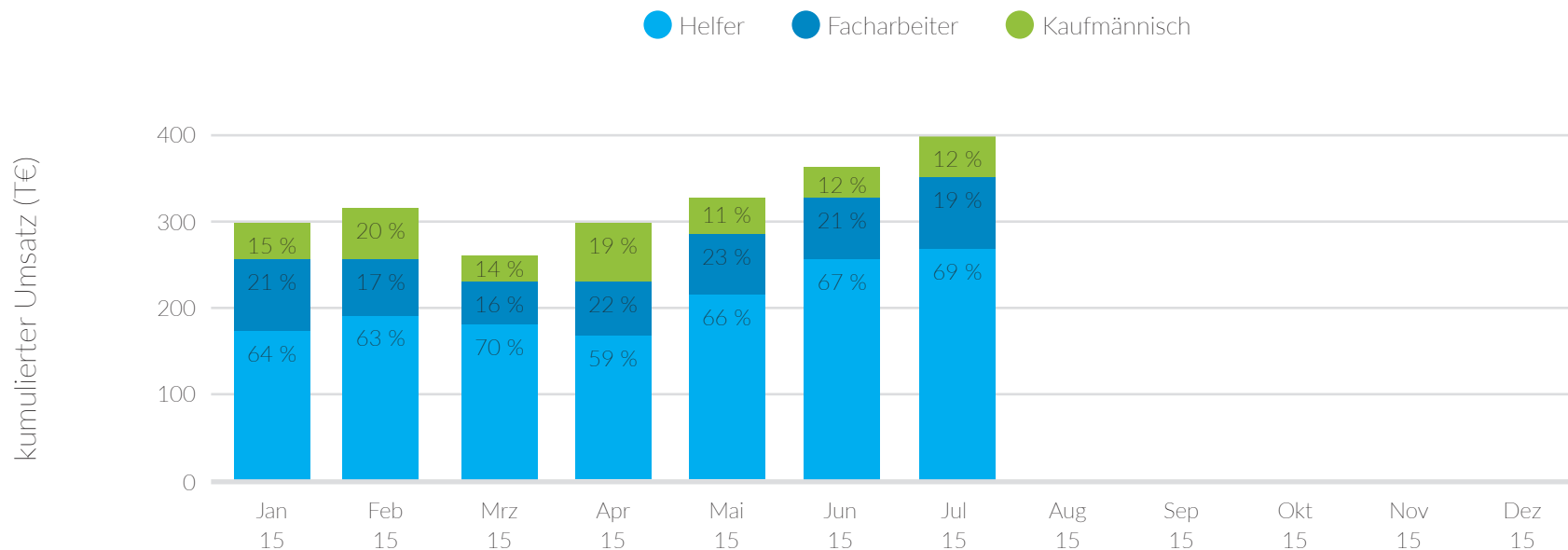
	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	Ø
● Helfer	9,3 %	3,0 %	3,3 %	6,1 %	3,1 %	4,8 %	3,7 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	4,5 %
● Facharbeiter	6,4 %	5,2 %	7,9 %	7,6 %	4,1 %	5,4 %	4,4 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	5,9 %
● Kaufmännisch	4,7 %	3,1 %	3,5 %	5,8 %	2,9 %	1,7 %	5,9 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	3,7 %
Gesamt	5,1 %	2,3 %	4,6 %	5,5 %	1,9 %	1,8 %	2,9 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	6,4 %

Umsatzentwicklung (nach Niederlassungen)



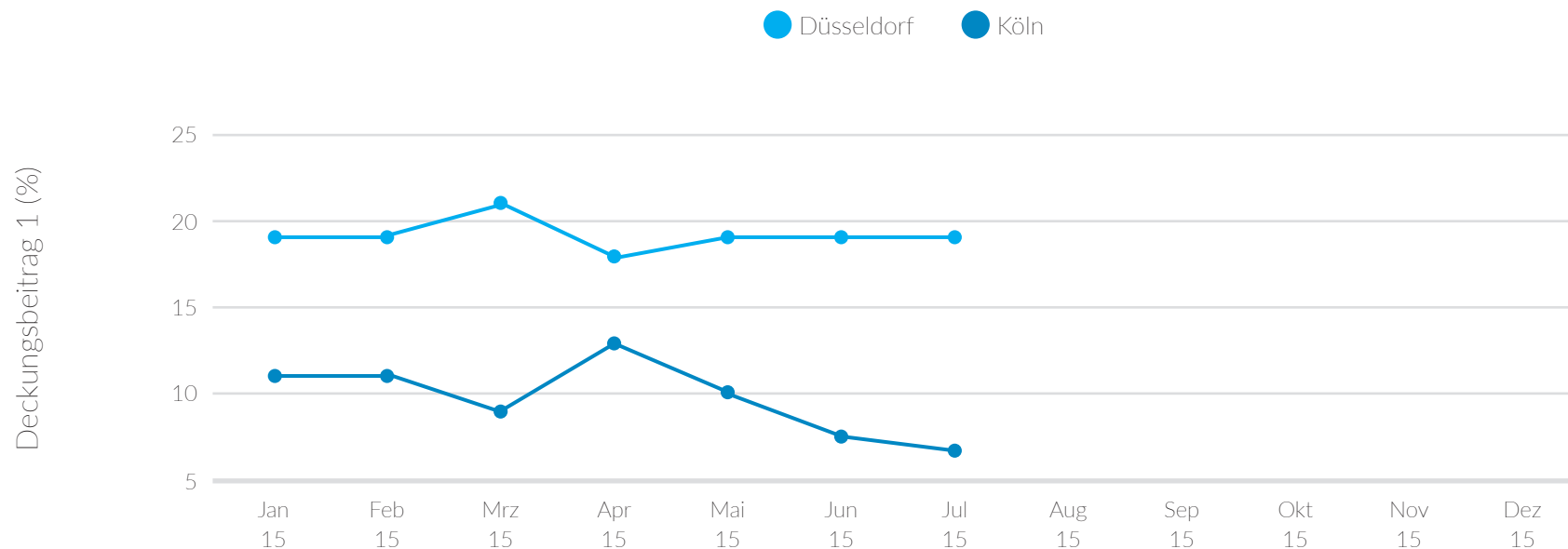
	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	Σ
● Düsseldorf	188 T€	197 T€	185 T€	170 T€	212 T€	242 T€	272 T€	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.467 T€
● Köln	107 T€	116 T€	79 T€	120 T€	108 T€	114 T€	121 T€	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	766 T€
Gesamt	295 T€	313 T€	264 T€	290 T€	320 T€	356 T€	393 T€	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2.233 T€

Umsatzentwicklung (nach Abteilungen)



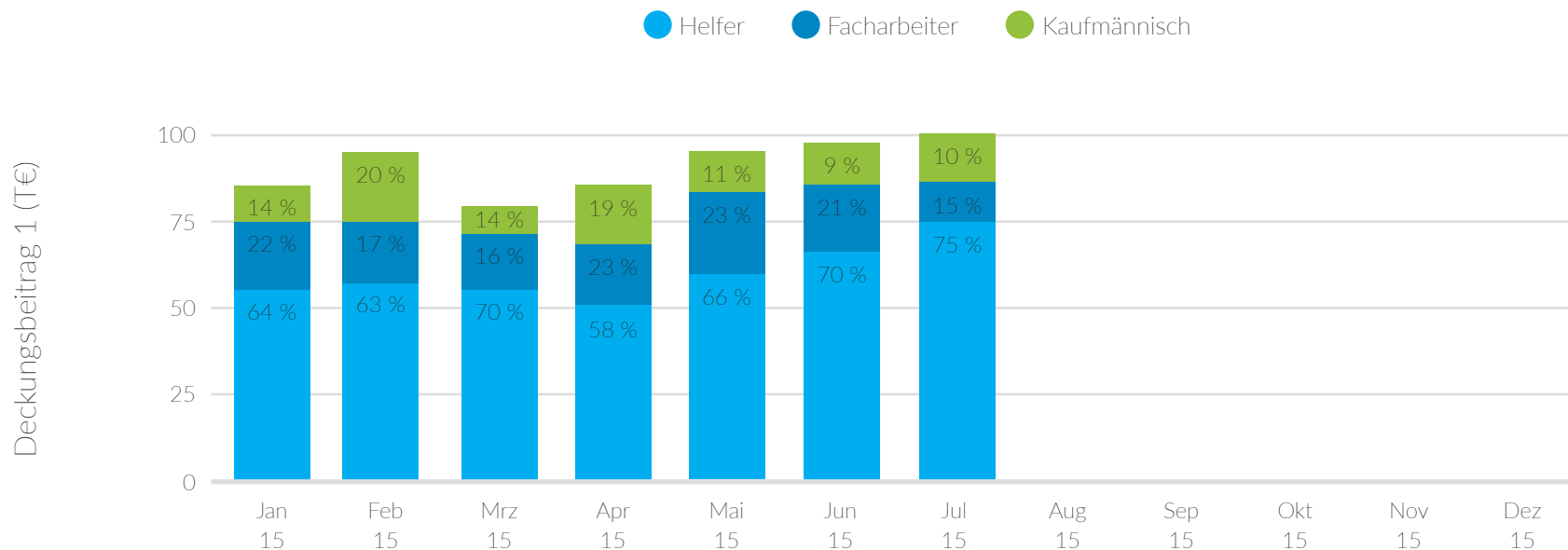
	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	Σ
● Helfer	188 T€	197 T€	185 T€	170 T€	212 T€	242 T€	272 T€	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.467 T€
● Facharbeiter	63 T€	53 T€	42 T€	65 T€	74 T€	77 T€	73 T€	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	448 T€
● Kaufmännisch	44 T€	63 T€	37 T€	55 T€	34 T€	37 T€	48 T€	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	318 T€
Gesamt	295 T€	313 T€	264 T€	290 T€	320 T€	356 T€	393 T€	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2.233 T€

Deckungsbeitrag 1 (nach Niederlassung)



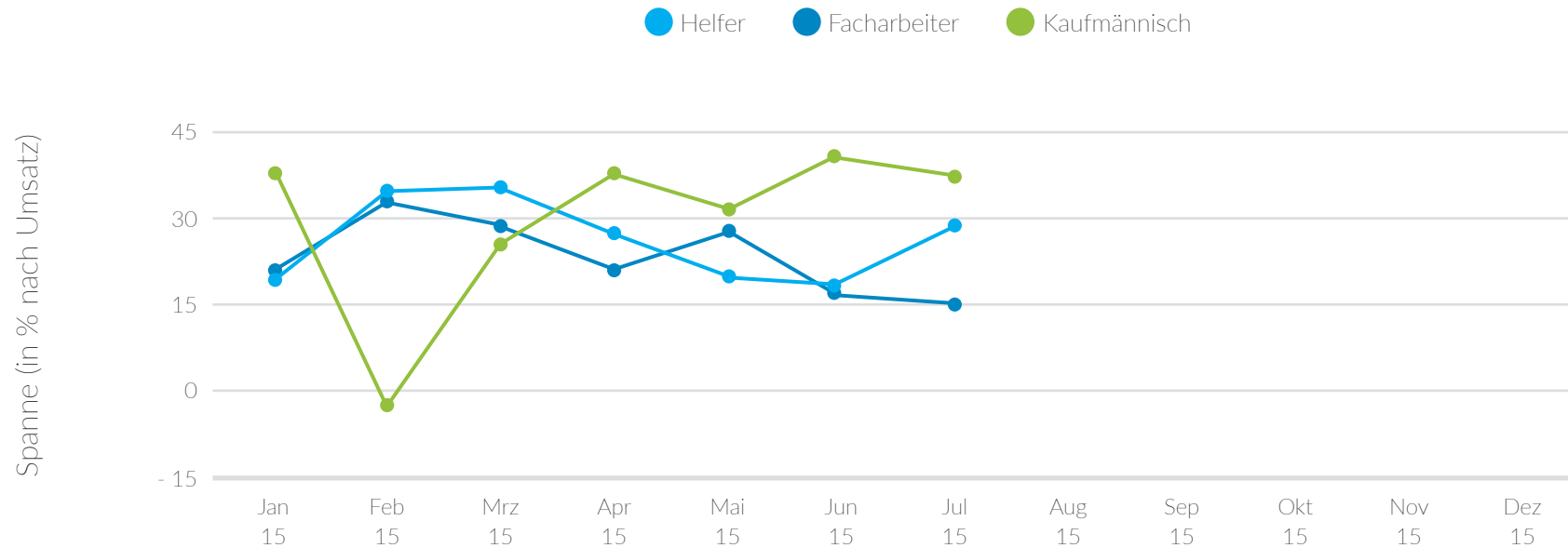
	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	Ø
● Düsseldorf	19 %	19 %	21 %	18 %	19 %	19 %	19 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	16 %
● Köln	11 %	11 %	9 %	13 %	10 %	7 %	6 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	10 %
Gesamt	30 %	30 %	30 %	31 %	29 %	26 %	25 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	28 %

Deckungsbeitrag 1 (nach Abteilungen)



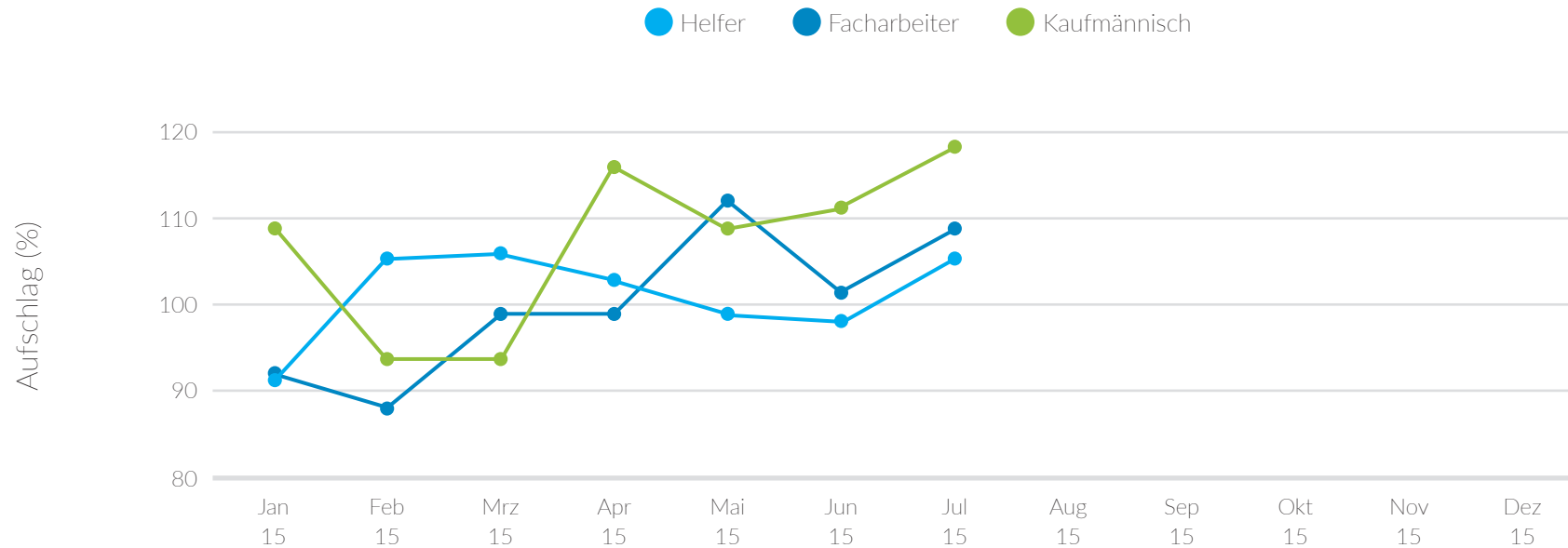
	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	Σ
● Helfer	56 T€	59 T€	56 T€	51 T€	63 T€	68 T€	75 T€	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	428 T€
● Facharbeiter	19 T€	16 T€	13 T€	20 T€	22 T€	20 T€	15 T€	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	125 T€
● Kaufmännisch	13 T€	19 T€	11 T€	17 T€	10 T€	8 T€	10 T€	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	88 T€
Gesamt	88 T€	94 T€	80 T€	88 T€	95 T€	96 T€	100 T€	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	641 T€

Spanne (nach Abteilungen)



	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	Ø
● Helfer	20 %	35 %	36 %	27 %	23 %	20 %	29 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	24 %
● Facharbeiter	23 %	32 %	29 %	23 %	28 %	17 %	15 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	23 %
● Kaufmännisch	38 %	- 4 %	26 %	38 %	31 %	40 %	37 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	31 %
Gesamt	22 %	32 %	31 %	25 %	27 %	20 %	24 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	27 %

Aufschlagskalkulation (nach Abteilung)



	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	Ø
Helfer	91 %	106 %	107 %	103 %	99 %	97 %	106 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	96 %
Facharbeiter	92 %	88 %	99 %	99 %	112 %	101 %	109 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	92 %
Kaufmännisch	109 %	94 %	94 %	115 %	109 %	111 %	118 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	102 %
Gesamt	100 %	95 %	98 %	108 %	107 %	105 %	105 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	101 %

Negative Deckungsbeiträge (Juni 2015)

Negative Deckungsbeiträge (1/1)

Abteilung	Arbeitszeit	Anrede	Nachname	Vorname	Umsatz	Deckungsbeitrag 1	VK-Std.	Lohn-Std.	Krank	Urlaub	Wartezeit
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	193,75 €	- 18,06 €	3,75	3,75	0	0	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	1.815,00 €	- 22,27 €	67,5	67,5	0	75,6	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	0,00 €	- 55,41 €	0	0	0	15,66	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	380,60 €	- 68,47 €	22	22	0	0	21
Kaufmännisch	Vollzeit	Frau	Mustermann	Anna	1.764,00 €	- 82,75 €	27	27	0	69,84	0
Facharbeiter	Vollzeit	Frau	Mustermann	Anna	2.172,50 €	- 129,97 €	98,75	98,75	0	39,02	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	0,00 €	- 212,91 €	0	0	0	0	21
Facharbeiter	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	1.969,28 €	- 227,34 €	75	75	0	70,74	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	1.805,73 €	- 237,95 €	107,5	107,5	47,82	0	0
Kaufmännisch	Vollzeit	Frau	Mustermann	Anna	1.785,60 €	- 299,23 €	72	72	0	78,2	0
Kaufmännisch	Vollzeit	Frau	Mustermann	Anna	1.884,38 €	- 317,79 €	99,5	99,5	72,63	0	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	193,75 €	- 425,47 €	74,75	74,75	0	85,3	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	1.815,00 €	- 467,52 €	0	0	0	0	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	0,00 €	- 612,24 €	0	0	37,55	30,04	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	380,60 €	- 703,79 €	92,25	92,25	65	8,22	0
Kaufmännisch	Vollzeit	Frau	Mustermann	Anna	1.764,00 €	- 761,64 €	64,75	64,75	38,55	30,76	0
Facharbeiter	Vollzeit	Frau	Mustermann	Anna	2.172,50 €	- 886,73 €	46,5	46,5	63	0	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	0,00 €	- 963,94 €	0	0	70	0	0
Facharbeiter	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	1.969,28 €	- 1.043,20 €	0	0	0	140,04	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	1.805,73 €	- 1.534,36 €	64	64	123,99	0	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	975,00 €	- 2.079,28 €	39	39	118,4	0	0
Gesamt						- 11.150 €					

Nicht verkaufte Stunden (Juni 2015)

Nicht verkaufte Stunden (1/1)

Abteilung	Arbeitszeit	Anrede	Nachname	Vorname	Umsatz	Deckungsbeitrag 1	VK-Std.	Lohn-Std.	Nicht verkaufte Stunden (VK-Std. - Lohn-Std.)
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	193,75 €	- 18,06 €	3,75	3,75	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	1.815,00 €	- 22,27 €	67,5	67,5	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	0,00 €	- 55,41 €	0	0	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	380,60 €	- 68,47 €	22	22	0
Kaufmännisch	Vollzeit	Frau	Mustermann	Anna	1.764,00 €	- 82,75 €	27	27	0
Facharbeiter	Vollzeit	Frau	Mustermann	Anna	2.172,50 €	- 129,97 €	98,75	98,75	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	0,00 €	- 212,91 €	0	0	0
Facharbeiter	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	1.969,28 €	- 227,34 €	75	75	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	1.805,73 €	+ 237,95 €	107,5	107,5	47,82
Kaufmännisch	Vollzeit	Frau	Mustermann	Anna	1.785,60 €	- 299,23 €	72	72	0
Kaufmännisch	Vollzeit	Frau	Mustermann	Anna	1.884,38 €	+ 317,79 €	99,5	99,5	72,63
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	193,75 €	- 425,47 €	74,75	74,75	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	1.815,00 €	- 467,52 €	0	0	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	0,00 €	- 612,24 €	0	0	0
Helfer	Vollzeit	Herr	Mustermann	Maximilian	380,60 €	- 703,79 €	92,25	92,25	65
Gesamt									185

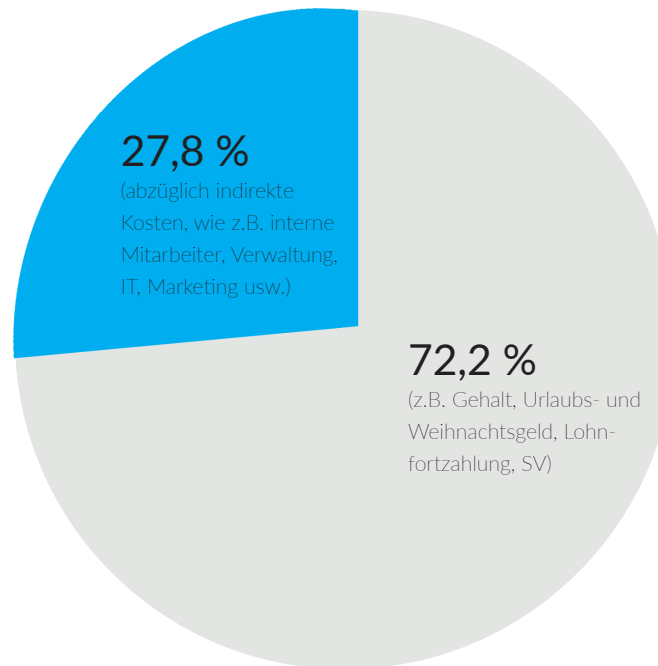
Kosten / Ergebnis je einem Euro Umsatz

● Deckungsbeitrag ● Direkte Kosten

Ø auf Basis 01.01.2015 - 30.06.2015

Deckungsbeitrag

27,8 ct.



Direkte Kosten

72,2 ct.

KPI-Übersicht (Gesamt)

Deckungsbeitragsrechnung I

	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	
Umsatz aus AÜ	285.672 €	292.926 €	301.334 €	289.211 €	302.820 €	311.706 €	-	-	-	-	-	-	1.783.670 €
Durchschnittlicher VS	23,07 €	23,68 €	23,48 €	23,17 €	23,41 €	23,36 €	-	-	-	-	-	-	23,36 €
Verkaufte Studen	12.384	12.372	12.863	12.481	12.938	13.345	-	-	-	-	-	-	76.355
Umsatz aus Vermittlung/WV	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Gesamtumsatz	285.635 €	292.926 €	301.334 €	289.211 €	302.820 €	311.706 €	-	-	-	-	-	-	1.783.670 €
Direkte Kosten	222.386 €	198.468 €	207.598 €	217.959 €	222.407 €	252.968 €	-	-	-	-	-	-	1.321.785 €
Anzahl Mitarbeiter	107	106	102	109	111	116	-	-	-	-	-	-	108,5
Verkaufte Std./MA	115,7	116,7	125,8	114,5	116,6	115,0	-	-	-	-	-	-	117,4
Prod.-LK pro Arbeitsstunde	12,01 €	12,34 €	11,67 €	11,58 €	11,22 €	11,68 €	-	-	-	-	-	-	11,75 €
Produktivlohnkosten inkl. AG-SV	162.797 €	166.727 €	168.868 €	163.501 €	167.743 €	173.098 €	-	-	-	-	-	-	1.002.734 €
in %	72,2 %	81,9 %	82,7 %	75,0 %	76,7 %	72,5 %	-	-	-	-	-	-	76,8 %
Anzahl Arbeitsstunden	12.400	12.367	12.886	12.489	12.942	13.344	-	-	-	-	-	-	76.427
nicht verkaufte Stunden	15,3	- 4,3 ●	50,5	8,0	3,8	- 0,5	-	-	-	-	-	-	72,8
Unproduktivlohnkosten inkl. AG-SV	62.572 €	36.807 €	35.253 €	54.570 €	50.904 €	65.616 €	-	-	-	-	-	-	305.722 €
in %	27,8 %	18,1 %	17,3 %	25 %	23,3 %	27,5 %	-	-	-	-	-	-	23,2 %
Krankstunden	1.186	662	996	1.135	621	857	-	-	-	-	-	-	5.457
Krankstunden in %	7,5 %	4,7 %	6,7 %	7,1 %	3,8 %	5,1 %	-	-	-	-	-	-	5,8 %
Urlaubsstunden	1.202	687	599	773	960	998	-	-	-	-	-	-	5.218
Urlaubsstunden in %	7,6 %	4,9 %	4,0 %	4,9 %	5,9 %	5,9 %	-	-	-	-	-	-	5,5 %
Feiertagsstunden	669	0 ●	0	1.312	1.454	1.474	-	-	-	-	-	-	4.909
Feiertagsstunden in %	4,2 %	0,0 %	0,0 %	8,2 %	8,9 %	8,7 %	-	-	-	-	-	-	5,0 %
Garantiestunden	49	112	248	14	63	78	-	-	-	-	-	-	564
Garantiestunden in %	0,3 %	0,8 %	1,7 %	0,1 %	0,4 %	0,5 %	-	-	-	-	-	-	0,6 %
AG-Anteil SV (ausgewiesen)	35.820 €	32.139 €	32.262 €	34.694 €	34.641 €	37.905 €	-	-	-	-	-	-	207.462 €
U2 Erstattung	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
Änderung Rückstellung AZK	- 2.983 €	- 5.066 €	3.478 €	- 133 €	3.760 €	7.344 €	-	-	-	-	-	-	6.419 €
AZ-Kontenstand STD	8.032	7.676	7.994	8.005	8.307	8.969	-	-	-	-	-	-	48.983
AZ-Kontenstand EURO	101.144 €	96.078 €	99.556 €	99.443	103.202 €	110.546 €	-	-	-	-	-	-	609.969 €
AZK-Stunden/MA	75,1	72,4 ●	78,4	73,4	74,8	77,3	-	-	-	-	-	-	75,2
Änderung Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Stand Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Rückstellung VBG	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	6.909 €	-	-	-	-	-	-	6.909 €
Rückstellung BAG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
DB1 AÜ	63.286 €	94.458 €	93.736 €	71.252 €	80.413 €	58.738 €	-	-	-	-	-	-	461.885 €
DB1 Gesamt	63.286 €	94.458 €	93.736 €	71.252 €	80.413 €	58.738 €	-	-	-	-	-	-	461.885 €

Deckungsbeitragsrechnung I

	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	
Umsatz aus AÜ	216.879 €	221.099 €	211.084 €	197.350 €	218.219 €	205.375 €	-	-	-	-	-	-	1.270.006 €
Durchschnittlicher VS	24,21 €	24,98 €	25,06 €	24,93 €	24,95 €	25,13 €	-	-	-	-	-	-	24,88 €
Verkaufte Studen	8.959	8.850	8.424	7.916	8.745	8.173	-	-	-	-	-	-	51.066
Umsatz aus Vermittlung/WV	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Gesamtumsatz	216.879 €	221.099 €	211.084 €	197.350 €	218.219 €	205.375 €	-	-	-	-	-	-	1.270.006 €
Direkte Kosten	167.831 €	150.907 €	149.501 €	151.054 €	157.878 €	170.327 €	-	-	-	-	-	-	947.497 €
Anzahl Mitarbeiter	75	75	70	70	70	70	-	-	-	-	-	-	71,67
Verkaufte Std./MA	119,5	118,0	120,3	113,1	124,9	116,8	-	-	-	-	-	-	118,77
Prod.-LK pro Arbeitsstunde	12,58 €	13,30 €	12,61 €	12,55 €	11,76 €	12,52 €	-	-	-	-	-	-	12,55 €
Produktivlohnkosten inkl. AG-SV	123.598 €	125.835 €	118.964 €	112.167 €	120.591 €	114.496 €	-	-	-	-	-	-	715.650 €
in %	72,7 %	79,9 %	80,0 %	73,6 %	78,5 %	70,5 %	-	-	-	-	-	-	75,9 %
Anzahl Arbeitsstunden	8.975	8.845	8.475	7.924	8.745	8.173	-	-	-	-	-	-	51.136
nicht verkaufte Stunden	15,3	- 4,3 ●	50,5	8,0	0,0	0,0	-	-	-	-	-	-	69,5
Unproduktivlohnkosten inkl. AG-SV	46.381 €	31.698 €	29.762 €	40.246 €	33.092 €	47.965 €	-	-	-	-	-	-	229.143 €
in %	27,3 %	20,1 %	20,0 %	26,4 %	21,5 %	29,5 %	-	-	-	-	-	-	24,1 %
Krankstunden	778	550	838	809	454	576	-	-	-	-	-	-	4.006
Krankstunden in %	6,8 %	5,3 %	8,2 %	7,8 %	4,1 %	5,4 %	-	-	-	-	-	-	6,3 %
Urlaubsstunden	825	542	460	647	501	807	-	-	-	-	-	-	3.782
Urlaubsstunden in %	7,2 %	5,3 %	4,5 %	6,2 %	4,6 %	7,6 %	-	-	-	-	-	-	5,9 %
Feiertagsstunden	482	0 ●	0	850	943	909	-	-	-	-	-	-	3.183
Feiertagsstunden in %	4,2 %	0,0 %	0,0 %	8,2 %	8,6 %	8,5 %	-	-	-	-	-	-	4,9 %
Garantiestunden	49	91	248	0	42	8	-	-	-	-	-	-	438
Garantiestunden in %	0,4 %	0,9 %	2,4 %	0,0 %	0,4 %	0,1 %	-	-	-	-	-	-	0,7 %
AG-Anteil SV (ausgewiesen)	26.896 €	24.815	23.419 €	24.153 €	24.209 €	25.673 €	-	-	-	-	-	-	149.164 €
U2 Erstattung	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
Änderung Rückstellung AZK	- 2.148 €	- 6.626 €	776 €	- 1.359 €	4.195 €	3.073 €	-	-	-	-	-	-	- 2.088 €
AZ-Kontenstand STD	6.268	5.770	5.825	5.716	6.057	6.303	-	-	-	-	-	-	35.939
AZ-Kontenstand EURO	81.869 €	75.243 €	76.020 €	74.661 €	78.856 €	81.929 €	-	-	-	-	-	-	468.578 €
AZK-Stunden/MA	83,6	76,9 ●	83,2	81,7	86,5	90,0	-	-	-	-	-	-	83,65
Änderung Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Stand Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Rückstellung VBG	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4.792 €	-	-	-	-	-	-	4.792 €
Rückstellung BAG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
DB1 AÜ	49.048 €	70.193 €	61.583 €	46.296 €	60.341 €	35.048 €	-	-	-	-	-	-	322.509 €
DB1 Gesamt	49.048 €	70.193 €	61.583 €	46.296 €	60.341 €	35.048 €	-	-	-	-	-	-	322.509 €

Deckungsbeitragsrechnung I

	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	
Umsatz aus AÜ	65.274 €	69.129 €	90.104 €	87.585 €	80.540 €	93.640 €	-	-	-	-	-	-	486.272 €
Durchschnittlicher VS	20,10 €	20,42 €	20,46 €	20,04 €	20,11 €	20,38 €	-	-	-	-	-	-	20,25 €
Verkaufte Studen	3.247	3.386	4.405	4.370	4.005	4.594	-	-	-	-	-	-	24.007
Umsatz aus Vermittlung/WV	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Gesamtumsatz	65.274 €	69.129 €	90.104 €	87.585 €	80.540 €	93.640 €	-	-	-	-	-	-	486.272 €
Direkte Kosten	52.356 €	44.760 €	58.003 €	64.237 €	61.729 €	74.993 €	-	-	-	-	-	-	356.079 €
Anzahl Mitarbeiter	29	28	30	35	37	40	-	-	-	-	-	-	33,17
Verkaufte Std./MA	112,0	120,9	146,8	124,9	108,3	114,8	-	-	-	-	-	-	121,28
Prod.-LK pro Arbeitsstunde	10,55 €	9,91 €	9,87 €	9,88 €	10,09 €	10,34 €	-	-	-	-	-	-	10,11 €
Produktivlohnkosten inkl. AG-SV	37.222 €	39.335 €	49.816 €	48.990 €	44.855 €	51.833 €	-	-	-	-	-	-	272.051 €
in %	69,9 %	91,2 %	90,1 %	77,6 %	72,0 %	75,1 %	-	-	-	-	-	-	79,3 %
Anzahl Arbeitsstunden	3.247	3.386	4.405	4.370	4.009	4.593	-	-	-	-	-	-	24.010
nicht verkaufte Stunden	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	- 0,5	-	-	-	-	-	-	3,3
Unproduktivlohnkosten inkl. AG-SV	16.005 €	3.781 €	5.491 €	14.141 €	17.439 €	17.143 €	-	-	-	-	-	-	74.001 €
in %	30,1 %	8,8 %	9,9 %	22,4 %	28,0 %	24,9 %	-	-	-	-	-	-	20,7 %
Krankstunden	408	112	157	326	167	281	-	-	-	-	-	-	1.451
Krankstunden in %	9,6 %	3,1 %	3,3 %	6,1 %	3,3 %	5,0 %	-	-	-	-	-	-	5,1 %
Urlaubsstunden	377	119	138	126	444	190	-	-	-	-	-	-	1.395
Urlaubsstunden in %	8,9 %	3,3 %	2,9 %	2,4 %	8,6 %	3,4 %	-	-	-	-	-	-	4,9 %
Feiertagsstunden	182	0	0	448	497	534	-	-	-	-	-	-	1.661
Feiertagsstunden in %	4,3 %	0,0 %	0,0 %	8,4 %	9,7 %	9,4 %	-	-	-	-	-	-	5,3 %
Garantiestunden	0	21	0	14	21	70	-	-	-	-	-	-	126
Garantiestunden in %	0,0 %	0,6 %	0,0 %	0,3 %	0,4 %	1,2 %	-	-	-	-	-	-	0,4 %
AG-Anteil SV (ausgewiesen)	8.575 €	6.858 €	8.829 €	10.133 €	10.000 €	11.057 €	-	-	-	-	-	-	55.451 €
U2 Erstattung	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
Änderung Rückstellung AZK	- 871 €	1.643 €	2.696 €	1.107 €	- 566 €	3.954 €	-	-	-	-	-	-	7.964 €
AZ-Kontenstand STD	1.756	1.906	2.169	2.278	2.229	2.616	-	-	-	-	-	-	12.954
AZ-Kontenstand EURO	19.196 €	20.840 €	23.536 €	24.643 €	24.077 €	28.031 €	-	-	-	-	-	-	140.323 €
AZK-Stunden/MA	60,6	68,1	72,3	65,1	60,2	65,4	-	-	-	-	-	-	65,28
Änderung Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Stand Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Rückstellung VBG	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2.063 €	-	-	-	-	-	-	2.063 €
Rückstellung BAG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
DB1 AÜ	12.917 €	24.370 €	32.101 €	23.347 €	18.811 €	18.647 €	-	-	-	-	-	-	130.193 €
DB1 Gesamt	12.917 €	24.370 €	32.101 €	23.347 €	18.811 €	18.647 €	-	-	-	-	-	-	130.193 €

Deckungsbeitragsrechnung I

	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	
												27,8 %	
Umsatz aus AÜ	3.519 €	2.698 €	146 €	4.276 €	4.062 €	12.691 €	-	-	-	-	-	-	27.392 €
Durchschnittlicher VS	19,80 €	19,80 €	20,80 €	21,90 €	21,66 €	21,96 €	-	-	-	-	-	-	20,99 €
Verkaufte Studen	178	136	7	195	188	578	-	-	-	-	-	-	1.282
Umsatz aus Vermittlung/WV	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Gesamtumsatz	3.519 €	2.698 €	146 €	4.276 €	4.062 €	12.691 €	-	-	-	-	-	-	27.392 €
Direkte Kosten	2.198 €	2.802 €	94 €	2.667 €	2.800 €	7.648 €	-	-	-	-	-	-	18.210 €
Anzahl Mitarbeiter	3	3	2	4	4	6	-	-	-	-	-	-	3,67
Verkaufte Std./MA	59,3	45,4	3,5	48,8	46,9	96,3	-	-	-	-	-	-	50,01
Prod.-LK pro Arbeitsstunde	9,46 €	10,21 €	10,72 €	10,17 €	10,38 €	10,39 €	-	-	-	-	-	-	10,22 €
Produktivlohnkosten inkl. AG-SV	1.977 €	1.558 €	89 €	2.344 €	2.297 €	6.769 €	-	-	-	-	-	-	15.033 €
in %	91,4 %	54,0 %	100,0 %	92,7 %	86,0 %	93,0 %	-	-	-	-	-	-	86,2 %
Anzahl Arbeitsstunden	178	136	7	195	188	578	-	-	-	-	-	-	1.282
nicht verkaufte Stunden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-	-	-	0,0
Unproduktivlohnkosten inkl. AG-SV	186 €	1.328 €	0 €	184 €	373 €	507 €	-	-	-	-	-	-	2.578 €
in %	8,6 %	46,0 %	0,0 %	7,3 %	14,0 %	7,0 %	-	-	-	-	-	-	13,8 %
Krankstunden	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	0
Krankstunden in %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-	-	-	-	-	-	0,0 %
Urlaubsstunden	0	26	0	0	15	0	-	-	-	-	-	-	40
Urlaubsstunden in %	0,0 %	15,9 %	0,0 %	0,0 %	6,8 %	0,0 %	-	-	-	-	-	-	3,8 %
Feiertagsstunden	5	0	0	14	15	31	-	-	-	-	-	-	65
Feiertagsstunden in %	2,5 %	0,0 %	0,0 %	6,7 %	6,8 %	5,2 %	-	-	-	-	-	-	3,5 %
Garantiestunden	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	0
Garantiestunden in %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-	-	-	-	-	-	0,0 %
AG-Anteil SV (ausgewiesen)	350 €	466 €	14 €	409 €	432 €	1.176 €	-	-	-	-	-	-	2.846 €
U2 Erstattung	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
Änderung Rückstellung AZK	36 €	- 83 €	5 €	139 €	130 €	317 €	-	-	-	-	-	-	544 €
AZ-Kontenstand STD	8	0	0	11	21	50	-	-	-	-	-	-	90
AZ-Kontenstand EURO	78 €	- 5 €	0 €	139 €	270 €	586 €	-	-	-	-	-	-	1.068 €
AZK-Stunden/MA	2,6	0	0	2,8	5,3	8,3	-	-	-	-	-	-	3,17
Änderung Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Stand Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Rückstellung VBG	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	55 €	-	-	-	-	-	-	55 €
Rückstellung BAG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
DB1 AÜ	1.321 €	- 104 €	52 €	1.609 €	1.262 €	5.043 €	-	-	-	-	-	-	9.182 €
DB1 Gesamt	1.321 €	- 104 €	52 €	1.609 €	1.262 €	5.043 €	-	-	-	-	-	-	9.182 €

KPI-Übersicht (Gesamt)

Deckungsbeitragsrechnung I

	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	
Umsatz aus AÜ	285.672 €	292.926 €	301.334 €	289.211 €	302.820 €	311.706 €	-	-	-	-	-	-	1.783.670 €
Durchschnittlicher VS	23,07 €	23,68 €	23,48 €	23,17 €	23,41 €	23,36 €	-	-	-	-	-	-	23,36 €
Verkaufte Studen	12.384	12.372	12.863	12.481	12.938	13.345	-	-	-	-	-	-	76.355
Umsatz aus Vermittlung/WV	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Gesamtumsatz	285.635 €	292.926 €	301.334 €	289.211 €	302.820 €	311.706 €	-	-	-	-	-	-	1.783.670 €
Direkte Kosten	222.386 €	198.468 €	207.598 €	217.959 €	222.407 €	252.968 €	-	-	-	-	-	-	1.321.785 €
Anzahl Mitarbeiter	107	106	102	109	111	116	-	-	-	-	-	-	108,5
Verkaufte Std./MA	115,7	116,7	125,8	114,5	116,6	115,0	-	-	-	-	-	-	117,4
Prod.-LK pro Arbeitsstunde	12,01 €	12,34 €	11,67 €	11,58 €	11,22 €	11,68 €	-	-	-	-	-	-	11,75 €
Produktivlohnkosten inkl. AG-SV	162.797 €	166.727 €	168.868 €	163.501 €	167.743 €	173.098 €	-	-	-	-	-	-	1.002.734 €
in %	72,2 %	81,9 %	82,7 %	75,0 %	76,7 %	72,5 %	-	-	-	-	-	-	76,8 %
Anzahl Arbeitsstunden	12.400	12.367	12.886	12.489	12.942	13.344	-	-	-	-	-	-	76.427
nicht verkaufte Stunden	15,3	- 4,3 ●	50,5	8,0	3,8	- 0,5	-	-	-	-	-	-	72,8
Unproduktivlohnkosten inkl. AG-SV	62.572 €	36.807 €	35.253 €	54.570 €	50.904 €	65.616 €	-	-	-	-	-	-	305.722 €
in %	27,8 %	18,1 %	17,3 %	25 %	23,3 %	27,5 %	-	-	-	-	-	-	23,2 %
Krankstunden	1.186	662	996	1.135	621	857	-	-	-	-	-	-	5.457
Krankstunden in %	7,5 %	4,7 %	6,7 %	7,1 %	3,8 %	5,1 %	-	-	-	-	-	-	5,8 %
Urlaubsstunden	1.202	687	599	773	960	998	-	-	-	-	-	-	5.218
Urlaubsstunden in %	7,6 %	4,9 %	4,0 %	4,9 %	5,9 %	5,9 %	-	-	-	-	-	-	5,5 %
Feiertagsstunden	669	0 ●	0	1.312	1.454	1.474	-	-	-	-	-	-	4.909
Feiertagsstunden in %	4,2 %	0,0 %	0,0 %	8,2 %	8,9 %	8,7 %	-	-	-	-	-	-	5,0 %
Garantiestunden	49	112	248	14	63	78	-	-	-	-	-	-	564
Garantiestunden in %	0,3 %	0,8 %	1,7 %	0,1 %	0,4 %	0,5 %	-	-	-	-	-	-	0,6 %
AG-Anteil SV (ausgewiesen)	35.820 €	32.139 €	32.262 €	34.694 €	34.641 €	37.905 €	-	-	-	-	-	-	207.462 €
U2 Erstattung	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
Änderung Rückstellung AZK	- 2.983 €	- 5.066 €	3.478 €	- 133 €	3.760 €	7.344 €	-	-	-	-	-	-	6.419 €
AZ-Kontenstand STD	8.032	7.676	7.994	8.005	8.307	8.969	-	-	-	-	-	-	48.983
AZ-Kontenstand EURO	101.144 €	96.078 €	99.556 €	99.443	103.202 €	110.546 €	-	-	-	-	-	-	609.969 €
AZK-Stunden/MA	75,1	72,4 ●	78,4	73,4	74,8	77,3	-	-	-	-	-	-	75,2
Änderung Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Stand Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Rückstellung VBG	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	6.909 €	-	-	-	-	-	-	6.909 €
Rückstellung BAG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
DB1 AÜ	63.286 €	94.458 €	93.736 €	71.252 €	80.413 €	58.738 €	-	-	-	-	-	-	461.885 €
DB1 Gesamt	63.286 €	94.458 €	93.736 €	71.252 €	80.413 €	58.738 €	-	-	-	-	-	-	461.885 €

Deckungsbeitragsrechnung I

	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	
Umsatz aus AÜ	216.879 €	221.099 €	211.084 €	197.350 €	218.219 €	205.375 €	-	-	-	-	-	-	1.270.006 €
Durchschnittlicher VS	24,21 €	24,98 €	25,06 €	24,93 €	24,95 €	25,13 €	-	-	-	-	-	-	24,88 €
Verkaufte Studen	8.959	8.850	8.424	7.916	8.745	8.173	-	-	-	-	-	-	51.066
Umsatz aus Vermittlung/WV	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Gesamtumsatz	216.879 €	221.099 €	211.084 €	197.350 €	218.219 €	205.375 €	-	-	-	-	-	-	1.270.006 €
Direkte Kosten	167.831 €	150.907 €	149.501 €	151.054 €	157.878 €	170.327 €	-	-	-	-	-	-	947.497 €
Anzahl Mitarbeiter	75	75	70	70	70	70	-	-	-	-	-	-	71,67
Verkaufte Std./MA	119,5	118,0	120,3	113,1	124,9	116,8	-	-	-	-	-	-	118,77
Prod.-LK pro Arbeitsstunde	12,58 €	13,30 €	12,61 €	12,55 €	11,76 €	12,52 €	-	-	-	-	-	-	12,55 €
Produktivlohnkosten inkl. AG-SV	123.598 €	125.835 €	118.964 €	112.167 €	120.591 €	114.496 €	-	-	-	-	-	-	715.650 €
in %	72,7 %	79,9 %	80,0 %	73,6 %	78,5 %	70,5 %	-	-	-	-	-	-	75,9 %
Anzahl Arbeitsstunden	8.975	8.845	8.475	7.924	8.745	8.173	-	-	-	-	-	-	51.136
nicht verkaufte Stunden	15,3	- 4,3 ●	50,5	8,0	0,0	0,0	-	-	-	-	-	-	69,5
Unproduktivlohnkosten inkl. AG-SV	46.381 €	31.698 €	29.762 €	40.246 €	33.092 €	47.965 €	-	-	-	-	-	-	229.143 €
in %	27,3 %	20,1 %	20,0 %	26,4 %	21,5 %	29,5 %	-	-	-	-	-	-	24,1 %
Krankstunden	778	550	838	809	454	576	-	-	-	-	-	-	4.006
Krankstunden in %	6,8 %	5,3 %	8,2 %	7,8 %	4,1 %	5,4 %	-	-	-	-	-	-	6,3 %
Urlaubsstunden	825	542	460	647	501	807	-	-	-	-	-	-	3.782
Urlaubsstunden in %	7,2 %	5,3 %	4,5 %	6,2 %	4,6 %	7,6 %	-	-	-	-	-	-	5,9 %
Feiertagsstunden	482	0 ●	0	850	943	909	-	-	-	-	-	-	3.183
Feiertagsstunden in %	4,2 %	0,0 %	0,0 %	8,2 %	8,6 %	8,5 %	-	-	-	-	-	-	4,9 %
Garantiestunden	49	91	248	0	42	8	-	-	-	-	-	-	438
Garantiestunden in %	0,4 %	0,9 %	2,4 %	0,0 %	0,4 %	0,1 %	-	-	-	-	-	-	0,7 %
AG-Anteil SV (ausgewiesen)	26.896 €	24.815	23.419 €	24.153 €	24.209 €	25.673 €	-	-	-	-	-	-	149.164 €
U2 Erstattung	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
Änderung Rückstellung AZK	- 2.148 €	- 6.626 €	776 €	- 1.359 €	4.195 €	3.073 €	-	-	-	-	-	-	- 2.088 €
AZ-Kontenstand STD	6.268	5.770	5.825	5.716	6.057	6.303	-	-	-	-	-	-	35.939
AZ-Kontenstand EURO	81.869 €	75.243 €	76.020 €	74.661 €	78.856 €	81.929 €	-	-	-	-	-	-	468.578 €
AZK-Stunden/MA	83,6	76,9 ●	83,2	81,7	86,5	90,0	-	-	-	-	-	-	83,65
Änderung Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Stand Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Rückstellung VBG	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4.792 €	-	-	-	-	-	-	4.792 €
Rückstellung BAG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
DB1 AÜ	49.048 €	70.193 €	61.583 €	46.296 €	60.341 €	35.048 €	-	-	-	-	-	-	322.509 €
DB1 Gesamt	49.048 €	70.193 €	61.583 €	46.296 €	60.341 €	35.048 €	-	-	-	-	-	-	322.509 €

Deckungsbeitragsrechnung I

	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	
Umsatz aus AÜ	65.274 €	69.129 €	90.104 €	87.585 €	80.540 €	93.640 €	-	-	-	-	-	-	486.272 €
Durchschnittlicher VS	20,10 €	20,42 €	20,46 €	20,04 €	20,11 €	20,38 €	-	-	-	-	-	-	20,25 €
Verkaufte Studen	3.247	3.386	4.405	4.370	4.005	4.594	-	-	-	-	-	-	24.007
Umsatz aus Vermittlung/WV	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Gesamtumsatz	65.274 €	69.129 €	90.104 €	87.585 €	80.540 €	93.640 €	-	-	-	-	-	-	486.272 €
Direkte Kosten	52.356 €	44.760 €	58.003 €	64.237 €	61.729 €	74.993 €	-	-	-	-	-	-	356.079 €
Anzahl Mitarbeiter	29	28	30	35	37	40	-	-	-	-	-	-	33,17
Verkaufte Std./MA	112,0	120,9	146,8	124,9	108,3	114,8	-	-	-	-	-	-	121,28
Prod.-LK pro Arbeitsstunde	10,55 €	9,91 €	9,87 €	9,88 €	10,09 €	10,34 €	-	-	-	-	-	-	10,11 €
Produktivlohnkosten inkl. AG-SV	37.222 €	39.335 €	49.816 €	48.990 €	44.855 €	51.833 €	-	-	-	-	-	-	272.051 €
in %	69,9 %	91,2 %	90,1 %	77,6 %	72,0 %	75,1 %	-	-	-	-	-	-	79,3 %
Anzahl Arbeitsstunden	3.247	3.386	4.405	4.370	4.009	4.593	-	-	-	-	-	-	24.010
nicht verkaufte Stunden	0,0	0,0	0,0	0,0	3,8	- 0,5	-	-	-	-	-	-	3,3
Unproduktivlohnkosten inkl. AG-SV	16.005 €	3.781 €	5.491 €	14.141 €	17.439 €	17.143 €	-	-	-	-	-	-	74.001 €
in %	30,1 %	8,8 %	9,9 %	22,4 %	28,0 %	24,9 %	-	-	-	-	-	-	20,7 %
Krankstunden	408	112	157	326	167	281	-	-	-	-	-	-	1.451
Krankstunden in %	9,6 %	3,1 %	3,3 %	6,1 %	3,3 %	5,0 %	-	-	-	-	-	-	5,1 %
Urlaubsstunden	377	119	138	126	444	190	-	-	-	-	-	-	1.395
Urlaubsstunden in %	8,9 %	3,3 %	2,9 %	2,4 %	8,6 %	3,4 %	-	-	-	-	-	-	4,9 %
Feiertagsstunden	182	0 ●	0	448	497	534	-	-	-	-	-	-	1.661
Feiertagsstunden in %	4,3 %	0,0 %	0,0 %	8,4 %	9,7 %	9,4 %	-	-	-	-	-	-	5,3 %
Garantiestunden	0	21	0	14	21	70	-	-	-	-	-	-	126
Garantiestunden in %	0,0 %	0,6 %	0,0 %	0,3 %	0,4 %	1,2 %	-	-	-	-	-	-	0,4 %
AG-Anteil SV (ausgewiesen)	8.575 €	6.858 €	8.829 €	10.133 €	10.000 €	11.057 €	-	-	-	-	-	-	55.451 €
U2 Erstattung	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
Änderung Rückstellung AZK	- 871 €	1.643 €	2.696 €	1.107 €	- 566 €	3.954	-	-	-	-	-	-	7.964 €
AZ-Kontenstand STD	1.756	1.906	2.169	2.278	2.229	2.616	-	-	-	-	-	-	12.954
AZ-Kontenstand EURO	19.196 €	20.840 €	23.536 €	24.643 €	24.077 €	28.031 €	-	-	-	-	-	-	140.323 €
AZK-Stunden/MA	60,6	68,1 ●	72,3	65,1	60,2	65,4	-	-	-	-	-	-	65,28
Änderung Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Stand Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Rückstellung VBG	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2.063 €	-	-	-	-	-	-	2.063 €
Rückstellung BAG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
DB1 AÜ	12.917 €	24.370 €	32.101 €	23.347 €	18.811 €	18.647 €	-	-	-	-	-	-	130.193 €
DB1 Gesamt	12.917 €	24.370 €	32.101 €	23.347 €	18.811 €	18.647 €	-	-	-	-	-	-	130.193 €

Deckungsbeitragsrechnung I

	Jan 15	Feb 15	Mrz 15	Apr 15	Mai 15	Jun 15	Jul 15	Aug 15	Sep 15	Okt 15	Nov 15	Dez 15	
Umsatz aus AÜ	3.519 €	2.698 €	146 €	4.276 €	4.062 €	12.691 €	-	-	-	-	-	-	27.392 €
Durchschnittlicher VS	19,80 €	19,80 €	20,80 €	21,90 €	21,66 €	21,96 €	-	-	-	-	-	-	20,99 €
Verkaufte Studen	178	136	7	195	188	578	-	-	-	-	-	-	1.282
Umsatz aus Vermittlung/WV	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Gesamtumsatz	3.519 €	2.698 €	146 €	4.276 €	4.062 €	12.691 €	-	-	-	-	-	-	27.392 €
Direkte Kosten	2.198 €	2.802 €	94 €	2.667 €	2.800 €	7.648 €	-	-	-	-	-	-	18.210 €
Anzahl Mitarbeiter	3	3	2	4	4	6	-	-	-	-	-	-	3,67
Verkaufte Std./MA	59,3	45,4	3,5	48,8	46,9	96,3	-	-	-	-	-	-	50,01
Prod.-LK pro Arbeitsstunde	9,46 €	10,21 €	10,72 €	10,17 €	10,38 €	10,39 €	-	-	-	-	-	-	10,22 €
Produktivlohnkosten inkl. AG-SV	1.977 €	1.558 €	89 €	2.344 €	2.297 €	6.769 €	-	-	-	-	-	-	15.033 €
in %	91,4 %	54,0 %	100,0 %	92,7 %	86,0 %	93,0 %	-	-	-	-	-	-	86,2 %
Anzahl Arbeitsstunden	178	136	7	195	188	578	-	-	-	-	-	-	1.282
nicht verkaufte Stunden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-	-	-	0,0
Unproduktivlohnkosten inkl. AG-SV	186 €	1.328 €	0 €	184 €	373 €	507 €	-	-	-	-	-	-	2.578 €
in %	8,6 %	46,0 %	0,0 %	7,3 %	14,0 %	7,0 %	-	-	-	-	-	-	13,8 %
Krankstunden	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	0
Krankstunden in %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-	-	-	-	-	-	0,0 %
Urlaubsstunden	0	26	0	0	15	0	-	-	-	-	-	-	40
Urlaubsstunden in %	0,0 %	15,9 %	0,0 %	0,0 %	6,8 %	0,0 %	-	-	-	-	-	-	3,8 %
Feiertagsstunden	5	0 ●	0	14	15	31	-	-	-	-	-	-	65
Feiertagsstunden in %	2,5 %	0,0 %	0,0 %	6,7 %	6,8 %	5,2 %	-	-	-	-	-	-	3,5 %
Garantiestunden	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	0
Garantiestunden in %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-	-	-	-	-	-	0,0 %
AG-Anteil SV (ausgewiesen)	350 €	466 €	14 €	409 €	432 €	1.176 €	-	-	-	-	-	-	2.846 €
U2 Erstattung	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
Änderung Rückstellung AZK	36 €	- 83 €	5 €	139 €	130 €	317 €	-	-	-	-	-	-	544 €
AZ-Kontenstand STD	8	0	0	11	21	50	-	-	-	-	-	-	90
AZ-Kontenstand EURO	78 €	- 5 €	0 €	139 €	270 €	586 €	-	-	-	-	-	-	1.068 €
AZK-Stunden/MA	2,6	0	0	2,8	5,3	8,3	-	-	-	-	-	-	3,17
Änderung Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Stand Rückstellung Urlaub	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-	-	-	-	-	-	0 €
Rückstellung VBG	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	55 €	-	-	-	-	-	-	55 €
Rückstellung BAG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0 €
DB1 AÜ	1.321 €	- 104 €	52 €	1.609 €	1.262 €	5.043 €	-	-	-	-	-	-	9.182 €
DB1 Gesamt	1.321 €	- 104 €	52 €	1.609 €	1.262 €	5.043 €	-	-	-	-	-	-	9.182 €