

Skabelon - præsentation af økonomi og budgetter

Skabelon til præsentation af virksomhedens økonomi og budgetter etc.

1 Økonomitest (Budgetter)

(Beskriv og Analyser og Vurder)

2 Indtjeningsevne og likviditet

2.1 Forretningsplanens økonomiske konsekvenser

2.1.1 Budgetresultat samt en vurdering heraf.

Budgettets resultat vises og vurderes. Desuden en kort beskrivelse af de væsentligste, kritiske faktorer for budgettets opnåelse og eventuelle afdækkede problemstillinger.

2.1.2 Virksomhedsbeskrivelse

Kort beskrivelse af virksomhedens tilstand, bedriftens opbygning, organisation og ejerforhold.

2.2 Budgetbeskrivelse

2.2.1 Virksomhedens målsætninger

Beskrivelse af årets målsætninger og planlagte tiltag. Redegør for prioriteringen heraf på basis af økonomisk betydning.

Beskrivelse af virksomhedens strategiske målsætninger og planlagte tiltag
Budgettets overordnede formål.

2.3 Budgetresultater

2.3.1 Budgetresultater i hovedtal

Hovedtallene udvælges på basis af budgettets overordnede formål. Der konkluderes på hovedtallene.

2.3.2 Likviditetsbudget i hovedtal

Likviditetsanvendelse og likviditetsforskydninger beskrives. Forventet status på væsentlige kreditter beskrives.

2.3.3 Budgettets indtjeningsmål

Budgettets produktionstekniske og økonomiske indtjeningsmål beskrives og vurderes.
Økonomiske hovednøgletal vises incl. historisk udvikling

2.3.4 Risici og følsomheder

Budgettets væsentligste risici i forhold til indtjeningsmål beskrives og vurderes. Der beregnes følsomhedsanalyser på relevante faktorer. Følsomhed vurderes.

2.3.5 Budgettets handlingsplan

Beskriv årets fokusområder, deres tilhørende mål, deres økonomiske konsekvens, planlagte tiltag samt dato for udførelse.

2.4 Budgetforudsætninger

2.4.1 Produktionstekniske forudsætninger

Driftsgrenenes forudsætninger og tiltag beskrives

2.4.2 Kapacitetsomkostninger

Forudsætningerne for kapacitetsomkostningerne budget beskrives

2.4.3 Afskrivninger

Afskrivningsprofil for inventar og bygninger beskrives

2.4.4 Finansiering

Oversigt over væsentlige gældsforpligtigelser samt kreditvilkår vises.
Andre væsentlige finansielle indtægter/udgifter vises.

2.4.5 Investeringer

Beskrivelse af årets budgetterede investeringer samt finansiering heraf.

2.4.6 Budgettets påvirkning på balancen

En kort beskrivelse af væsentlige balanceposter primo og ultimo.

2.4.7 Ledelsens budgeterklæring

2.4.8 Revisorerklæring

2.5 Bilag

2.5.1 Produktionstekniske budgetter

2.5.2 Detaljeret oversigt over gældsforpligtelser

2.5.3 Resultatbudget

Budgettet bør indeholde historiske data til sammenligning. Desuden bør der budgetteres på indeværende års resultat ligeledes til sammenligning.

2.5.4 Investerings- & finansieringsbudget

2.5.5 Balance - budget

2.5.6 Egenkapitalforklaring - budget

2.5.7 Likviditetsbudget incl. specifikationer

2.5.8 Saldoliste