

Abschlussprüfung Winter 2017/18

Anlage

Kaufmann für Büromanagement
 Kauffrau für Büromanagement
 6365

1 Kundenbeziehungsprozesse

Unternehmensbeschreibung Jana Loft KG

Firma Geschäftszweck Geschäftssitz Registergericht	Jana Loft KG Herstellung und Vertrieb von Büromöbeln und Bürozubehör Volksdorfer Damm 46, 22359 Hamburg Amtsgericht Hamburg HRA 1201 Steuernummer: 27/430/0028 USt.-Id.-Nummer: DE 486093911 Die Jana Loft KG ist Mitglied des Arbeitgeberverbandes. Der Tarifvertrag findet Anwendung.
Gesellschafter	Komplementärin: Jana Loft Kommanditistin: Anna Voss Kommanditist: Lukas Voss
Telefon – Telefax Homepage E-Mail	☎ 040 6033825-0 Fax: 040 6033825-687 www.hamburg.loft.de info@hamburg.loft.de
Bankverbindungen	Hamburger Sparkasse IBAN: DE07 2005 0550 1120 2399 02 BIC: HASPDEHHXXX
Mitarbeiter/-innen	230 Beschäftigte, davon 10 Auszubildende Ein Betriebsrat und eine Jugend- und Auszubildendenvertretung sind eingerichtet.
Auszug aus dem Absatzprogramm	Produktionsprogramm (eigene Erzeugnisse) <ul style="list-style-type: none"> ▶ Schreibtische ▶ Rollcontainer ▶ Konferenztische ▶ Aktenschränke, -regale ▶ Bürostühle ▶ Konferenzstühle Produktgruppe 1 Echtholz in den Ausführungen Buche, Ahorn und Eiche Produktgruppe 2 Kunststoffbeschichtung in verschiedenen Farben Dienstleistungen <ul style="list-style-type: none"> ▶ Montage der gelieferten Möbel ▶ Entsorgung von Altmöbeln Handelswaren <ul style="list-style-type: none"> ▶ Aktenvernichter ▶ Büroleuchten ▶ Flipcharts ▶ Whiteboards ▶ Pinnwände ▶ PC-/TV-/Hifi-Möbel ▶ Druckertische
Werkstoffe/ Vorprodukte/ Rohstoffe: Hilfsstoffe: Betriebsstoffe: Vorprodukte: Energie:	Holz, Edelstahlbleche, Aluminium-, Kunststoff- und Glasteile, verschiedene Stoffe (Leder, Textilien, Kunststoffe, Schaumstoffe) Schrauben, Nägel, Leim, Kleinteile, Farben, Kitt Strom, Wasser, Schmierstoffe Türschlösser, Türknöpfe, Griffe aus Holz und Kunststoff, Rollen Strom, Gas, Heizöl, Treibstoffe für Fuhrpark
Geschäftsjahr	1. Januar bis 31. Dezember

Auszug aus dem Kontenplan der Jana Loft KG

0500 Unbebaute Grundstücke
 0700 Technische Anlagen und Maschinen
 0750 Transportanlagen
 0840 Fuhrpark
 0860 Büromaschinen, Kommunikationsanlagen
 0870 Büromöbel und sonstige Geschäftsausstattung

2401 Gertrud Brandt KG, Hamburg
 2402 Junges Wohnen GmbH, Bremen
 2403 Möblix GmbH, Berlin
 2404 Westmoor KG, Blomberg
 2405 Büroausstatter Winter OHG, München
 2406 Brandes GmbH & Co. KG, Leipzig
 2407 Innovation AG, Dresden
 2408 Weyermann & Söhne KG, Lenningen
 2409 Bleibtreu GmbH, Mönchengladbach
 2499 Sonstige Kunden

Forderungen
 aus Lieferungen
 und Leistungen
 gegenüber Kunden

2600 Vorsteuer (19 %)
 2800 Hamburger Sparkasse
 2880 Kasse
 3000 Kapital Jana Loft (Komplementärin)

4250 Langfristige Bankverbindlichkeiten (Darlehen)

4401 Bernhard Müller OHG, Buchloe
 4402 Lenz KG, Nürnberg
 4403 Naturholz AG, Augsburg
 4404 Voth Maschinenbau OHG, Altdorf
 4405 Schraubenspezialist Müller e. K., Braunlage
 4406 Holzschutz-, Lack- und Leimwerke AG, Berlin
 4407 Blitz-Spedition GmbH, Rellingen
 4408 Franz Meyer e. K., Hamburg
 4409 Bürotec GmbH, Berlin
 4499 Sonstige Lieferanten und Dienstleister

Verbindlichkeiten
 aus Lieferungen
 und Leistungen
 gegenüber Lieferanten
 und Dienstleistern

4800 Umsatzsteuer (19 %)

5100 Umsatzerlöse für Handelswaren
 5101 Erlösberichtigungen
 5401 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung
 5710 Zinserträge
 6050 Aufwendungen für Energie
 6080 Aufwendungen für Handelswaren
 6082 Nachlässe
 6140 Ausgangsfrachten
 6150 Vertriebsprovision
 6520 Abschreibungen auf Sachanlagen
 6700 Mieten, Pachten
 6800 Büromaterial
 6870 Werbung
 6900 Versicherungsbeiträge

7020 Grundsteuer
 7030 Kraftfahrzeugsteuer
 7090 Sonstige betriebliche Steuern

8010 Schlussbilanzkonto
 8020 Gewinn- und Verlust-Konto

K O P I E

Jana Loft KG
Büromöbel und Bürozubehör

Jana Loft KG • Volksdorfer Damm 46 • 22359 Hamburg

Trendausstattung GmbH
 Frau Klein
 Nobelring 7
 30627 Hannover

Ihr Zeichen: Kl
 Ihre Nachricht vom: 24.08.2017
 Unser Zeichen: Wl
 Unsere Nachricht vom: 11.09.2017

Name: Herr Witte
 Telefon: 040 6033825-456
 Telefax: 040 6033825-687
 E-Mail: info@hamburg.loft.de

Datum: 15.09.2017

Rechnung

Bitte bei Zahlung unbedingt angeben			
Kunden-Nr.	Rechnungs-Nr.	Lieferschein-Nr.	
2410	8549/17	52356-17	
Position	Art.-Nr.	Artikelbezeichnung	Menge
1	80010	Bürostuhl „Bambus-Line“	50 Stück
			abzüglich 5 % Rabatt
			1.437,50

Warenwert netto 27.312,50
 Transportkostenpauschale 50,00
 Gesamt-Nettobetrag 27.362,50
 19 % Umsatzsteuer 5.198,88
 Rechnungsbetrag 32.561,38

Zahlen Sie die Rechnung innerhalb von 10 Tagen ab Rechnungsdatum, gewähren wir Ihnen 3 % Skonto. Zahlen Sie innerhalb von 30 Tagen, ist der Rechnungsbetrag netto Kasse fällig.

Die Ware bleibt bis zur vollständigen Bezahlung unser Eigentum.

K O P I E

Jana Loft KG
Büromöbel und Bürozubehör

Jana Loft KG • Volksdorfer Damm 46 • 22359 Hamburg

Trendausstatter GmbH
 Frau Klein
 Nobelring 7
 30627 Hannover

Ihr Zeichen: Kl
 Ihre Nachricht vom: 24.08.2017
 Unser Zeichen: Wl
 Unsere Nachricht vom: 15.09.2017

Name: Herr Witte
 Telefon: 040 6033825-456
 Telefax: 040 6033825-687
 E-Mail: info@hamburg.loft.de

Datum: 20.10.2017

Mahnung Rechnungs-Nr. 8549/17

Sehr geehrte Frau Klein,
 der Betrag unserer Rechnung vom 15.09.2017 ist leider noch offen.

Bitte überweisen Sie den Betrag über **32.561,38 €**
bis zum 02.11.2017

Bankverbindung: Hamburger Sparkasse, IBAN: DE07 2505 0550 1120 2399 02,
 BIC: HASPDEHHXXX

Bitte bei Zahlung unbedingt angeben	
Kunden-Nr.	Rechnungs-Nr.
2410	8549/17
Lieferschein-Nr.	52356-17

Freundliche Grüße

Jana Loft KG

i. A. *Witte*

Witte

Unterlagen zur 5. Aufgabe

Unterlage 1: Verteilungsschlüssel für die Energiekosten

Verteilungsschlüssel		Kostenstellen			
		Material	Fertigung	Verwaltung	Vertrieb
Verteilungsschlüssel (alt)	100 %	15 %	50 %	10 %	25 %
Flächenschlüssel (neu)	1 500 m ²	300 m ²	700 m ²	300 m ²	200 m ²

Unterlage 2: Gemeinkostenaufstellung/-verteilung (BAB) - alt

Kostenart	Gesamt (EUR)	Kostenstellen			
		Material (EUR)	Fertigung (EUR)	Verwaltung (EUR)	Vertrieb (EUR)
Sonstige Gemeinkosten	2.435.890,00	690.000,00	534.890,00	670.000,00	541.000,00
Energiekosten nach Verteilungsschlüssel	4.500,00	675,00	2.250,00	450,00	1.125,00
Summe Gemeinkosten	2.440.390,00	690.675,00	537.140,00	670.450,00	542.125,00

Unterlage 3: Gemeinkostenaufstellung/-verteilung (BAB) - neu

Kostenart	Gesamt (EUR)	Kostenstellen			
		Material (EUR)	Fertigung (EUR)	Verwaltung (EUR)	Vertrieb (EUR)
Sonstige Gemeinkosten	2.435.890,00	690.000,00	534.890,00	670.000,00	541.000,00
Energiekosten nach Flächenschlüssel	4.500,00				
Summe Gemeinkosten	2.440.390,00				

Unsere Bürowelt Verlagsgesellschaft mbH

Unsere Bürowelt Verlagsges.mBH • Finkenwerder Allee 25 • 21129 Hamburg

Jana Loft KG
Büromöbel und Bürozubehör
Volksdorfer Damm 46
22359 Hamburg

Eingang:
22.11.2017

Ihr Zeichen: shau
Ihre Nachricht vom: 15.10.2017
Unser Zeichen: hefi
Unsere Nachricht vom: 17.10.2017
Name: Herr Fischer
Telefon: 040 3411316
Telefax: 040 3411300
E-Mail: info@UBWW-hamburg.de

Datum: 20.11.2017

Beleg 3

Rechnung

Rechnungsnummer: 3046-11-17

Werbeanzeige November 2017	420,00 EUR
Umsatzsteuer 19 %	79,80 EUR
Rechnungsbetrag	499,80 EUR

Zahlung unter Angabe der Rechnungsnummer innerhalb von 14 Tagen

Blitz-Spedition GmbH

⚡ Spedition ⚡ Lagerung ⚡ Verpackung

Blitz Spedition GmbH • Alter Wandrahm 17 – 19 • 25462 Rellingen

Jana Loft KG
Büromöbel und Bürozubehör
Volksdorfer Damm 46
22359 Hamburg

Eingang:
28.11.2017

Ihr Zeichen: isch
Ihre Nachricht vom: 22.11.2017
Unser Zeichen: w.s.
Unsere Nachricht vom: 03.11.2017
Name: Herr W. Schmitt
Telefon: 04101 175-23
Telefax: 04101 175-28
E-Mail: info@blitz-spedition.de

Datum: 27.11.2017

Beleg 4

Kunden-Nummer: 506031

Rechnungs-Nummer: 20048/2017

Am 27. November 2017 lieferten wir vereinbarungsgemäß 15 Schreibtischleuchten an Ihren Kunden Westmoor KG in 32825 Blomberg, Deichhausweg 28.

Wir danken für Ihren Auftrag und erlauben uns, Ihnen folgende Posten in Rechnung zu stellen:

Fracht	45,00 EUR
zzgl. 19 % Umsatzsteuer	<u>8,55 EUR</u>
Gesamt	<u>53,55 EUR</u>

Wir bitten um Zahlung innerhalb von 30 Tagen ab Rechnungsdatum.

K O P I E

Jana Loft KG Büromöbel und Bürozubehör

Jana Loft KG • Volksdorfer Damm 46 • 22359 Hamburg

Westmoor KG
Möbelhaus
Deichhausweg 28
32825 Blomberg

Ihr Zeichen: bi-so
Ihre Nachricht vom: 21.11.2017
Unser Zeichen: isch
Unsere Nachricht vom: 22.11.2017

Name: Frau Schneider
Telefon: 040 6033825-456
Telefax: 040 60333825-687
E-Mail: info@hamburg.loft.de

Datum: 28.11.2017

Rechnung

Bitte bei Zahlung unbedingt angeben		
Kunden-Nr. 2528	Rechnungs-Nr. 538/17	Lieferschein-Nr.

Lieferung vom 27.11.2017

Position	Art.-Nr.	Artikelbezeichnung	Menge	Einzelpreis/€	Gesamtpreis/€
1	SL 607	Schreibtischleuchte LUX	15 Stück	60,00	900,00
abzüglich 5 % Rabatt					45,00

Warenwert netto	855,00
19 % Umsatzsteuer	<u>162,45</u>
Rechnungsbetrag	<u>1.017,45</u>

Zahlbar innerhalb von 10 Tagen ab Rechnungsdatum mit 3 % Skonto oder 30 Tagen netto Kasse.

Bis zur vollständigen Bezahlung bleibt die Ware unser Eigentum. Bei einem Weiterverkauf der gelieferten Ware tritt der Käufer dem Verkäufer im Voraus alle Rechte aus der Weiterveräußerung ab.