

Månedlig ledelsesrapport

Votra Business ApS · CVR 46818296 · Eksempel på format og indhold

EKSEMPEL. Virksomheden er anonymiseret, og alle tal er opdigtede og runde. Rapporten viser, hvilke tal du får hver måned, og hvordan de hænger sammen. Den er ikke et regnskab, og den er ikke forsynet med en revisorerklæring.

Virksomhed og periode

Virksomhed	Vognmandsforretning, anonymiseret
Flåde	4 lastbiler over 3.500 kg
Ansatte	4 chauffører, 1 ejer
Periode	Måned 10, sammenlignet med måned 9
Grundlag	Bogføring afsluttet og bank afstemt

1. Hovedtal

Post	Denne måned	Forrige måned	Ændring
Omsætning	620.000 kr.	585.000 kr.	+35.000 kr.
Variable omkostninger	295.000 kr.	281.000 kr.	+14.000 kr.
Dækningsbidrag	325.000 kr.	304.000 kr.	+21.000 kr.
Faste omkostninger	268.000 kr.	268.000 kr.	0 kr.
Resultat før skat	57.000 kr.	36.000 kr.	+21.000 kr.

2. Resultat pr. bil

Den vigtigste side i rapporten. Hver bil har sin egen indtægt, sine egne omkostninger og en andel af de fælles omkostninger. Uden denne opdeling ser man kun summen.

Bil	Km	Indtægt	Variable	Faste + fælles	Resultat
Bil 1	9.400	172.000 kr.	78.000 kr.	67.000 kr.	27.000 kr.
Bil 2	10.100	181.000 kr.	84.000 kr.	67.000 kr.	30.000 kr.
Bil 3	8.700	158.000 kr.	73.000 kr.	67.000 kr.	18.000 kr.
Bil 4	6.200	109.000 kr.	60.000 kr.	67.000 kr.	-18.000 kr.
I alt	34.400	620.000 kr.	295.000 kr.	268.000 kr.	57.000 kr.

Bemærkning til bil 4: bilen har kørt færre kilometer end de øvrige og bærer samme andel af de faste omkostninger. Den taber penge i denne måned. Spørgsmålet til næste gennemgang er, om det er kørslen, prisen eller bilen der skal ændres.

3. Nøgletal

Nøgletal	Denne måned	Forrige måned
Omkostning pr. kilometer	16,37 kr.	16,59 kr.
Dækningsbidrag pr. kilometer	9,45 kr.	9,21 kr.
Break-even, kilometer pr. måned	28.360	29.100
Debitordage	41 dage	47 dage
Likvid beholdning ultimo	412.000 kr.	368.000 kr.

4. Debitorer

Aldersfordeling	Beløb	Andel
Ikke forfaldne	498.000 kr.	71 %
1 til 30 dage forfaldne	142.000 kr.	20 %
31 til 60 dage forfaldne	48.000 kr.	7 %
Over 60 dage forfaldne	14.000 kr.	2 %
Udestående i alt	702.000 kr.	100 %

Rykkerprocedure er kørt den 5. og den 20. i måneden. Én kunde over 60 dage er sat på hold for ny kørsel, indtil betalingen er modtaget.

5. Frister de næste 60 dage

Hvad	Hvem eller hvad	Frist
Periodisk syn	Bil 2	Om 18 dage
Førerkort til tachograf	Chauffør C	Om 27 dage
EU-bevis, efteruddannelse	Chauffør A	Om 41 dage
Forsikring, fornyelse af police	Hele flåden	Om 52 dage
Momsafregning	Virksomheden	Om 9 dage, klar til godkendelse

6. Handlingspunkter til gennemgangen

1. Bil 4: beslut om kørslen kan omlægges, eller om prisen skal forhandles.
2. Debitordagene er faldet fra 47 til 41. Fortsæt den stramme rykkerkadence.
3. Bil 2 nærmer sig det aftalte kilometerantal i leasingtalen. Se afvigelsen efter til næste måned.

Dette dokument er et eksempel på formatet for den månedlige ledelsesrapport, som Votra Business ApS leverer som en del af financial controlling. Virksomheden er anonymiseret, og alle tal er opdigtede og runde. Rapporten er ikke et årsregnskab og indeholder ingen revisorerklæring. Skal regnskabet revideres eller forsynes med en erklæring, løses den del af en revisor.

Votra Business ApS · CVR 46818296 · c/o BlueGate Holding ApS, Sct. Hansgade 9, 4100 Ringsted · kontor: Transformervej 14, 2860 Søborg · kundeservice@votra.dk