

## Unsere Leistungen

### Betriebswirtschaftliche Beratung

#### Themenpaket Existenzgründung

Wahl der Rechtsform (Expertisen)  
Vertragsmuster (z. B. Arbeitsvertrag geringfügig Beschäftigte, Arbeitsvertrag Ehegatten, Bürgschaft)  
Unterlagen für Dritte (z. B. für Teilhaber, Banken, Förderstellen)  
Prüfung Fördermittel  
Planungsrechnung und –bericht  
Branchenreports und Branchenprognosen, Standortanalysen, Bonitätsprüfung von Geschäftspartnern und Markenrecherchen (z.B. Prüfung des gewünschten Firmennamens)

#### Themenpaket Unternehmenserweiterung

Branchen-/Standortinformationen  
Beratung zur Wahl der Rechtsform, z. B. Rechtsformvergleich  
Beratung zur internationalen Besteuerung  
Prüfung von Fördermitteln und Antragstellung  
Prüfung Verbindlichkeitspiegel

#### Themenpaket Investition und Finanzierung

Hochrechnung der Auswirkung einer Investition auf Erfolg und Liquidität  
Hochrechnung der Auswirkung von Finanzierungsalternativen, wie z. B. Darlehen oder Leasing auf Erfolg und Liquidität

#### Themenpakete Bankgespräch <sup>1)</sup>

- **Zusammenstellung und Besprechung der benötigten Unterlagen**  
anlassbezogene Unterlagenerstellung, z. B. Bilanz- oder Kennzahlenanalysen zum Teil aufbauend auf und ergänzend zu anderen Themenpaketen, z. B. Investition und Finanzierung, Existenzgründung, Planungsrechnungen etc.  
Auswertungen zu Strukturbilanz und GuV nach Bankenschemata  
Ratingreport Banken mit Insolvenzprognose
- **Analyse bestehender Finanzierungen**  
Erstellung eines Verbindlichkeitspiegels  
Prüfung alternativer Finanzierungsmöglichkeiten, z.B. bei Umschuldung  
Berechnung einer Vorfälligkeitsentschädigung
- **Ratingvorbereitung und Stärken-Schwächen-Analyse**  
Ratingvorbereitung (quantitative Faktoren)  
Stärken-Schwächen-Analyse (qualitative Faktoren)  
Branchentrends und -prognosen
- **Begleitung des Bankgesprächs**  
Begleitung zum Bankgespräch und Unterstützung des Gesprächs

#### Themenpaket Rechtsformwahl und Vergütung

Simulation der Steuerbelastung von Unternehmen und Unternehmer bzw. Geschäftsführer  
Wahl einer steuerlich optimalen Rechtsform  
Prüfung der optimalen Vergütung eines Geschäftsführers  
Vergütungsstudien und individuelle Gehaltsreports für Angestellte

#### Themenpakete Entgelte und Personalkosten<sup>1)</sup>

- **Simulation/Planung von Personalkosten**  
Ermittlung von Personalkosten, z. B. bei Neueinstellung  
Kapazitätsplanung mit geringfügiger Beschäftigung  
Ermittlung von Personalkosten und Stundensatz
- **Planung einer steueroptimalen Gehaltsgestaltung**  
Kfz-Nutzung
- **Tantiemegestaltung**  
Planung von Gestaltungsbestandteilen  
Versicherungsmathematische Berechnungen von Versorgungszusagen und Versorgungsausgleich

#### Themenpaket Berichterstellung zu Jahresabschlussergebnissen

Jahresabschluss- und Kennzahlenanalyse  
Erstellung eines Unternehmensreports  
Erstellung und Analyse von Kurzberichten

## Unsere Leistungen

### Betriebswirtschaftliche Beratung

<input type="checkbox"/> <b>Themenpaket Steuersimulation</b> Gesamtsteuerbelastungsvergleich für Unternehmer und Unternehmen Beratung/Analyse zu Tantieme, Gewinnverwendung	
<input type="checkbox"/> <b>Themenpaket Immobilienkauf</b> Rentabilitätsbeurteilung beim Kauf privater Immobilien Immobilienbewertungen, Beschaffung von Bodenrichtwerten Beratung unter Berücksichtigung von Finanzierungsalternativen und Einkommensteuerdaten Beratung bei einer privaten Immobilieninvestition hinsichtlich Liquidität, Steuer- und Vermögensentwicklung	
<input type="checkbox"/> <b>Themenpakete Unternehmensplanung<sup>1)</sup></b> <ul style="list-style-type: none"><li>■ <b>einjährige Planung</b> einjährige Grobplanung auf Basis von Vorjahres-BWA-Werten Erstellung von Auswertungen und Soll-Ist-Vergleichen</li><li>■ <b>mehnjährige Planung</b> Mehrjahresplanung von Umsatz, Kosten, Erfolg und Liquidität Erstellung von Auswertungen und Soll-Ist-Vergleichen Erstellung eines Planungsberichts Darstellung der Kennzahlenentwicklung auf Basis der Planungsergebnisse</li><li>■ <b>laufende Anpassung</b> laufende Anpassung und regelmäßige Information</li></ul>	
<input type="checkbox"/> <b>Themenpaket Unterjähriges Controlling</b> unterjährige Abgrenzung, z. B. Zinsen, Disagio und Gebühren Erstellung eines Controllingreports Soll-Ist-Vergleich zur BWA	
<input type="checkbox"/> <b>Themenpaket Frühwarnsystem</b> Einrichtung eines Frühwarnsystems Entwicklung individueller Prüfkriterien laufende Überwachung und regelmäßige Information	
<input type="checkbox"/> <b>Themenpaket Betriebsprüfung</b> Begleitung während der Betriebsprüfung Ergebnissimulation und Anpassung für Folgejahre auf Basis der Prüfergebnisse Besprechung der Ergebnisse der Prüfung und nötige Maßnahmen (z. B. Rücklagen bei Nachzahlungen, Prüferbilanzen)	
<input type="checkbox"/> <b>Themenpakete Risikomanagement<sup>1)</sup></b> <ul style="list-style-type: none"><li>■ <b>Einführungsberatung</b> (z. B. Definition des Prozesses, Erstellung eines Risikohandbuchs) Bereitstellung des Programms für die laufende Überwachung und das Reporting im Unternehmen oder Arbeitsteilige Einführung (z. B. durch zusätzliche Analyse der Gesamtrisikosituation und Erstellung umfassender Risikoberichte)</li><li>■ <b>Komplettangebot</b> (z. B. durch zusätzliche Unterstützung bei der Identifikation von Einzelrisiken und deren Bewertung bzw. bei der Zuordnung von Maßnahmen und Verantwortlichen)</li></ul>	
<input type="checkbox"/> <b>Themenpaket Rating</b> Bewertung der wirtschaftlichen Lage und Insolvenzwahrscheinlichkeit/ quantitative Analyse Stärken-Schwächen-Analyse/qualitative Analyse Gesamtanalyse, Umfeldeinschätzung durch Branchen- und Standortinformationen	
<input type="checkbox"/> <b>Themenpaket Unternehmensbewertung</b> bei Kauf (Bewertung Fremdunternehmen) bei Verkauf (Bewertung Eigenunternehmen) Nachfolgeberatung/Unternehmensübertragung	

---

**Themenpaket Private Vermögensplanung**

detaillierte Darstellung der aktuellen Vermögens- und Finanzsituation, z. B. Unterlagen für die Bank (Selbstauskunft)  
langfristige Prognoserechnungen der Vermögens- und Finanzsituation anhand Fortschreibung des Status quo, z. B. für verschiedene Lebensphasen  
Simulationen zum Ruhestand und zu Risiken, z. B. Berufsunfähigkeit – Abbildung verschiedener Szenarien  
Versicherungsmathematische Berechnungen von Versorgungszusagen und Versorgungsausgleich, Immobilienbewertungen

1) Sie können dieses Themenpaket als Ganzes oder einzelne Leistungen daraus buchen.

**Notizen**

---

---

---

---

---

---

---

---

---

Rogall GmbH & Co. KG  
Steuerberatungsgesellschaft  
Kanzlei für Steuer- und  
Betriebswirtschaftsberatung  
  
(im Haus des Handwerks)  
Nikolaiwall 1  
27283 Verden (Aller)  
Telefon: 04 231 / 72 07 80  
Telefax: 04 231 / 8 16 16  
E-Mail: [service@jfr-steuerberater.de](mailto:service@jfr-steuerberater.de)  
Homepage: [www.ifr-steuerberater.de](http://www.ifr-steuerberater.de)