|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Bergheidengasse_neu_mittel | Offenes Lernen: Arbeitsauftrag | | | Logo Cool Google horizontal | | | | |
| **5 HLW/HLT** | Bilanzanalyse börsennotierende Unternehmen | | | Schuljahr: 2020/2021 | | | | |
| Rechnungswesen und Controlling | | |
| ***Arbeitsbeginn***:  12.1. | | ***Fertigstellung***:  13.1. | ***Sozialform***:  ☺  ☺☺  ☺☺☺… + L= mit Lehrerin | ***Kontrolle der Abgabe:*** | | | | |
| **LERNZIELE**: | | | | | **Ziel erreicht**: Selbsteinschätzung | | | |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1. **Ich kann relevante Informationen über börsennotierende Unternehmen recherchieren.** | | | | |  |  |  |  |
| 1. **Ich kann Geschäftsberichte analysieren.** | | | | |  |  |  |  |
| 1. **Ich kann die Ergebnisse meiner Analyse in übersichtlicher Form darstellen.** | | | | |  |  |  |  |
| **SOZIALE LERNZIELE** | | | | | | | | |
| * **Ich frage Mitschüler oder den Prof. wenn ich nicht weiter weiß** | | | | |  |  |  |  |

1) voll /2) weitgehend /3) ansatzweise /4) nicht

**Durchführung:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr | Aufgabe / Problemstellung | Sozialform | Pflicht/Wahl | erledigt |
| 1. | **Analysieren Sie** den Jahresabschluss der Rosenbauer AG auf Basis der Fragen auf der Folgeseite. Beantworten Sie dabei lediglich die Aufgaben zur Analyse: a-h und o | ☺☺ | Pflicht |  |

**MATERIAL**: Lehrbücher, Internet, Website Prof. Holzheu (http://holzheu-schule.jimdo.com),

**ERKLÄRUNG**: Ich habe den Arbeitsauftrag verstanden. NAME: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**FEEDBACK:** UNTERSCHRIFT: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Bilanzanalyse eines börsennotierenden Unternehmens**

**Analysieren Sie** den Jahresabschluss der Rosenbauer AG 2015.

1. Gehen Sie bei Ihrer Analyse auf min. 6 aus Ihrer Sicht für das Unternehmen wichtigen Positionen aus Bilanz und GuV ein, und **ziehen Sie** entsprechende **Schlüsse**.
2. **Geben sie an**, ob das Unternehmen anlage- oder umlaufintensiv ist.
3. Berechnen und interpretieren Sie den **Cash Flow** (Praktiker Methode).
4. **Berechnen** Sie die Kennzahlen für den **Quicktest** (2 Dezimalen) und **interpretieren** Sie die Ergebnisse in Stichworten.
5. **Berechnen** und **interpretieren** Sie die EBIT-Marge.
6. **Beschreiben** und **berechnen** Sie das EBIT-DA.
7. Untersuchen Sie im Jahresvergleich Ergebnis und Entwicklung der Liquidität. **Berechnen und interpretieren** Sie dazu das **Working Capital** und die **Liquidität 2. Grades**.
8. **Berechnen und interpretieren Sie die Anlagendeckung 2. Grades (goldene Finanzierungsregel)** Welche Handlungsmöglichkeiten hat die Unternehmensleitung? Wodurch könnte die Aussagekraft dieser Kennzahl verzerrt werden?

1. **Geben** Sie einen **Überblick** über die Finanzierungsformen, welche in diesem Unternehmen zum Einsatz kommen.
2. **Recherchieren** den Aktienkurs zum letzten Stichtag die **beschreiben** Sie, wie das KGV (Kurs-Gewinn-Verhältnis) berechnet wird, **ermitteln** und **interpretieren** Sie dieses.
3. **Skizzieren** Sie die Aktienkursentwicklung der letzten 5 Jahre.
4. **Recherchieren** Sie ob es Anleihen von diesem Unternehmen gibt und **skizzieren** Sie die Entwicklung des Kurses der Anleihe des letzten Jahres.
5. **Recherchieren** Sie, ob es für dieses Unternehmen ein offizielles Rating gibt und **vergleichen** Sie dieses mit den Ergebnissen Ihres Quicktestes.
6. **Beschreiben** Sie, was man unter Marktkapitalisierung versteht und **recherchieren** sie diese.
7. Der vorliegende Jahresabschluss ist auf Basis der IFRS erstellt worden. **Erklären Sie** 4 wesentliche Unterschiede zwischen einer Bilanzierung nach IFRS und einer Bilanzierung nach UGB.

Ein Bild, das Text, Screenshot, Zahl, Schrift enthält.

Automatisch generierte Beschreibung

Ein Bild, das Text, Screenshot, Zahl, Schrift enthält.

Automatisch generierte Beschreibung