

När du ska skriva samman din företagsrapport är det viktigt att du har full koll på företagets ekonomi. Det innebär i praktiken att du har,

- Gjort en resultat- och likviditetsbudget [RB/LB] i din affärsplan.
- Bokfört samtliga affärshändelser i ett bokföringsprogram.
- Stämt av din bokföring varje månad.
- Rapporterat om företagets ekonomi på varje styrelsemöte.

Inför rapporten

I företagsrapporten ska du visa upp företagets ekonomiska resa relaterat till RB och LB i företagets affärsplan. Du rapporterar företagets resultat och dess ställning per den 15 januari. Du kan ha ett annat datum i januari om du vill och du kan t o m använda dig av den 31 december.

I rapporten

Din ekonomiska översikt består av resultatrapport [RR] och balansrapport [BR]. Du ska även visa upp ett resultatdiagram, d v s break-even och vissa nyckeltal som du anser är viktiga för ditt företag. De vanligare är likviditet, soliditet och omsättning per anställd. Du kan ha några till som förstärker ditt företags ekonomiska rapport.

Du ska visa självkostnadskalkyl på din vara eller tjänst och du ska berätta hur du prissatt dina produkter utifrån ekonomiska och marknadsmässiga perspektiv.

Rätt siffror

Dina siffror får du från företagets bokföring. Du lyfter ur dem till Excel och där räknar du ut periodens resultat och balans. Sen är det dags att designa din RR och BR i ett designprogram om du vill att det ska presenteras snyggt.

Rätt pris

Det är viktigt att du räknat fram ett korrekt pris utifrån korrekta variabler. Om du tillverkar en egen produkt är det viktigt av visa produktens självkostnadskalkyl. Glöm inte att följa upp din budget så att du vet att du har ett korrekt pris, annars måste du korrigera priset.

Framtiden

Du ska visa en reviderad RB/LB för helåret och du ska visa upp hur du tänkt att din ekonomiska framtid ser ut. Visa en RB och LB för nästa år, år 3 och år 5.

Granskning

En utomstående person med full insyn i företagets ekonomi ska granska dina räkenskaper och sen verifiera att de har granskat räkenskaperna. Det bästa är om du har en auktoriserat revisor som rådgivare. Men även din coach/handledare/lärare kan göra detta. Det kan se ut så här,

Chris Hansson, revisor

Undvik vanliga misstag

Över åren har jag granskat flera hundra företagsrapporter och det är alltid samma misstag som dyker upp i rapporterna. Tänk på nedan punkter,

- ▶ En RR består av intäkter och kostnader, inget annat.
- ▶ Det heter periodens resultat, inte årets resultat.
- ▶ Riskkapital finns enbart i BR, inte i RR.
- ▶ Tag bort alla poster som är lika med noll.
- ▶ Ordet inbetalning eller utbetalning ska inte vara med i din RR.
- ▶ Ordet inkomst eller utgift ska inte vara med i din RR.
- ▶ Glöm inte att periodisera företagets varuinköp.
- ▶ Du gör inga justeringar i företagets bokföring inför rapporten.
- ▶ Din BR innehåller tillgångar och EK & skulder.
- ▶ Företagets resultat förs över till periodens resultat i företagets BR.
- ▶ Din BR ska balansera.

Möte med din coach

Inför varje inlämning, affärsplan, företagsrapport och årsredovisning, kan det vara en god idé att företagets ekonomichef bokar in ett möte med sin coach/handledare.

När du kommer till mötet ska du ha med dig,

- ▶ Utskriven RR, resultatbudget eller resultatrapport eller resultaträkning.
- ▶ Utskriven BR, balansbudget eller balansrapport eller balansräkning.
- ▶ Produktkalkyl om du tillverkar produkter.
- ▶ Priskalkyl som utgår från din RB i din affärsplan.
- ▶ Resultatdiagram med nollpunkt.
- ▶ Periodisering.
- ▶ Nyckeltal.
- ▶ Ny priskalkyl baserad på din efterkalkyl.