

Bakgrund

André och Annie som fortfarande studerar på gymnasiet har beslutat sig för att starta upp ett eget företag vid sidan om sina studier.

Eftersom båda är intresserade av sport - André cyklar på elitnivå och Annie tävlar i gymnastik och i friidrott - har de funderat över att importera och sälja ett nytt prestationshöjande plåster som är godkänt av myndigheterna i både Sverige och Amerika.

Plåstrets huvudingrediens baseras på agaveliljan som växer på slätterna på det Mexikanska höglandet. Forskarna har även tillsatt speciella verksamma substanser från bi från Po-deltat i Italien. De verksamma substanserna bildar tillsammans med individens kroppsvärme ett energitillskott motsvarande 30%. Plåstret importeras från USA och säljs i förpackningar om 10 styck.

Metod

Var vänlig och lös nedanstående uppgifter individuellt. Du får gärna arbeta tillsammans i bikupor under problemlösningsfasen, men du ska svara individuellt. Om något svar liknar en annan persons svar blir det IG på hela tentamen.

Uppgifter

Undersökning

André och Annie brinner för sin idé, men har ingen koll på om marknaden verkligen vill ha deras produkt. Finns ett behov av produkten och till vilket pris? För att säkerställa att företagets marknadsundersökning blir optimal ska du strukturera deras marknadsundersökning. Inga frågor utan bara strukturen.

Kunden

Du ska identifiera viken kundgrupp som André och Annie ska sälja till. Var tydlig i din segmentering och visa hur du kommit fram till din valda profil. Avsluta med att ta fram en typisk kund. Hur ser han/hon ut o s v...

Produkt

För att kunna vara tydlig i sin marknadsföring ska André och Annie ha ett passande namn på sin produkt i Sverige. Du ska ta fram detta varumärke och även beskriva de kärnvärden som du anser de kommunicerar.

Affärsidé

Du ska först beskriva André och Annies idé och därefter ska du formulera deras affärsidé. Vad anser du vara en styrka respektive en svaghet med din formulering?

Företagsformer

Du ska ange vilken företagsform André och Annie ska bedriva verksamhet under. Du ska göra en analys av samtliga företagsformer och tydligt ta fram fördelarna med din valda företagsform.

Firma

Du ska hitta på en passande firma till kompanjonernas verksamhet. Firman ska naturligtvis stödja varumärket och skapa positiva värden för André och Annie. Du ska även berätta vilka positiva värden som ditt val av firma genererar till verksamheten.

Logo

André och Annies största önskan är att deras första verksamhetsår ska gå med vinst. I all marknadsföring gäller det att synas på bästa möjliga sätt. Du ska utifrån din diskussion och analys i punkt 2 och 5 ta fram en logotyp som matchar företagets värden.

Kompanjonavtal

Att bedriva verksamhet tillsammans med andra är oerhört stimulerande. Men, det finns även fallgropar. Dessa är normalt korrelerade med individernas relation med varandra och påverkan från omgivningen. Du ska ta fram ett kompanjonavtal mellan André och Annie.

Mål

För att säkerställa ett kvalitativt företagande har André och Annie valt att göra en resultatbudget. Under helgen satt André och Annie och räknade på hur stora deras inkomster och utgifter ska bli.

De lade ned mycket arbete på att verkligen gå igenom hela första verksamhetsåret. De tyckte inte att det var särskilt svårt men oerhört arbetsamt. Du ska skapa företagets första resultatbudget. Här nedan finner du de siffror som de räknat fram.

Försäljning 8 500 000 kr, Varuinköp 4 250 000 kr, frakt 312 000 kr, hotell & resor 270 000 kr, lokalhyra 370 000 kr, amortering 20 000 kr, marknadsföring 450 000 kr, löner 1 800 000 kr, datorer 200 000 kr, diverse 75 000 kr, leverantörsskuld 95 000 kr och kundfordringar 125 000 kr.

Företaget, som startar sin verksamhet den 1 januari 2013, har tagit ett banklån i ortens lokala sparbank på 400 000 kr. Lånet lyfts den siste april, löper på 10 år och amorteras två gånger per år. Räntan är 6 % och första amortering är den 31 oktober.

Företaget beräknar inte att sälja av hela deras lager utan det finns varor för motsvarande 63 000 kr i lager. Företagets inventarier beräknas ha en ekonomisk livslängd på 5 år.

Resultatet

Hur stort blev det budgeterade resultatet? Är det tillräckligt stort? Beskriv skillnaden av resultatets betydelse mellan ett HB eller ett AB.

Strategier

Det är utmärkt att André och Annie valt att sätta tydliga mål. Du ska nu tala om för dem hur de ska nå sina mål. I din diskussion ska du utgå från Kotlers 5P. Du ska tydligt ange för- och nackdelar med de olika P:na. Slutligen ska du tydligt visa på de fördelar företaget får genom att använda ditt alternativ.

Marknadsplan

Ett år gå snabbt och det är därför viktigt att ha planerat vad som behöver göras. Din uppgift är att ta fram en handlingsplan [aktivitetsplan] för företagets första verksamhetsår.

Utbetalning

Hur stor ränta och amortering betalas ut den 31 oktober 2013?

Kommunikation

Den första annonsen ska tas fram och André och Annie har, i detta läge, ingen direkt koll på budskapet. Du ska skapa den första annonsen med hjälp av modellen AIDAS. Du ska även tydliggöra var i annonsen bokstäverna i AIDAS finns och vad de ska generera. Tänk på rubrik, text, bild, typsnitt, teckenstorlek, färg och liknande.

Säkerhet

För att vara på den säkra sidan vill André göra lite räkneövningar. Eftersom han inte kommer ihåg hur man gör ber han dig räkna fram företagets TB/st [täckningsbidrag per styck] och dess FK [fasta kostnader] och RK [rörliga kostnader].

Utifrån framräknade värden ska du ta fram företagets nollpunktsvolym. Du ska även visa företagets bruttomarginal. Paketet säljs för 255 kr och köps in för 8 US\$. Kursen är 9,00 kr.

Bokföring

För att förstå företagets hela ekonomi vill André och Annie själv ta hand om företagets bokföring. Du ska hjälpa dem att kontera nedan affärshändelser.

Hur definieras en affärshändelse?

- ▶ André och Annie satsar vars 20 000 kr som placeras på företagets checkräkningskonto.
- ▶ Tiotusen kr för över till deras Postgirokonto.
- ▶ Företaget säljer för 30 000 kr exkl moms, på kredit.
- ▶ De köper in varor på kredit för 120 000 kr exkl moms.
- ▶ Annie köper en ny mobiltelefon på kredit för 6 000 kr exkl moms.
- ▶ Företaget erhåller en hyresavi på 10 000 kr exkl moms.
- ▶ André tecknar en företagsförsäkring, 16 000 kr.
- ▶ Försäljning på kredit 70 000 kr exkl moms.
- ▶ Inbetalning av första kundfordran till check.
- ▶ Utbetalning till tidigare leverantörer.
- ▶ Annie köper pärmar och pennor för 200 kr exkl moms.
- ▶ Annie köper nya kläder på kredit hos Stenströms för 10 000 kr exkl moms.
- ▶ Inköp av dator på kredit, 50 000 kr exkl moms.
- ▶ Företagets första utbetalning till banken avseende deras lån.

Avvikelser

I början av nästa år gör kompanjonerna en uppföljning av företagets första verksamhetsår. De uppgifter som togs fram i budgeten har avvikit lite från en ordinarie planen.

Försäljning 9 635 000, Varuinköp 5 500 000 kr, frakt 396 000 kr, hotell & esor 312 000 kr, lokalhyra 370 000 kr, amortering 60 000 kr, marknadsföring 675 000 kr, löner 1 700 000 kr, datorer 200 000 kr, diverse 125 000 kr, leverantörskuld 142 000 kr och kundfordringar 255 000 kr.

Räntan blev 7 % och det fanns kvar varor för motsvarande 3 000 kr i lager. Företagets inventarier beräknades ha en ekonomisk livslängd på 10 år. Du ska göra en avvikelserapport där det tydligt framgår budget, avvikelser i kr och % samt en analys på varför de olika avvikelserna har uppstått.

OBS!

Under varje punkt finns ett antal olika delfrågor, missa inte dessa.