

Bilanzen und Jahresabschluss- unterlagen lesen und verstehen

Ihre ideale
Vorbereitung für
die Bonitäts- und
Kreditprüfung sowie
zur Finanzplanung

DIE THEMEN

- Inhalt, Bestandteile und Gliederung von Jahresabschlüssen
- Ansatz und Bewertungswahlrechte nach HGB
- Struktur, Inhalt und Aussagekraft von Anhang und Lagebericht
- Praxisorientierte Aufbereitung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung, inkl. Praxisfall: Schlussfall-Analyse
- AnalyseKennziffern zur Ertrags-, Vermögens-, Finanzierungs- und Liquiditätslage - Analyse des Cashflows, Fallbesprechung Kapitalflussrechnung
- Liquiditätseffekte aus dem Umlaufvermögen (Working Capital); Plausibilisierung von Planzahlen, Fallbesprechung "Working Capital Analyse"

IHR REFERENT



Roland Kupka

Corporate Finance/Partner, CRESCAT Advisory GmbH,
Frankfurt am Main

Ziel des Online-Lehrgangs

In diesem praxisorientierten Lehrgang erhalten Sie einen umfassenden Überblick über die Grundstruktur des Jahresabschlusses eines Unternehmens und die Aussagekraft der weiteren Informationsquellen Anhang und Lagebericht. Sie lernen anhand von Praxisbeispielen die wesentlichen Daten und Positionen der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung zu interpretieren und erhalten eine praxisnahe Einführung in die wichtigsten handelsrechtlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und Kennzahlensysteme.

Ihnen wird verdeutlicht, welche Erkenntnisse Sie aus der Analyse des Cashflows sowie der Kapitalflussrechnung und des Working Capitals ableiten lassen und welchen Stellenwert dieses Analyseelement in der Bewertung eines Unternehmens hat.

Untermuert werden die theoretischen Grundlagen durch drei Fallbesprechungen zur Cashflow-, Working Capital- und abschließend zur Jahresabschluss-Analyse. Nach dem Lehrgang können Sie dadurch bilanzpolitische Einflüsse erkennen und kennen den Umgang mit und erste Schritte zur Bewertung von Planzahlen. Zudem wissen Sie, auf welche Kennzahlen (Financial ratios) Fremdkapitalgeber und Geschäftspartner maßgeblich achten und wie diese zu interpretieren sind.

Wer sollte teilnehmen?

Fach- und Führungskräfte in Kredit- und Finanzinstituten, sowie Unternehmen, die ein klares, grundlegendes Verständnis zum Aufbau und der Aussagekraft der Jahresabschlussunterlagen erhalten möchten. Der Lehrgang dient als ideale Vorbereitung für die Jahresabschluss- oder Bonitäts-/Kreditanalyse oder Finanzplanung.

IHR REFERENT



Roland Kupka

Corporate Finance/Partner,
CRESCAT Advisory GmbH,
Frankfurt am Main

Herr Roland Kupka hat mehr als 35 Jahre Erfahrung in den Bankgeschäftsbereichen Firmenkundenvertrieb, Corporate Finance, internationales Kreditgeschäft und Kreditrisikoanalyse. Er verfügt über fundierte Kenntnisse in allen Aspekten der Finanzierung und Finanzmodellierung sowie über umfassende Kenntnisse in der Umsetzung von Kreditstrategien für Non-Core- und Restrukturierungsfälle sowie für NPL-Kreditportfolios.

Nach zehnjähriger Tätigkeit als Mitglied der Geschäftsleitung von Svenska Handelsbanken AB in Deutschland ist Herr Kupka als Partner für CRESCAT Advisory GmbH, Frankfurt, tätig.

Ihr Nutzen

Nach dem Lehrgang:

- kennen Sie den Aufbau und die Aussagekraft der Jahresabschlussunterlagen.
- können Sie bilanzpolitische Einflüsse sicher erkennen.
- können Sie mit Planzahlen umgehen.
- kennen Sie die Kennzahlen, die für Finanzierungsgespräche von Bedeutung sind.
- haben Sie eine ideale Vorbereitung für eine treffsichere Durchführung einer Kredit-/Bonitätsanalyse auf Basis der Firmenbilanz und des Jahresabschlusses.

Rabatt in Kombination mit unseren Schulungen zur Bilanz-, Cashflow-, BWA-Analyse.

Ihr Programm im Überblick

Inhalt, Bestandteile und Gliederung von Jahresabschlüssen

- Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Anhang und Lagebericht
- Aufbau und Grundstruktur der Aktiva, Passiva, Gewinn- und Verlustrechnung, Kapitalflussrechnung (Cashflow-Statement)

Ansatz und Bewertungswahlrechte nach HGB

- Besonderheiten der Aktiva- und der Passiva-Positionen sowie Prüfung der Werthaltigkeit
- Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen - Nutzung und Auswirkungen von Ansatz und Bewertungswahlrechten in der Gewinn- und Verlustrechnung (Ergebnisgestaltungs- und Ermessensspielräume, materielle Bilanzpolitik)
- Besonderheiten der Kreditwürdigkeitsprüfung

Anhang und Lagebericht

- Struktur, Inhalt und Aussagekraft von Anhang und Lagebericht

Praxisorientierte Aufbereitung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

- Analytische Vorgehensweise bei der Aufbereitung von Bilanz (Methodik der Strukturbilanz) und Gewinn- und Verlustrechnung
- Berechnung und Beurteilung von aussagekräftigen Analysekennciffern zur Ertrags-, Vermögens-, Finanzierungs- und Liquiditätslage der Unternehmen

- Vermögensstrukturanalyse
- Kapitalstrukturanalyse
- Erfolgswirtschaftliche Analyse
- Liquiditätsanalyse/Finanzkraft
- Ableitung von Liquiditätseffekten aus den Kennziffern des Umlaufvermögens (Working Capital Management)
 - Fallbesprechung "Working Capital Analyse"
- Aufbau und Analyse des Cashflows
 - Kapitalflussrechnung und Beurteilung der Kapitaldienstfähigkeit anhand eines Praxisbeispiels
 - Fallbesprechung "Kapitalflussrechnung"

Plausibilisierung von Planzahlen

- Überblick über die analytische Aufbereitung von Planzahlen
- Beurteilung der Aussagekraft von Planzahlen

Jahresabschluss: Schlussfall-Analyse

- Schlussfall-Analyse eines Autohandelshauses: Bearbeitung und Besprechung.

Feedback August 25: 5 von 5 Sternen!

"Eine tolle Veranstaltung auf hohem fachlichem Niveau und mit einem Dozierenden, der dieses Themenspektrum perfekt beherrscht! Ideal für Personen, die Jahresabschlüsse und die essenziellen Finanzkennzahlen sowie ihre Zusammenhänge zur Unternehmensbewertung tiefgreifender analysieren und dazu ebenfalls ein umfassendes Verständnis der Cashflow-Analyse und ihrer Relevanz in diesem Kontext erlangen möchten. Nur zu empfehlen!"

Bilanzen und Jahresabschlussunterlagen lesen und verstehen

ANMELDUNG UNTER

service@forum-institut.de
www.forum-institut.de

Tel. +49 6221 500-500
Fax +49 6221 500-555



ANMELDEFORMULAR

Ja, ich nehme teil:

- Bilanzen und Jahresabschlussunterlagen lesen und verstehen
24. - 25. August 2026 - online
Webcode: 26083001
- Bilanzen und Jahresabschlussunterlagen lesen und verstehen
14. - 15. Dezember 2026 - online
Webcode: 26123006

Name, Vorname

Position/Abteilung

Firma

Straße

PLZ/Ort/Land

Tel./Fax

E-Mail

Ansprechpartner/-in im Sekretariat

Datum, Unterschrift

Termin:

24. - 25. August 2026 - online
14. - 15. Dezember 2026 - online
1. Tag: 9:00 - 17:00 Uhr
2. Tag: 9:00 - 15:00 Uhr

Gebühr:

€ 1.590,00 (+ gesetzl. MwSt.)
Die Veranstaltungsgebühr beinhaltet eine hochwertige Dokumentation zum Download und ein Teilnahmezertifikat gem. § 15 FAO über 11 Stunden 15 Minuten netto.

So funktionieren unsere Online-Veranstaltungen

- Unsere Online-Veranstaltungen finden live und interaktiv im Learning Space statt. Dort finden Sie ebenfalls sämtliche Unterlagen, das Programm und die Liste der Teilnehmenden.
- Zugang zum Learning Space erhalten Sie mit Ihrem Account für das Kundenportal.
- Das Gratis PreMeeting bereitet Sie optimal vor, um eventuelle technische Hürden vorab auszuräumen.
- Wir garantieren höchste Qualität nach ISO 9001 und ISO 21001.

AGB

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.06.2024), die wir auf Wunsch jederzeit übersenden und die im Internet unter www.forum-institut.de/agb eingesehen werden können.

IHRE ANSPRECHPARTNERIN



Carmen Fürst-Grüner
Bereichsleiterin Financial Services
Tel. +49 6221 500-860
c.fuerst-gruener@forum-institut.de

