

INVEST FOR EXCEL- A MODERN APPROACH TO CAPITAL BUDGETING. CASH-FLOW MODELING AND VALUATION



[www.gavleenergi.se](http://www.gavleenergi.se)

**Branche**

Energieversorger

**Umsatz**

1.086 Mio SEK (123 Mio €) (2012)

**Operatives Ergebnis**

119 Mio SEK (13,5 Mio €) (2012)

**Mitarbeiter**

192 (2012)

### Über Gävle Energi

Gävle Energi ist der regionale Energieversorger für die Gegend um Gävle in Mittelschweden. Bereits seit mehr als 120 Jahren produziert das Unternehmen Energie – im Jahr 1892 versorgte die Gefle Elektriska Belysnings Gävle das erste Mal mit Strom. Heute investiert das Unternehmen vor allem in Erneuerbare Energien, Wärmenetze, Wärmeerzeugung und Breitbandversorgung.

Alleiniger Gesellschafter von Gävle Energie AB ist die Holding Gävle Stadshus AB, die sich im Eigentum der Stadt Gävle befindet. Zu Gävle Energie gehören auch Tochtergesellschaften, die Nah- und Fernwärme, Breitbandversorgung und Engineering-Dienstleistungen anbieten.

### Hintergrund

„Als ich meine Arbeit bei Gävle Energi aufnahm, gab es ein einziges, selbstgestricktes Rechenmodell, das jeder auf seine Weise nutzte. Leider kam es immer wieder zu Missverständnissen unter den Nutzern hinsichtlich des Einflusses der Faktoren bzw. Variablen auf die Wirtschaftlichkeitsrechnung. Manchmal war nicht nachvollziehbar, woher die Zahlen in den Berechnungen stammten“, räumt Mikael Johansson Moberg, Controller bei Gävle Energi AB ein.

„Wir starteten daher eine Untersuchung, um Optionen für die Durchführung der Wirtschaftlichkeitsanalysen zu evaluieren.“



„Darunter war auch Invest for Excel – ein Berater, der uns in einem unserer größten Projekte unterstützt hat, nutzte das Tool. Ich führte mir dessen Arbeit zu Gemüte, um mir ein eigenes Bild zu machen. Zunächst war ich etwas skeptisch. Die Lösung schien relativ teuer – wie sich herausstellte, verfügte ich jedoch nicht über die richtige Version mit den Makros. Es war jedoch offensichtlich, dass wir ein verlässliches Rechenmodell - „nicht zerstörbar“ durch Änderung von Formeln – benötigten. Daher fiel die (richtige) Wahl auf Invest for Excel“ sagt Mikael J. Moberg und fährt fort:

### **Einführung von Invest for Excel**

„Ich wollte mich dann für ein Invest for Excel-Training in Stockholm anmelden, aber es war bereits ausgebucht. Wir vereinbarten daher ein Treffen, bei dem Verantwortliche von Datapartner ihre Software präsentiert haben. Nach dem Treffen war klar, dass das Tool passt. Daher orderten wir die Enterprise-Edition des Programms.

Wir vereinbarten gleichzeitig ein Intensiv-Training für mich und meinen Kollegen. Herr Westerbladh, CEO von Datapartner, führte es persönlich durch. Zur Vorbereitung stellten wir einen beispielhaften Business Case zusammen, den wir im Training ausarbeiteten. Nach dem Training haben wir im Unternehmen diskutiert, wie das Tool am besten genutzt werden kann. Diese Diskussion führte zur Entscheidung, für jeden Mitarbeiter der Abt. Business Controlling eine Lizenz anzuschaffen. Wir wollten sicherstellen, dass jeder Mitarbeiter mit Zuständigkeit für die Finanzen auch den Bezug zu den Investitionsplanungen hat.“

### **Auf dem Weg zum Ziel**

Die Einführung einer neuen Software an einem Arbeitsplatz mag eine Herausforderung darstellen. Mikael erinnert sich: „Wir hatten die jederzeitige Unterstützung der Geschäftsführung. Dennoch war es zu Beginn nicht einfach, diejenigen ins Boot zu holen, die bislang Wirtschaftlichkeitsrechnungen auf ihre eigene Art und Weise erstellt hatten – ihnen zu vermitteln, dass alle Berechnungen durch das Controlling genehmigt werden müssen.“

### **Klarer Genehmigungsprozess**

“Wenn Vertriebsmitarbeiter Investitionsvorschläge unterbreiten, gehen die Anforderungen an die Projektteilung zwecks Bewertung. Anschließend prüft jemand aus unserer Abteilung, der mit Invest for Excel arbeitet, die Einschätzungen. Zunächst wird über die grundsätzliche Machbarkeit des Vorschlages befunden, dann werden alle erforderlichen Variablen für die Rechnung ergänzt. Danach prüft ein anderer Controller die Wirtschaftlichkeitsrechnung – dies geschieht um sicherzustellen, dass nicht ein Faktor in dem Modell vergessen wurde.

Als nächstes prüft und unterzeichnet der Projektmanager, der die Daten geliefert hat, die Berechnung und das Modell. Er bestätigt, dass die Daten in Bezug auf die Investitionsausgaben korrekt sind. Der zuständige Verkäufer bestätigt die Berechnung ebenfalls durch Unterschrift und gibt damit sein OK zu den angenommenen Verkaufsvolumina und –preisen. Danach geht der Vorschlag an den Verkaufsmanager zur Genehmigung. Schließlich wird die Rechnung an den CEO weitergeleitet, falls die Investition ein bestimmtes Limit überschreiten.

### **Weiterentwicklung von Invest for Excel**

Wir haben im Unternehmen entschieden, dass für alle Entscheidungen über Investitionen Wirtschaftlichkeitsrechnungen mit Invest for Excel zwingend sind. Der größte Vorteil, den wir erzielt haben, ist, dass die Berechnungen unter genauer Beobachtung laufen und dass wir insgesamt besser verstehen, wie Vertrieb und Projektmanagement die Business Cases beeinflussen und daher auch verbessern können.

Als nächster Schritt ist geplant einen Output als Entscheidungsgrundlage für unsere speziellen Anforderungen umzusetzen. Dies wird in besserer Weise unsere typischen Aktivitäten und Fragen repräsentieren, auf die unser Management Antworten erwartet“ sagt Mikael Johansson Moberg sehr zufrieden.

Copyright © 2014 Datapartner Oy/  
ap|finance solutions Dipl.-Kfm A.Platz  
Alle Rechte vorbehalten.