

Aktivitetsbudget – Servicevirksomhed

Servicevirksomheden Letmedoit ApS gør rent hos private og virksomheder. Virksomheden leverer en totalløsning, hvor de står for arbejdskraft, udstyr og rengøringsmaterialer.

Til udarbejdelsen af budgettet for det kommende år er der følgende forudsætninger:

1. Virksomheden forventer at udfakturere i alt 7.500 timer fordelt på 50 % privatrengøring og 50 % erhvervsrengøring.
2. Timepriserne er i gennemsnit 400 kr. til private og ifølge kontrakter 350 kr. til virksomheder.
3. Der forventes et materialeforbrug på 55 kr. pr. time.
4. Lønninger til rengøringsassistenterne er 150 kr. ved privatrengøring og 175 kr. ved erhvervsrengøring.
5. Øvrige variable omkostninger forventes at udgøre 20 kr. pr. time.

A: Opstil et aktivitetsbudget fordelt på de 2 kundegrupper for det kommende år.

Virksomhedens ejer har efter at have læst en artikel om klimaforandringer overvejet at gøre sin virksomhed 100 % økologisk. Hun har forhørt sig hos nogle af sine kunder og er kommet frem til følgende:

1. Privatkunderne er villige til en forøgelse af timeprisen på 15 %. Virksomhederne er villige til en forøgelse af timeprisen på 25 %, da det vil forbedre deres image.
2. Ejeren forventer at beholde alle sine privatkunder med det nye koncept, medens halvdelen af erhvervsvirksomhederne forventes at skifte rengøringselskab.
3. Materialeforbruget vil stige 100 % pga. højere krav til produkterne.
4. Lønninger vil være det samme, men øvrige omkostninger vil stige med 10 %.

B: Opstil et nyt aktivitetsbudget fordelt på de 2 kundegrupper for det kommende år.

C: Bør virksomheden skifte profil til økologisk rengøring? Hvilke faktorer indgår i beslutningen?