

Typeopgave i faget Regneark til økonomistyring

4 timers skriftlig prøve

Dette opgavesæt består af 4 delopgaver, der indgår i bedømmelsen af den samlede opgavebesvarelse med følgende omtrentlige vægte:

Opgave 1	25%
Opgave 2	25%
Opgave 3	30%
<u>Opgave 4</u>	<u>20%</u>
I alt	100%

Til prøven er alle hjælpemidler - herunder elektroniske – tilladte. Der må ikke foretages opkobling til eksterne kilder.

Opgavebesvarelsen skal afleveres i henhold til skolens eksamensreglement jf. bekendtgørelse nr. 714 af 27. juni 2012

Prøvedag den xx-xx-2012
Kl. xx.00 – xx.00

Casebeskrivelse

Firmaet RTØ A/S sælger forskellige kontorartikler. Der er ikke nogen salgsmæssige sammenhænge mellem produkterne i virksomhedens sortiment.

Virksomheden har til dit brug for denne opgave udtrukket følgende oplysninger fra økonomisystemet samt opstillet skemaer:

- "Debitorer", der indeholder kundekartotek
- "Fakturaer", der indeholder periodens fakturaer
- "Ordrelinier", der indeholder de enkelte poster i periodens fakturaer
- "Varelager", der indeholder virksomhedens lagerkartotek
- "DATA TIL Opgave 2", der indeholder data til opgave 2
- "ØKONOMIMODEL til opgave 3", der indeholder skemaer til besvarelse af opgave 3
- "Opgave 4", der indeholder skemaer til bevarelse af opgave 4.

Opgave 1 - Informationssystemer

Spørgsmål 1.1

Udfyld ved brug af en formel/funktion kolonnen 'Betalingsbetingelse' i "FAKTURAER" på grundlag af den foranstående kolonne '*Kundenr.*'.

Spørgsmål 1.2

Udfyld ved brug af en formel/funktion kolonnen '*Forfaldsdato*' i "FAKTURAER" under hensyntagen til den pågældende debitors betalingsbetingelse. Du må gerne oprette yderligere kolonner eller hjælpetabeller til hjælp for dine beregninger, såfremt du ønsker dette.

Spørgsmål 1.3

Udbyg tabellen "ORDRELINIER" med følgende kolonner:

- Salgspris
- Kostpris
- Liniebeløb excl. moms (= afsætning x salgspris)
- År (årstal)
- Måned (månedsnr.)
- Kvartal (kvartalsnr. iflg. kalenderåret).

Kolonnerne skal udfyldes med formler/funktioner, f.eks. på grundlag af fakturadatoen.

Spørgsmål 1.4

På baggrund af den i spørgsmål 1.3 udvidede tabel "ORDRELINIER" skal du opbygge en ny oversigts- / pivottabel, der viser omsætningen i kr. fordelt på henholdsvis år som rækker og kvartaler som kolonner samt omsætningen vist i procent af omsætningstotalen med mulighed for at kunne vise omsætningen for en bestemt faktura. Tallene i pivottabellen skal formateres med tusindtalspunktum og med 2 decimaler.

-----oooOOooo-----

Opgave 2 - Økonomisk Statistik

RTØ A/S har for de sidste par år trukket afsætningen af en af deres varetyper ud af deres økonomisystem og har således fået følgende data (skemaet befinder sig allerede i fanen "DATA TIL SPM. 2"):

<i>Kvartalvis afsætning i styk for produkt PG</i>				
	2008	2009	2010	2011
1. kvartal	10.000	10.660	11.500	12.100
2. kvartal	11.000	11.700	12.100	12.700
3. kvartal	13.000	13.500	14.200	14.700
4. kvartal	9.000	9.300	9.900	10.400

Til hjælp for deres budgettering for 2012 ønskes følgende beregninger foretaget:

Spørgsmål 2.1

Beregn indextal for hele perioden 2007-2011 idet tallene for 2007 benyttes som basisår.

Spørgsmål 2.2

Beregn - for de mulige perioder - det centrerede glidende gennemsnit for de i spørgsmål 2.1 beregnede indextal for perioden 2007-2011.

Spørgsmål 2.3

Opbyg ét kurvediagram der viser kurverne for såvel de i spørgsmål 2.1 beregnede indextal og de i spørgsmål 2.2 beregnede indextal for glidende gennemsnit. Y-aksen skal "knækkes", så den skærer X-aksen ved værdien 90.

Indlæg en lineær tendenslinie med prognose for de 4 kvartaler i 2012 samt en eksponentiel tendenslinie med prognose for de 4 kvartaler i 2012 på grundlag af kurven for de centrerede glidende gennemsnit - du skal angive både ligning og R^2 -værdi for begge kurver.

Kommentér på de to fundne R^2 -værdier og bestem hvilken, der bedst egner sig til fremskrivning af afsætningsudviklingen.

Spørgsmål 2.4

Beregn de korrigerede sæsonfaktorer pr. kvartal for afsætningen i perioden 2007-2011. Du skal anvende den multiplikative metode til beregningerne.

-----oooOOooo-----

Opgave 3 – Økonomiske Modeller

Benyt arket "ØKONOMIMODEL til opgave 3" til løsning af følgende opgaver (arket skal efterfølgende i videst muligt omfang kunne anvendes til simulering):

Spørgsmål 3.1

Beregn ultimobeholdningerne for hhv. varelager, debitorer og varekreditorer ved hjælp af de i bilaget anførte omsætningshastigheder for disse.

Spørgsmål 3.2

Opstil herefter likviditetsbudgettet for 2012 efter beholdningsforskydningsmodellen under hensyntagen til følgende oplysninger:

1. Anden kort gæld forventes at stige med 10%
2. Der påregnes foretaget investeringer for tkr. 600
3. Udbytteprocenten for 2012 estimeres til 12%
4. Der ønskes fortsat en kontant kassebeholdning på tkr. 100
5. Skatten betales løbende.

Spørgsmål 3.3

Opstil herefter budgetteret balance pr. ultimo 2012 med de nødvendige tilhørende noter.

-----oooOOooo-----

Opgave 4 – Økonomiske Modeller

Benyt arket "Opgave 4" til løsning af følgende opgaver:

Der er i opgaven tale om et annuitetslån på kr. 100.000, med en rentesats på 10% p.a. og en løbetid på 15 år. Lånet skal i år 15 være færdigafviklet.

Spørgsmål 4.1

Beregn ydelsen for det anførte annuitetslån ved hjælp af en formel/funktion.

Spørgsmål 4.2

Opstil en datatabel, der kan beregne den nødvendige ydelse på lånet ved de i arket anførte forskellige rentesatser.

-----oooOOooo-----