



# Fallbeispiel „Angebotsanalyse“ und „Kalkulation“

---

Unterrichtsfach/ Lehrplanbezug	<p>Es handelt sich um ein umfassendes Beispiel mit den Schwerpunkten „Kaufvertrag“ (Angebot) und „Bezugskalkulation“.</p> <p><b>Lehrplan HAK:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Betriebswirtschaft (2. HAK)</li></ul> <p><b>Lehrplan HAS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Betriebswirtschaft-Rechnungswesen-Wirtschaftlich Rechnen (1. HAS, 1. Semester)</li><li>• Betriebswirtschaftliche Übungen einschließlich Übungsfirma, Projektmanagement und Projektarbeit (BWUB) 1. HAS und 3. HAS</li></ul> <p><b>Lehrplan HLW:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Rechnungswesen und Controlling (3. Jahrgang)</li><li>• Rechnungswesen und wirtschaftliches Rechnen (3. Klasse)</li></ul>
Schulstufe	<ul style="list-style-type: none"><li>• 9. (HAS), 10. (HAK) bzw. 13. (HAK) und 11. (HLW)</li></ul>
Thema	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kaufvertrag – das Angebot</li><li>• Beschaffung – Bezugskalkulation</li><li>• Lehrplaninhalt: Durch den Einsatz von Fallstudien die erworbenen Fach-, Methoden-, Sozial- und Selbstkompetenzen vernetzt anwenden.</li></ul>
Fachliche Vorkenntnisse	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kaufvertrag – das Angebot</li><li>• Kalkulation – Bezugskalkulation</li><li>• Dateihandling – Excel</li></ul>
Sprachliche Kompetenzen	<ul style="list-style-type: none"><li>• Texte verstehen und Fragen daraus beantworten können.</li><li>• Fachbegriffe richtig einsetzen und verwenden können.</li></ul>
Zeitbedarf	<ul style="list-style-type: none"><li>• 1 Unterrichtseinheit</li></ul>
Material- & Medienbedarf	<ul style="list-style-type: none"><li>• PC oder Tablet</li><li>• MS Excel</li></ul>

---



## Fallbeispiel „Angebotsanalyse“ und „Kalkulation“

---

Methodisch-  
didaktische  
Hinweise

- Sozialform: Einzelarbeit
- e-assignments:
  - Textanalyse und selbstständige Formulierung von Antworten
  - Wortgeländer
  - Kalkulation in Excel
  - eine Bestellung formulieren (als Lückentext in einem Excel-Formular)

Es wurde bewusst mit Operatoren der Anforderungsbereiche I bis III des BKO gearbeitet. Für alle Aufgaben stehen Excel-Dateien zur Verfügung. Diese können auch als Leerformulare ausgedruckt und für die Schüler/innen zur händischen Bearbeitung vervielfältigt werden. Die einzelnen Tabellenblätter enthalten die vollständige Angabe, sodass die ausgefüllten, fertigen Lösungen der Tabellenblätter druckbar und selbsterklärend sind.

---

Quellen

- Bilder: pixabay.com

---

Erstellerin

Doris Wilhelm



# Fallbeispiel „Angebotsanalyse“ und „Kalkulation“

## Ausgangssituation

Tanja Muster näht leidenschaftlich gerne. Sie hat nun ihr eigenes Unternehmen gegründet. Tanja kauft Stoffe bei verschiedenen Lieferanten ein, entwirft Schnitte für Damenoberbekleidung und näht diese auch selbst. Ihre Kundinnen und Kunden sind vor allem Privatpersonen, sie verkauft aber auch in der Boutique einer befreundeten Unternehmerin. Aktuell benötigt Tanja für Sommerkleider 60 m türkisen Stoff.



## Aufgabe 1 – Analyse von zwei Angeboten und selbstständige Formulierung

Sie finden im Folgenden zwei Angebote von Stofflieferanten. Analysieren Sie diese beiden Angebote und antworten Sie in ganzen Sätzen.

	Lieferant <b>Rosenstoffe GesmbH</b>	Lieferant <b>Traumwolle GesmbH</b>
Prüfen Sie die Bindungsart des Angebots. Schreiben Sie alle vorhandenen Bestandteile auf.		
Geben Sie die Bindungsart des Angebots an.		
Welche Preisnachlässe gibt es bei den einzelnen Anbietern?		
Was versteht man unter Skonto?		
Was versteht man unter Rabatt?		
Schätzen Sie – welcher Anbieter hat das günstigere Angebot? Begründen Sie Ihre Annahme in einem ganzen Satz.		



# Fallbeispiel „Angebotsanalyse“ und „Kalkulation“



**Rosenstoffe GesmbH**  
Leidlinger Hauptstraße 28/9  
1080 Wien

SchnittMUSTER e.U.  
Tanja Muster  
Nadelweg 8, 3430 Tulln

Datum: ...  
Bearbeiterin: SiB

## Angebot

Sehr geehrte Frau Muster!

Wir danken für Ihre Anfrage und bieten Ihnen gerne folgende Ware an (Ballenbreite 140 cm):

Kleiderstoff Taft de luxe Farbe: TÜRKIS Art. Nr. 31003 wie besichtigt  Qualität: 100 % Polyester  Abnahme nach Wunsch, da Rollenware	ab 25 m	€5,88 pro Meter
	ab 50 m	€5,78 pro Meter
	ab 100 m	€5,54 pro Meter

Bei Abnahme ab 50 m gewähren wir zusätzlich 10 % Rabatt. Die Preise verstehen sich ohne 20 % Umsatzsteuer.

Unsere Zahlungsbedingungen: Zahlbar nach Erhalt der Ware innerhalb von 30 Tagen ohne jeden Abzug oder innerhalb von 7 Tagen mit 3 % Skonto. Die Lieferung kostet bis 100 m €12,- exkl. USt, über 100 m €21,- exkl. USt.

Wir freuen uns auf Ihre Bestellung und wünschen Ihnen alles Gute für Ihre Geschäftseröffnung in Tulln!

Mit freundlichen Grüßen,

Rosenstoffe GesmbH

**Silvia Bauer**

Silvia Bauer, Verkauf

Silvia Bauer  
Rosenstoffe GesmbH  
Leidlinger Hauptstraße 28/9, 1080 Wien USt-IdNr.: AT12345678

Telefon: +43 1555 8796  
Mail: info@rosenstoffe.at



# Fallbeispiel „Angebotsanalyse“ und „Kalkulation“

---



Datum: ...

Ihre Ansprechperson: Petra Weinberger

## Unser Angebot

Für unsere Neukunden – pünktlich zum Näh-Saisonstart für das Frühjahr 2019:

### Leinen mit Viskose Stoff „TAMI“

Passend für Sommerkleider erhältlich in den Farben

- türkis
- gelb
- pink

Art. Nr. LS50013

### Mengenstaffelpreise (exkl. 20 % USt):

- |                |          |                                |
|----------------|----------|--------------------------------|
| - ab 10 Meter  | 8,69 €/m | Länge beliebig, da Rollenware  |
| - ab 25 Meter  | 7,79 €/m | 55 % Leinen, 45 % Viskose,     |
| - ab 100 Meter | 7,19 €/m | Warenbreite 140 cm, Optik matt |

Für Sie als Neukunde gewähren wir 30 % Rabatt.

Zahlen Sie Ihre Rechnung innerhalb von 8 Tagen, so erhalten Sie 2 % Skonto. Ohne jeden Abzug zahlbar innerhalb von 20 Tagen. Wir liefern gratis!

Werden Sie Traumwolle-Kunde und bestellen Sie sofort!

Mit freundlichen Grüßen,

Traumwolle GesmbH

**Petra Weinberger**

Petra Weinberger

Verkauf



# Fallbeispiel „Angebotsanalyse“ und „Kalkulation“

---

## Aufgabe 2a – Wortgeländer Schwierigkeitsstufe 1

Verfassen Sie mithilfe von Wortgeländern sinnvolle Sätze. Schreiben Sie diese unterhalb der Wortkästen auf.

der Preis – der Listeneinkaufspreis – der von einem Zulieferer – angeboten –  
für eine Ware oder Dienstleistung – ist – wird

den Preis – und zuzüglich Fracht – Einstandspreis –  
abzüglich Rabatte und Skonti – nennt man

um den Rabatt – reduzierte Preis – der Zieleinkaufspreis – ist der

der Kassaeinkaufspreis – reduzierte Preis – ist der – um den Skonto

des Käufers – der Verkäufer – verlangten Angebot – Fragen – beantwortet – in einem



## Fallbeispiel „Angebotsanalyse“ und „Kalkulation“

---

### Aufgabe 2b – Wortgeländer Schwierigkeitsstufe 2

Verfassen Sie mithilfe von Wortgeländern sinnvolle Sätze. Schreiben Sie diese unterhalb der Wortkästen auf.

der Preis – der Listeneinkaufspreis – von einem Zulieferer angeboten –  
für eine Ware oder Dienstleistung

der Preis – zuzüglich Fracht – Einstandspreis – abzüglich Rabatte und Skonti

um Rabatt – reduzierte Preis – der Zieleinkaufspreis

Kassaeinkaufspreis – reduzierte Preis – um den Skonto

Käufer – Verkäufer – verlangtes Angebot – Fragen – beantwortet



# Fallbeispiel „Angebotsanalyse“ und „Kalkulation“

---

## Aufgabe 3 – Kalkulation in Excel

Führen Sie in der Excel-Mappe die Bezugskalkulation für beide Angebote durch und ermitteln Sie jeweils den Einstandspreis.

Sie müssen zuerst das Kalkulationsschema fertigstellen.

Danach fügen Sie bitte die richtigen Beträge aus den Angeboten in die Zellen ein. Die beiden kalkulierten Einstandspreise sollen, wenn möglich, mittels Excel-Formeln ermittelt werden.

## Aufgabe 4 – Mit Textbausteinen arbeiten

Sie haben in Aufgabe 3 den günstigeren Lieferanten ermittelt. Bitte bestellen Sie nun bei diesem Lieferanten 60 m des angebotenen Kleiderstoffes.

Öffnen Sie dazu das Tabellenblatt „Bestellung“ und fügen Sie in die blauen Zellen passende Textbausteine ein.