

Wikipedia-Café
GuV-Projektion

	2011 Aug-Dez	2012	2013	2014	2015
Umsätze					
Gastronomie	84.000,00 €	378.000,00 €	540.000,00 €	648.000,00 €	712.800,00 €
Merchandise	4.500,00 €	36.000,00 €	72.000,00 €	72.000,00 €	79.200,00 €
Vermietung	4.000,00 €	14.400,00 €	14.400,00 €	14.400,00 €	15.840,00 €
Summe Umsätze	92.500,00 €	428.400,00 €	626.400,00 €	734.400,00 €	807.840,00 €
Wareneinkauf					
Speisen & Getränke	33.600,00 €	151.200,00 €	216.000,00 €	259.200,00 €	285.120,00 €
Merchandise	2.700,00 €	21.600,00 €	43.200,00 €	43.200,00 €	47.520,00 €
Summe Wareneinkauf	36.300,00 €	172.800,00 €	259.200,00 €	302.400,00 €	332.640,00 €
Bruttogewinn	56.200,00 €	255.600,00 €	367.200,00 €	432.000,00 €	475.200,00 €
Aufwendungen					
Personal	60.360,00 €	144.864,00 €	168.192,00 €	201.240,00 €	221.364,00 €
Raumkosten	20.000,00 €	48.000,00 €	48.000,00 €	48.000,00 €	48.000,00 €
Versicherung	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
Renovierungen & Reparaturen	20.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Werbung	4.625,00 €	8.568,00 €	12.528,00 €	14.688,00 €	16.156,80 €
Verwaltung	2.500,00 €	6.000,00 €	8.571,43 €	10.285,71 €	11.314,29 €
Lizenzgebühren	4.625,00 €	21.420,00 €	31.320,00 €	36.720,00 €	40.392,00 €
Sonstiges	2.000,00 €	4.000,00 €	5.714,29 €	6.857,14 €	7.542,86 €
Summe Aufwendungen	120.110,00 €	240.852,00 €	282.325,71 €	325.790,86 €	352.769,94 €
Ergebnis vor Steuern, Zinsen und Abschreibungen (EBITDA)	- 63.910,00 €	14.748,00 €	84.874,29 €	106.209,14 €	122.430,06 €

Wikipedia-Café GuV-Projektion	2011 Aug-Dez	2012	2013	2014	2015
Abschreibungen	10.000,00 €	13.000,00 €	18.000,00 €	23.000,00 €	28.000,00 €
Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT)	- 73.910,00 €	1.748,00 €	66.874,29 €	83.209,14 €	94.430,06 €
Zinsen	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	- €
Steuern					
zVG	- €	- €	- €	61.921,43 €	94.430,06 €
Körperschaftsteuer	- €	- €	- €	9.799,07 €	14.943,56 €
Gewerbsteuer	- €	- €	- €	9.102,45 €	13.881,22 €
Summe Steuern	- €	- €	- €	18.901,52 €	28.824,77 €
Nettogewinn/-verlust	- 77.910,00 €	- 2.252,00 €	62.874,29 €	60.307,63 €	65.605,28 €
Verlustvortrag	- €	- 77.910,00 €	- 80.162,00 €	- 17.287,71 €	- €
Bilanzgewinn/-verlust	- 77.910,00 €	- 80.162,00 €	- 17.287,71 €	43.019,91 €	65.605,28 €

Wikipedia-Café	2011	2012	2013	2014	2015
Cash-Flow-Projektion	Aug-Dez				
Nettogewinn	- 77.910,00 €	- 2.252,00 €	62.874,29 €	60.307,63 €	65.605,28 €
Laufende Geschäftstätigkeit					
Abschreibungen	10.000,00 €	13.000,00 €	18.000,00 €	23.000,00 €	28.000,00 €
Sonstige Anpassungen	- €	- €	- €	- €	- €
Forderungen LuL	- €	- 1.200,00 €	- 1.200,00 €	- 1.200,00 €	- 1.320,00 €
Verbindlichkeiten LuL	7.260,00 €	7.140,00 €	14.460,00 €	10.740,00 €	16.980,00 €
Vorsteuer	- 1.379,40 €	- 6.566,40 €	- 9.849,60 €	- 11.491,20 €	- 12.640,32 €
Umsatzsteuer	3.515,00 €	6.783,00 €	9.918,00 €	11.628,00 €	12.790,80 €
Ertragssteuern	- €	- €	- €	- 18.901,52 €	- 9.923,26 €
Summe laufende Geschäftstätigkeit	19.395,60 €	19.156,60 €	31.328,40 €	13.775,28 €	33.887,22 €
Investitionstätigkeiten					
Einrichtung	- 40.000,00 €	- 5.000,00 €	- 15.000,00 €	- 15.000,00 €	- 15.000,00 €
Sonstige	- 10.000,00 €	- 10.000,00 €	- 10.000,00 €	- 10.000,00 €	- 10.000,00 €
Summe Investitionstätigkeiten	- 50.000,00 €	- 15.000,00 €	- 25.000,00 €	- 25.000,00 €	- 25.000,00 €
Finanzierungstätigkeiten					
Anteilsverkauf	25.000,00 €	- €	- €	- €	- €
Gewinnausschüttungen	- €	- €	- 31.437,14 €	- 30.153,81 €	- 32.802,64 €
Community-Projektbudget	60.000,00 €	- €	- €	- €	- €
Beglichene Verbindlichkeiten	- €	- 10.000,00 €	- 10.000,00 €	- 10.000,00 €	- 10.000,00 €
Neue Verbindlichkeiten	50.000,00 €	- €	- €	- €	- €
Sonstige	- €	- €	- €	- €	- €
Summe Finanzierungstätigkeiten	135.000,00 €	- 10.000,00 €	- 41.437,14 €	- 40.153,81 €	- 42.802,64 €
Cash Flow	26.485,60 €	- 8.095,40 €	27.765,54 €	8.929,10 €	31.689,86 €
Kassenstand	26.485,60 €	18.390,20 €	46.155,74 €	55.084,84 €	86.774,70 €

Wikipedia-Café

Erläuterungen zu Antrag und Kalkulation

Eigentumsstruktur

Der Antrag sieht die Errichtung eines „Wikipedia-Cafés“ vor, das von einem eigenständigen Unternehmen betrieben wird. Inhaber dieses Unternehmens werden zu 50 % der Verein sowie zu 50 % ein externer Investor sein, idealerweise der Geschäftsführer des Cafés. Sollte das Café profitabel operieren, so würden damit Gewinne wieder direkt an den Verein ausgeschüttet werden. Es handelt sich damit für Wikimedia um eine doppelte Beteiligung: einmal als Förderer Freien Wissens durch das Community Projektbudget und einmal als mittelfristige Investition in eine neue Ertragsquelle, entsprechend dem formulierten strategischen Ziel, die Einnahmesituation des Vereins auf breitere Beine zu stellen.

Objekt und Lage

Idealerweise wird sich das Objekt in gut frequentierter Lage befinden, wobei hier entsprechend dem Café-Konzept insbesondere die tagsüber statt abends gut belauften Gegenden in Frage kommen (für Berliner: eher Hackesche Höfe als Simon-Dach-Straße). Als potenzielle Objekte kommen hier insbesondere Bars oder Cafés in Frage, die mangels Konzept am Scheitern stehen und daher mit entsprechend niedrigerem Aufwand übernommen werden können.

Produktangebot

An Getränken werden Kaffeespezialitäten (Espresso, Capuccino, Latte Macchiato, etc.), Tee, Wasser, Säfte, Soft-Drinks (inkl. Club-Mate und Bionade) sowie Flaschenbiere angeboten. Auf eine Schankanlage kann komplett verzichtet werden, womit auch die Abgrenzung zu einer Bar gewährleistet bleibt. Das Speiseangebot wird sich aus verschiedenen Kuchen und Mehlspeisen (z.B. auch Wikipedia-Kekse) sowie Sandwiches zusammensetzen. Eine Vollküche wird es nicht geben, auch als Abgrenzung zu Restaurantbetrieben.

Umfang und Sortiment der Merchandise-Artikel ist derzeit noch völlig offen. Denkbar sind hier insbesondere Produkte wie bedruckte Kaffeetassen, Accessoires (z.B. Schlüsselanhänger, Regenschirme), Bekleidung oder Taschen. Die Wikimedia Foundation hat bisher nur im kleinen Umfang mit verschiedenen Ideen experimentiert, erarbeitet aber derzeit ein Produktkonzept, das im Café getestet werden könnte.

Anmerkungen zur GuV-Projektion

Allgemein handelt es sich bei den Schätzungen um Erfahrungswerte der Antragsteller bzw. der Unterstützer. Grundsätzlich wurde dabei konservativ geschätzt.

Folgende Anmerkungen betreffen nur die Kalkulation für den Zeitraum August – November 2011.

Umsatz	
Gastronomie	<p>Hier wird von einem gestaffelten Wachstum ausgegangen:</p> <ul style="list-style-type: none">• August & September: €400/Tag• Oktober & November: €600/Tag• Dezember: €800/Tag <p>Dem liegen 13 Stunden Öffnungszeit zu Grunde (Mo-Do 7-20, Fr 7-23, Sa 10-23, So 10-20). Die Umsatzhöhen basieren auf Schätzungen, die sich aus vergleichbaren Projekten ergeben, an denen die Antragsteller bzw. die Unterstützer beteiligt waren.</p>
Merchandise	<p>Der Absatz von Merchandise-Artikeln ist nur sehr schwer zu schätzen, da bisher allgemein weder Wikipedia-/Wikimedia-Produkte entworfen noch welche verkauft wurden. Entsprechend konservativ wurden hier €30/Tag geschätzt.</p>
Vermietung	<p>Teil des Cafés wird ein Veranstaltungsraum, der für Wikimedia-Veranstaltungen, aber auch für private Gelegenheiten wie Geburtstagsfeiern gemietet werden kann. Hier wird konservativ €800/Monat geschätzt.</p>
Wareneinkauf	
Speisen & Getränke	<p>Die Schätzung basiert auf einem branchenüblichen Wareneinsatz von 40 %.</p>
Merchandise	<p>Analog zur konservativen Schätzung auf der Umsatzseite wird hier von einem Wareneinsatz von 60 % ausgegangen.</p>

Aufwendungen	
Personal	Die Personalkosten setzen sich zusammen aus der Vergütung eines beteiligten SV-befreiten Geschäftsführers (€3000/Monat) und dem Servicepersonal. Im Service wird von 14 Stunden pro Tag bei €9/h x zwei Personen/Stunde und den oben genannten Öffnungszeiten ausgegangen.
Raumkosten	Die Raumkosten sind hochgradig lageabhängig. Nach unserer Erfahrung sollten hierfür in Berlin in angemessener Lage mit etwa €2.500/Monat für die Miete sowie €1.500/Monat für die Nebenkosten gerechnet werden.
Versicherung	Die Kosten für Haftpflicht-, Unfall- und Inhaltsversicherung werden hier konservativ geschätzt, sollten aber eigentlich niedriger liegen.
Renovierungen & Reparaturen	€20.000 sind für den Umbau und die Neugestaltung des zu findenden Objekts angesetzt.
Werbung	Die Werbekosten wurden im Verhältnis zum Umsatz angesetzt, im ersten Jahr dabei überproportional hoch.
Verwaltung	Hierunter werden Kosten wie Bankgebühren, Buchhaltung, Büro, etc. gruppiert.
Lizenzgebühren	Ob und in welcher Höhe für die Nutzung der Wikimedia-Marken Lizenzgebühren anfallen, ist noch offen. Das Konzept des Cafés wurde mit Mitarbeitern der Foundation bisher nur in groben Zügen besprochen. Die Lizenzgebühren wären ein Weg, wie die Foundation am Erfolg des Cafés partizipieren könnte.
Sonstiges	Ein Puffer für ungeplante Ausgaben.

Anmerkungen zur Cash-Flow-Projektion

Laufende Geschäftstätigkeit	
Forderungen und Verbindlichkeiten LuL	Über diese beiden Angaben werden periodenfremde Zahlungen an oder vom Café berücksichtigt (z.B. wegen erweiterter Zahlungsziele bei Lieferanten).
Vorsteuer und Umsatzsteuer	Wie zuvor werden hier Steuerforderungen und -verbindlichkeiten berücksichtigt, die periodenfremd anfallen.
Investitionstätigkeiten	
Einrichtung	Aus unserer Erfahrung ist für die Ersteinrichtung des Cafés mit Kosten von etwa €40.000 zu rechnen.
Sonstige	Neben ungeplanten Einrichtungsaufwänden werden hier auch Kosten für die Außenreklame erfasst.
Finanzierungstätigkeiten	
Anteilsverkauf	Wie in der allgemeinen Beschreibung zum Eigentumsmodell ausgeführt, soll das Café von einer GmbH betrieben werden. An dieser Stelle wird die Stammeinlage der Gesellschaft erfasst.
Gewinnausschüttungen	Sobald das Café rentabel läuft, wird ein Teil des Gewinns an die Gesellschafter ausgeschüttet.
Community-Projektbudget	Aus dem Budget sollen €60.000 Euro als Anschubfinanzierung an das Café fließen.
Verbindlichkeiten	Zu Beginn wird ein Mikrokredit-Angebot der IBB in Anspruch genommen, um insbesondere auch die Anfangsverluste aufzufangen.