

# Müller Gruppe: Parallele Rechnungslegung HGB / IAS mit zeitgleicher Umstellung auf Gesamtkostenverfahren

## Unternehmen

**Unternehmensgruppe  
Theo Müller**

### Branche

Consumer Products

### Sitz

Aretsried, Deutschland



## Ziele

- Parallelisierung des Einzelabschlusses nach HGB und IAS / IFRS
- Umstellung auf Umsatzkostenverfahren für den IAS / IFRS Abschluss mit weiterhin bestehender GuV\* nach Gesamtkostenverfahren im HGB
- IAS / IFRS Umstellung der Anlagenbuchhaltung

\* Gewinn- und Verlustrechnung

## Vorgehen

- Aufbau eines UKV\* Piloten auf HGB Basis, um die Ergebnisse beider Verfahren (UKV zu HGB) abgleichen zu können
- Aufbau eines Teilkonzerns als UKV Piloten auf IAS Basis inklusive Nebenbuchhaltungen
- Komplettumstellung aller Stammdaten inkl. Ergebnisvortragskonten nach HGB und IAS für parallele Abschlüsse
- Verschiedene GuV Sichten für parallele Bewertungen
- Aufbau eines neuen Bewertungsbereichs nach IAS / IFRS in der Anlagenbuchhaltung und Neuaufbau eines historischen Datenbestands
- Löschung des UKV Ledgers auf HGB Basis und Neugenerierung der Datenbasis nach erfolgter Parallelisierung IAS / IFRS
- Roll-out in allen Buchungskreisen

\* Umsatzkostenverfahren

## Ergebnisse

- UKV und GKV nach HGB mit gleichem Ergebnisausweis
- Neuer, buchender Bewertungsbereich in der Anlagenbuchhaltung mit Durchbuchung ins Hauptbuch auf spezielle IAS / IFRS Konten
- Neu aufgebaute, historische Anlagenbestände nach IAS / IFRS zu Vergleichszwecken
- Umstellung aller Stammdaten für UKV und parallele Rechnungslegung
- Unterjähriger Pilotbetrieb „parallele Rechnungslegung nach UKV“ für einen Teilkonzern

DEUTSCH | ENGLISH | ITALIANO | ESPAÑOL

Unternehmensgruppe | Karriere | Aktuelles

Unternehmensgruppe Theo Müller

Wir über uns | Müller in Europa | Marken | Zahlen & Fakten | Geschichte

**Einheit in der Vielfalt.**  
Die Unternehmensgruppe Theo Müller veredelt den wertvollen Rohstoff Milch zu hochwertigen Produkten. Entdecken Sie die Vielfalt und die Stärken in unserem europaweit agierenden Unternehmen.

Unsere starken Marken.

- Molkerei Alois Müller GmbH & Co. KG
- Müller Dairy (UK) Ltd.
- Müller Italien
- Müller Ibérica
- Sachsenmilch AG
- Staatliche Molkerei Weißenstephan GmbH & Co. KG
- Käseerei Loose GmbH & Co. KG
- Optipack GmbH
- Culina Logistics GmbH
- Fahrzeugtechnik Aretsried GmbH

HOME | KONTAKT | IMPRESSUM | DISCLAIMER

## Unternehmen

**Unternehmensgruppe  
Theo Müller**

### Branche

Consumer Products

### Sitz

Aretsried, Deutschland



## Ziele

- Ablösung der bestehenden Konsolidierungslösung FI-LC durch SEM-BCS
- Automatische Datenübernahme aus SAP R/3 Vorsystemen
- Parallelisierung des Konzernabschlusses nach HGB und IAS / IFRS
- Integration von legaler Konsolidierung und Managementreporting

## Vorgehen

- Aufnahme der fachlichen Anforderungen und Dokumentation in Form eines Grobkonzeptes
- Erstellung Fach-Feinkonzept mit parallelem Customizing im SEM-BCS 3.5
- Analyse und Anpassung der datenliefernden Prozesse im SAP R/3
- Erstellung der Vorgaben für die Datenübernahme aus SAP R/3 für interne IT
- Test der Datenübernahme und der Applikation durch Nachfahren historischer Abschlüsse
- Anpassung der Applikation an neue fachliche Vorgaben im Bereich Positionsplan und Aufbau Matrixkonsolidierung
- Releasewechsel auf SEM 4.0

## Ergebnisse

- Integrierte Datenübernahme aus SAP R/3 Vorsystemen
- HGB und IFRS Konsolidierung nach unterschiedlichen Verfahren (Umsatzkosten- und Gesamtkosten) ermöglicht
- Geschulte Enduser

DEUTSCH | ENGLISH | ITALIANO | ESPAÑOL



Unternehmensgruppe | Karriere | Aktuelles

Unternehmensgruppe Theo Müller 

Wir über uns | Müller in Europa | Marken | Zahlen & Fakten | Geschichte

**Einheit in der Vielfalt.**  
Die Unternehmensgruppe Theo Müller veredelt den wertvollen Rohstoff Milch zu hochwertigen Produkten. Entdecken Sie die Vielfalt und die Stärken in unserem europaweit agierenden Unternehmen.

**Unsere starken Marken.**

- ▶ Molkerei Alois Müller GmbH & Co. KG
- ▶ Müller Dairy (UK) Ltd.
- ▶ Müller Italien
- ▶ Müller Ibérica
- ▶ Sachsenmilch AG
- ▶ Staatliche Molkerei Weißenstephan GmbH & Co. KG
- ▶ Käseerei Looze GmbH & Co. KG
- ▶ Optipack GmbH
- ▶ Culina Logistics GmbH
- ▶ Fahrzeugtechnik Aretsried GmbH

HOME | KONTAKT | IMPRESSUM | DISCLAIMER