Vejledning til brug af Analyser

Regnskabsdata kan i små som store virksomheder bruges til at give et indblik i virksomhedens økonomi. Analyser er et redskab i Tracelink, der kan bruges til at lave analyser af virksomhedens økonomi og produktion. Med data fra Tracelink og e-conomic kan man lave analyser, der kigger både på produktion og regnskab. Kort sagt, så kan du lave analyser, som kan hjælpe til at udvikle virksomheden.

Konfiguration af (e-conomic) analyse **2**

Opret en analyse **3**

Fanen Specifikation 4

Simpel analyse - et eksempel **5**

Step 1 5

Step 2 6

Step 3 7

Råd og forklaringer **8**

Hvordan læser jeg en kontoplan? 8

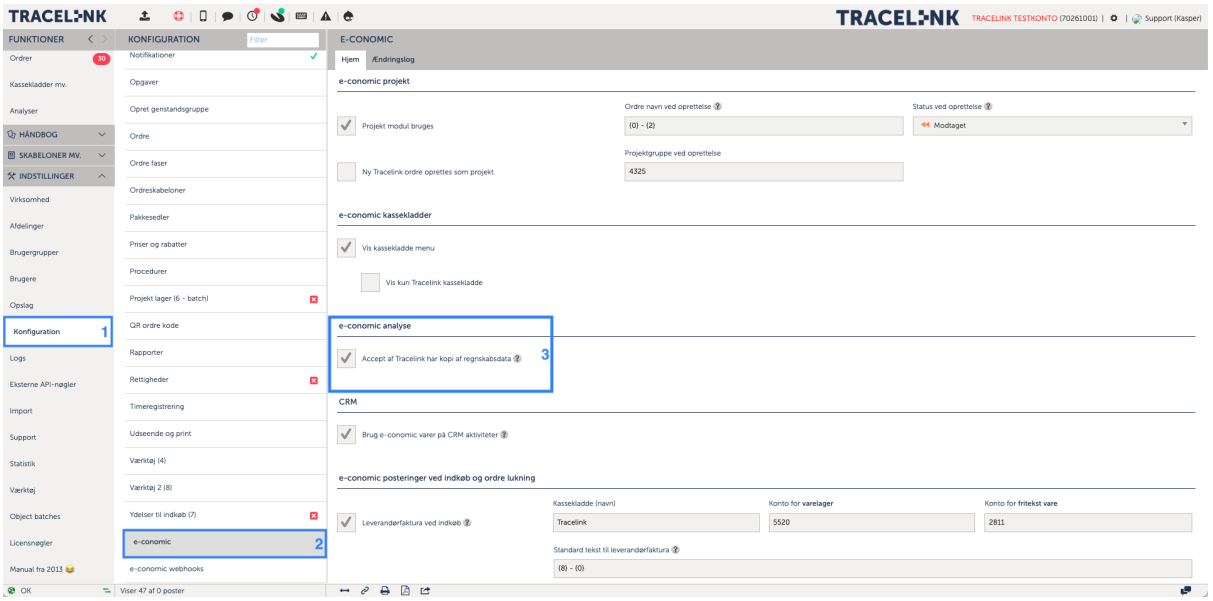
Dobbelt bogføring og “hvorfor er mine indtægter i minus?” 9

Uddybning af dobbelt bogføring 9

Tips & tricks 10

Konfiguration af (e-conomic) analyse

For at kunne lave e-conomic analyser i Tracelink, skal I tillade, at Tracelink har en kopi af jeres regnskabsdata. Det er nødvendigt for, at dataen kan bruges i Tracelinks analyseredskab, **Analyser**.



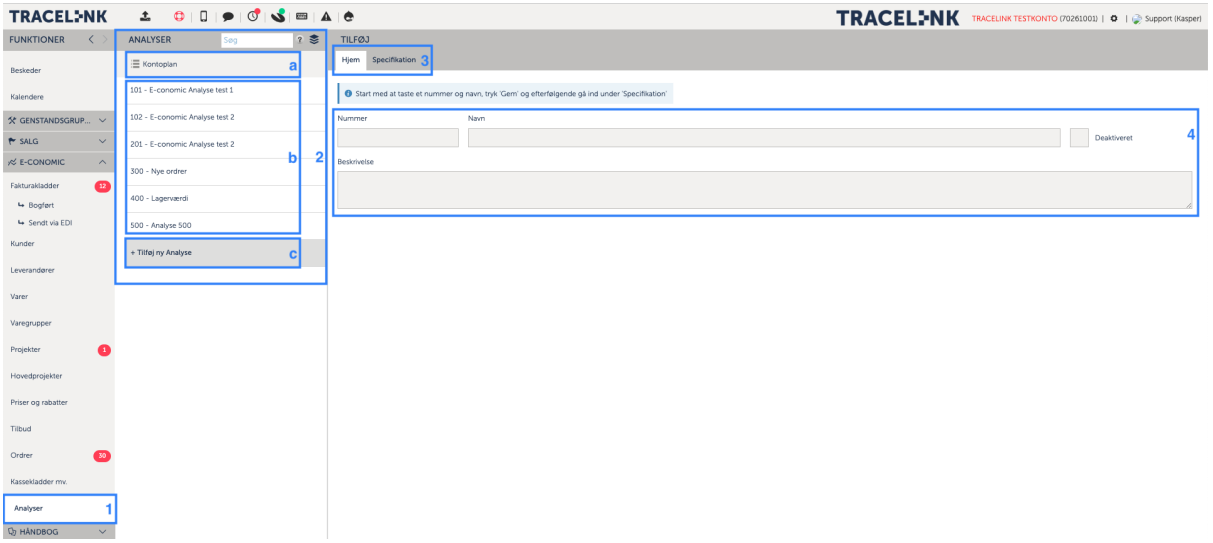
For at gemme en kopi af din e-conomic data i Tracelink, skal du først godkende kopieringen i indstillingerne:

1. Gå til **Konfiguration** under **Indstillinger**.
2. Vælg **e-conomic** i listen.
3. Rul ned i detaljevinduet indtil du i finder **e-conomic analyse**. Ved at sætte flueben i afkrydsningsfeltet *Accept af Tracelink har kopi af regnskabsdata* og efterfølgende trykke **Gem**, slås e-conomic analyse til, og Tracelink får din accept til at gemme en kopi af virksomhedens regnskabsdata.

Opret en analyse

Hvis det er første gang, du bruger e-conomic analyser, vil systemet automatisk indlæse virksomhedens e-conomic kontoplan[1], så man i **Analyser** kan referere til en konto eller sum.

Hvis der er blevet ændret i posteringer i forbindelse med regnskab, kan det være nødvendigt at opdatere kontoplanen for at få den seneste data. Det gøres via knappen *Gensynkroniserer kopi af e-conomic kontoplan*, som kan findes i toppen af listen under "Kontoplan" (såfremt at Analyser allerede er slået til).



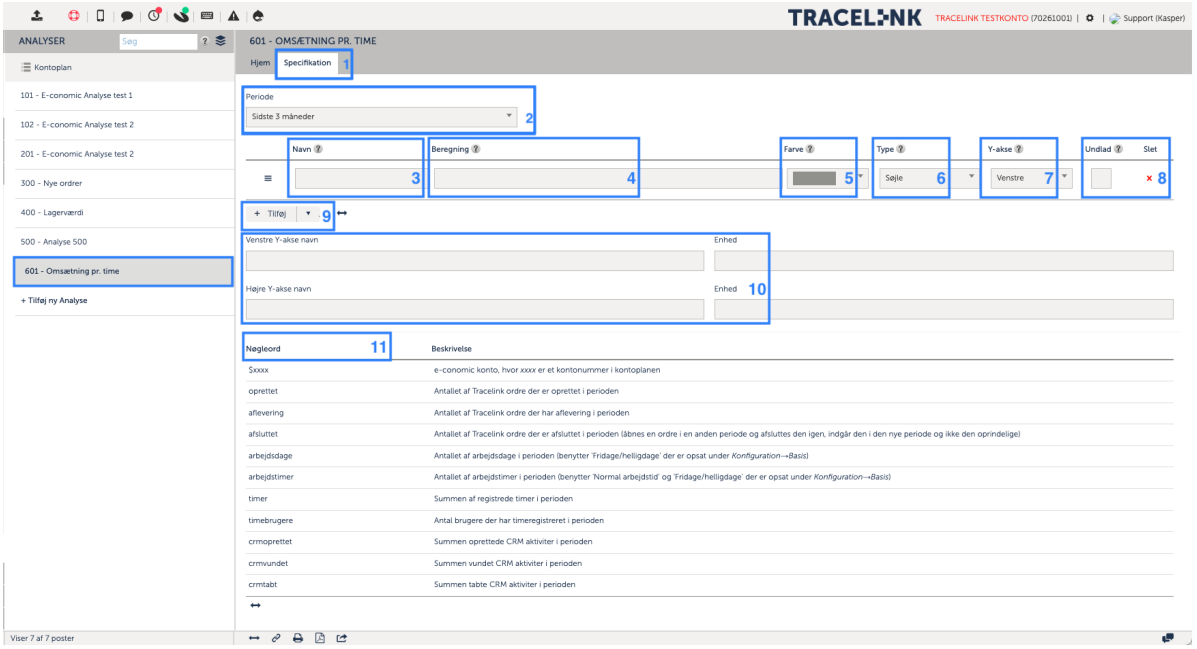
1. Når **Analyser** er slået til på jeres konto, kan funktionen findes under **e-conomic** gruppen i Funktionsmenuen.
2. Listen under Analyser består af tre dele:
    a. Øverst er **Kontoplan**, hvor du ser jeres kontoplan med det fulde overblik over hvilke konti, der kan bruges i Analyser.
    b. Dernæst ser du en visning af eksisterende analyser.
    c. Til sidst kan du oprette en ny analyse via **+Tilføj ny Analyse** knappen.
3. Hvis du går ind på en analyse eller tilføjer en ny, åbnes detaljevinduet. Vinduet har to faner: **Hjem** og **Specifikation**.
4. På **Hjem** fanen kan analysens navn, nummer og beskrivelse indtastes, når du laver en ny analyse, eller ses på allerede oprettede analyser.

    Det er også på **Hjem** fanen, at grafen, som du laver i fanen **Specifikation,** vises (se næste side).

[1] Hvordan læser jeg en kontoplan?

Fanen Specifikation

På fanen Specifikation kan du designe den graf, der vises på Hjem fanen.



1. Gå ind på en analyse og find fanen **Specifikation**.
2. Under **Periode** angives analysens tidshorisont. Vælg mellem de seneste 3, 6 eller 12 måneder, sidste regnskabsår eller seneste 3 år. Analysens periode udgør grafens x akse, f.eks. Januar, Februar, Marts etc.

   Herefter er der mulighed for at tilføje indhold til grafen (“linjer” i Tracelink sprog). Hver linje kan indeholde en værdi eller en beregning og repræsenteres på forskellige måder. Linjerne indeholder:

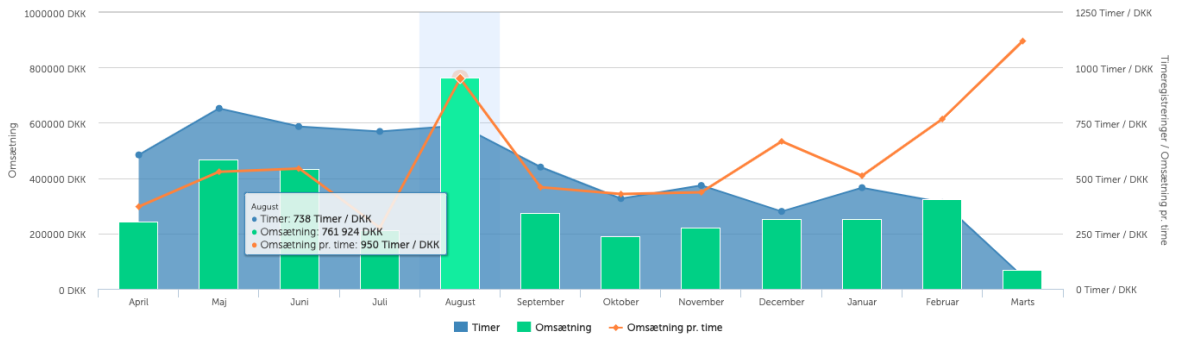
3. **Navn** på linjen.
4. **Beregning**, som udfyldes med en værdi eller beregning af værdier til indholdet på grafen. Kan være en kombination af nøgleord (11) og matematik (Aritmetik).
5. **Farve** til adskillelse af typer.
6. **Type** er linjens visning på grafen (f.eks. Søjle, Linje, Areal).
7. **Y-akse** skaber overskuelighed i grafen. Angiv om linjens værdi skal vises på højre eller venstre side. Senere kan du navngive siderne med to forskellige enheder (10).
8. **Undlad** tillader dig at ignorere linjen (uden at slette). Du kan også slette linjen helt ved at trykke det røde **Slet** kryds.

9. Du kan tilføje flere linjer til grafen via **Tilføj**.
10. Du kan tilføje tekst til y-aksens venstre/højre side, som f.eks. kan repræsentere linjens værdi i en bestemt enhed (7).
11. Listen af **Nøgleord** kan bruges i beregning. Nøgleordene er opdelt i:
    a. *e-conomics nøgleord* “$”, der efterfølges af et kontonummer.
    b. *Tracelinks nøgleord* (afhængig af din konfiguration vil flere eller færre vises).

       I nøgleordets beskrivelse forklares det, hvad nøgleordet gør - f.eks. optæller *timer* samtlige timeregistreringer i perioden, og *timebrugere* optæller brugere (medarbejdere eller maskiner), der har registreret timer.

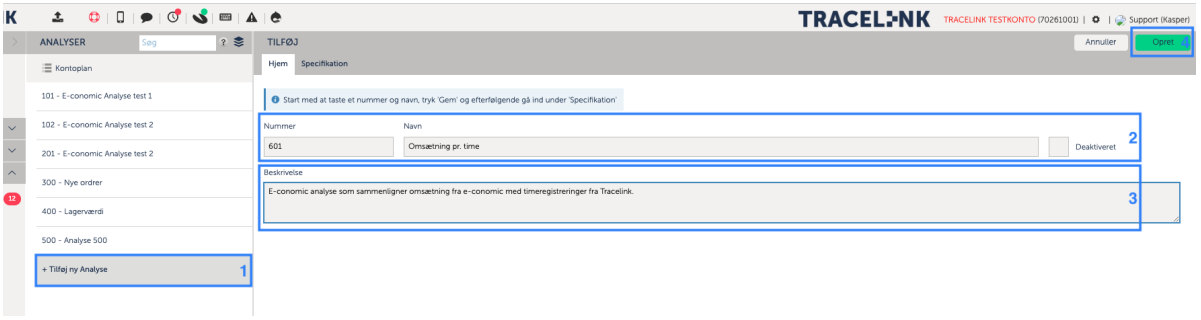
Simpel analyse - et eksempel

Nu hvor du har et udgangspunkt for, hvordan du sætter en analyse op, vil vi gennemgå et eksempel på en simpel analyse, der bruger “omsætning” fra e-conomics regnskabsdata og “timer” fra Timeregistreringer i Tracelink. Analysen skal bruge de to tal til at vise en *omsætning pr. time* pr. måned henover det sidste år.



Sådan kommer det færdige eksempel til at se ud.

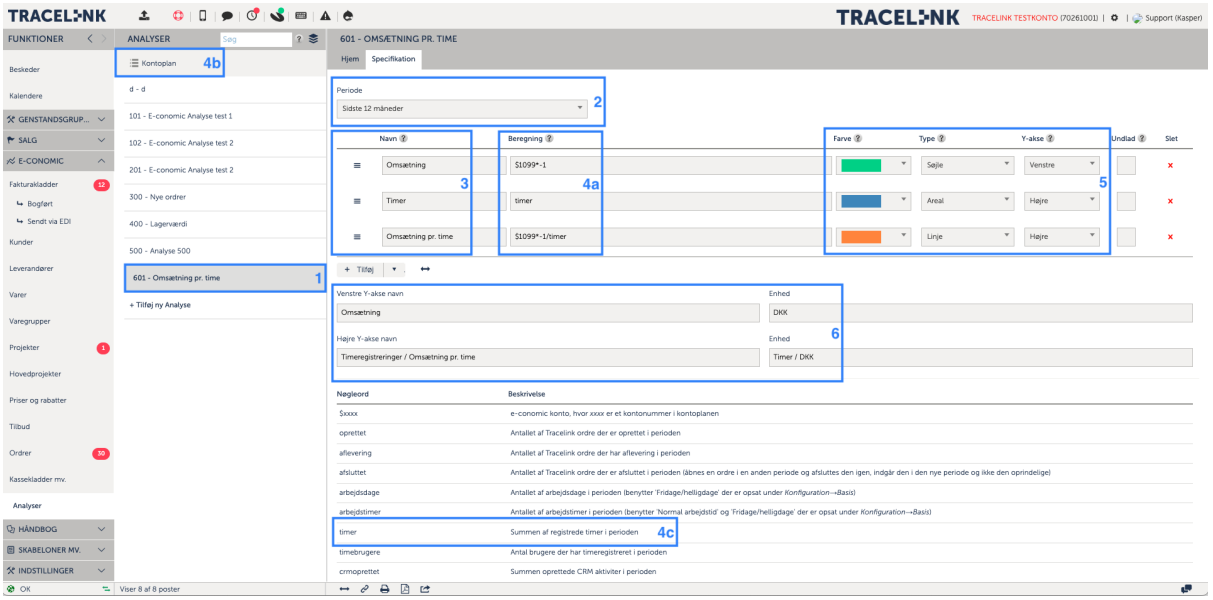
Step 1



1. Jeg tilføjer en ny analyse ved at trykke på *+Tilføj ny Analyse* knappen i Listen.
2. Herefter udfylder jeg nummer og navn. Jeg bruger nummer 601 til at give analysen en talkode-serie (600), som kan hænge sammen med andre omsætningsanalyser. Herefter navngiver jeg analysen “Omsætning pr. time”.
3. Jeg laver også en beskrivelse, der uddyber analysens indhold og formål.
4. Jeg opretter analysen ved at trykke på **Opret** knappen i øverste højre hjørne.

Fortsætter på næste side

Step 2

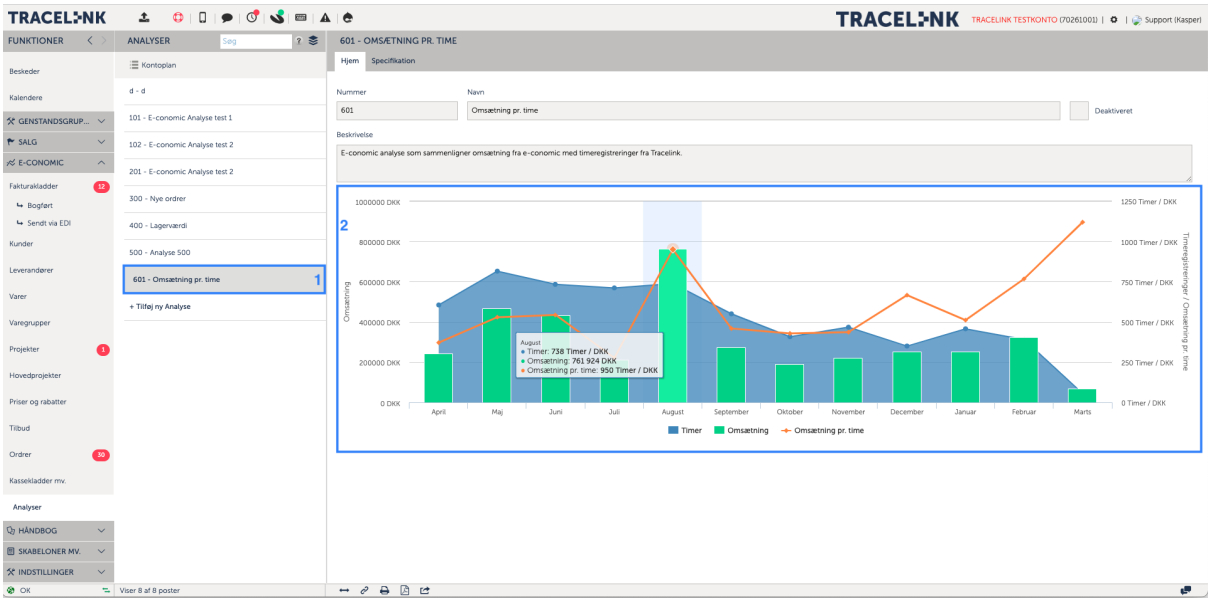


1. Efter at have oprettet og gemt analysen, går jeg ind på fanen **Specifikation**.
2. Her sætter jeg perioden til at være "sidste 12 måneder", der viser tiden på x-aksen.
3. Jeg tilføjer 3 linjer og navngiver dem "Omsætning", "Timer" og "Omsætning pr. timer".
4. Herefter laver jeg linjernes **beregning**.
    a. På første linje skal jeg angive dén e-conomic konto, der udregner omsætning.
    b. Jeg går derfor ind på kontoplanen og finder virksomhedens omsætning på *Sumfra* kontoen '1099', der opsummerer en række salgskontorer[2].
    Denne konto sætter jeg således ind på den første linje som: **$1099**[3]. Da omsætning vises som en minus saldo pga. dobbelt bogføringsprincippet[4], ganger jeg 1099 med -1 for at få vist min omsætning i plus: **$1099*-1**
    c. På næste linje vil jeg angive antal timer registreretet pr. måned, så jeg kigger i nøgleordene og finder: **timer**
    På sidste linje dividerer jeg min omsætning med registrerede timer for at få omsætning pr. time og skriver derfor: **$1099*-1/timer**
5. Jeg giver de tre linjer forskellige **farver** for at kunne kende forskel på dem.
Jeg vælger, at "Omsætning" skal vises som en **søjle**, "Timer" som et **areal** og "Omsætning pr. timer" som en **linje**. Grafens linjer vises én for én med øverste linje bagerst. De kan dog rokeres rundt vha. 'justeringsikonet' (tre vandrette streger). Jeg vil gerne have "Timer" bagerst på grafen, da den fylder mest, og derfor hiver jeg linjen op øverst, så arealet med "Timer" kommer bag søjlerne med "Omsætning".
Jeg vælger, at "Timer" og "Omsætning pr. timer" skal vises på **y-aksens** højre side, da de vil vise tal, der er tæt på hinanden (~500). "Omsætning" vil derimod vise langt større tal (~500.000), og derfor sætter jeg den på y-aksens venstre side.
6. For at gøre grafen nem at læse, tilføjer jeg tekst til y-akserne inkl. enheder. Højre side, der viser "Timer" og "Omsætning pr. time", giver jeg enhederne 'Timer/DKK pr. time', og venstre side, der viser "Omsætning", enheden 'DKK'.
Jeg afslutter med at trykke **Gem**.

---

[2] Hvordan læser jeg en kontoplan? / Hvad er Sumfra?
[3] Jævnfør side 4, er e-conomics nøgleord "$" efterfulgt af en konto.
[4] Hvad er dobbelt bogføring? / Hvorfor ser jeg mine indtægter i minus?

Step 3



1. Nu hvor alle informationerne er gemt på fanen **Specifikation**, går jeg tilbage på **Hjem** fanen for at se grafen.
2. Ved at holde over et punkt eller en søjle på grafen, kan jeg få et detaljeret indblik i værdierne, som jeg kan bruge til at analysere min virksomheds omsætning.

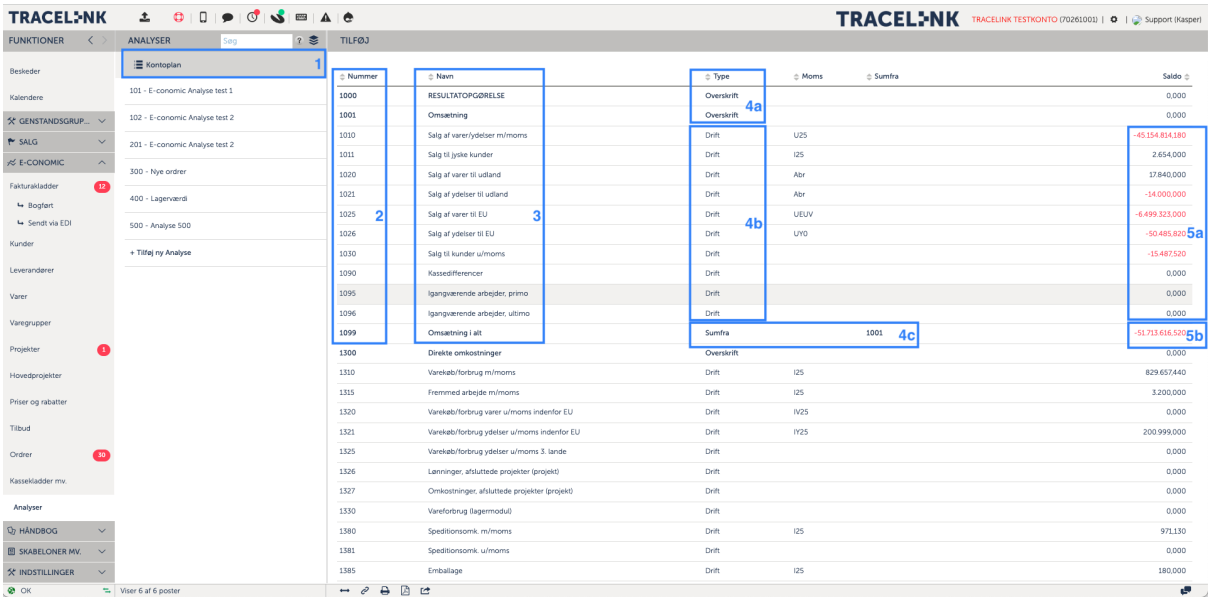
   Ved at analysere grafen, kan jeg se et dyk i omsætning omkring juli, selvom mine medarbejdere har brugt næsten det samme i timer som i juni og august.

   Det bliver desuden tydeligt at se, hvilke muligheder jeg har for at udvide analysen - f.eks. kunne jeg:
   a. Vise virksomhedens overskud eller dækningsbidrag pr. time for at se, hvordan det udvikler sig ved siden af omsætning pr. time.
   b. Bruge lønninger fra e-conomic i stedet for timer sammen med ordrer til at få overblikket pr. ordre i stedet for pr. time.

Råd og forklaringer

Hvordan læser jeg en kontoplan?

Når du vil benytte information, f.eks. omsætning eller specifikke udgifter, fra en e-conomic konto i din graf, skal du bruge e-conomic nøgleordet “$” i *beregning*. Nøgleordet bruges ved, at du sætter et dollartegn “$” foran det e-conomic kontonr., du ønsker at bruge. Kontonr. skal bruges for, at beregningen kan hive indholdet af den pågældende konto ind i grafen - som en enestående værdi eller som en del af en beregning af værdier. I jeres e-conomic kontoplan, har hver konto - om det er en balancekonto, modkonto eller sumkonto - et kontonr. Det er oftest 4-cifret, men kan også være længere. Her demonstrerer vi, hvordan du kan finde kontonumrene til dine konti under **Kontoplan**.



1. **Kontoplanen** kan findes direkte i e-conomic eller i Listen under **Analyser**. Herefter indlæses kontoplanen.
2. Kontoplanen er struktureret i en række konti, der hver har en linje i planen med sit eget kontonummer.
3. For at gøre det lettere læseligt, har hver konto et navn til at beskrive dens funktion.
4. Hver konti har også en **type**:
    a. *Overskrift*, som bruges til at gøre planen overskuelig.
    b. *Drift* eller *Balance*, hvor omkostninger og indtægter bogføres til.
    c. *Sumfra* konti, der opsummerer en række drift- og balancekonti fra en overskrifts-konto. Ved *Sumfra* står der altid, hvor kontoen summerer fra.
5. Helt til højre er de forskellige konti saldo.
    a. Hver enkelt drift eller balancekonti har indholdet af, hvad der er bogført.
    b. *Sumfra* har totalt af de drift eller balancekonti, som den opsummerer fra.

Hvis du har brugt værdien fra adskillige konti, er *Sumfra* kontoen oplagt at bruge. Alternativt kan du altid lægge to værdier sammen i beregning.

Dobbelt bogføring og “hvorfor er mine indtægter i minus?”

Dobbelt bogføring er den almene standard for bogføringer i Danmark. Bogføringsprincippets udgangspunkt er, at økonomiske transaktioner hver især posteres på en konto, der er opdelt i en række grupper. To konti udgør tilsammen en balance. Når en økonomisk transaktion laves, udløser det derfor mindst to posteringer. Den ene konto debiteres (dvs. stiger i værdi - tilgang), mens den anden konto krediteres (dvs. falder i værdi - afgang).

Hvis du f.eks. køber en vare og lægger den på lager, vil din varelagerkonto debiteres (dvs. tilgang af værdi til varelagerkontoen), men man vil også kreditere din bankkonto (dvs. afgang af penge fra bankkonto). Tilsvarende vil der ved et salg, der posteres på salgskonto (indtægt), krediteres på kontoens debetside for at være i balance med penge, der sættes ind ved at debitere på bankkontoens kreditside (aktiver). Sideløbende vil den faldne lagerværdi for den ting, der er solgt og trukket ud af lageret, posteres til vareforbrug-kontoen (omkostning) ved at kreditere dens debetside. For at have balance debiteres varelager kontoen på sin kredit side.

I kontoplanen vil salgskontoen have en saldo, der er i **minus**, fordi salget er blevet posteret både på salgskontoen og bankkontoen. Pengene er blevet sat ind på bankkontoen og posteres derfor som et plus i din aktive pengebeholdning. Salget er posteret som et minus på salgskontoen for at have balance i redskabet efter “dobbelt bogføringsprincippet”. Tilsvarende vil vareforbrugskontoen have en saldo, der er i minus, som svarer til varelagerkontoens saldo værdi i plus. Regnskabet vil stemme ved opgørelse og gå i nul.

Uddybning af dobbelt bogføring

Hovedgrupperne i dobbelt bogføring, der bruges til at inddele konti er:

- Aktiver - penge, tilgodehavender, lagre, maskiner, bygninger m.v. som man har rådighed over
- Passiver - gæld til fremmede og til ejere (egenkapitalen)
- Omkostninger - regnskabsperiodens forbrug
- Indtægter - regnskabsperiodens indtægter

Aktiver og passiver udgør tilsammen en balance (aktiver minus passiver), som udregnes til et bestemt “status” tidspunkt (årsregnskab dato). Indtægter og omkostninger udgør tilsammen en balance (indtægter minus omkostninger), som viser resultat af driftsregnskabet for den igangværende periode.

Hver konto er opdelt i en debet- og en kreditside - dvs. en plus (debet, penge tilføjes) og en minus side (kredit, penge forlader). Rent regnskabsteknisk, så posteres tilgang til aktiv- eller udgiftskonti som omkostninger på debetsiden (plus), mens afgang føres i kreditsiden (minus). Tilsvarende posteres tilgang til passiv- eller indtægtskonti på kreditsiden, men føres i debetsiden. Kontoens saldo findes ved at summere alle posteringer i henholdsvis debet og kredit og trække den mindste sum fra den største. Kontiene danner virksomhedens balance, som er en oversigt over, hvad virksomheden ejer og skylder på et givent tidspunkt.

I det dobbelte bogholderi er der således en indbygget kontrol i kraft af, at alle debetsaldi skal summere til det samme som alle kreditsaldi. Gør de ikke det, er der fejl i bogholderiet.

Tips & tricks

a. For at omgå “dobbelt bogføringsprincippet” kan du gange med -1 for at få en værdi, f.eks. omsætning i lægmands tal.

b. Ved at gange *timebrugere* med *arbejdsdage* kan du vise din virksomheds maks kapacitet på arbejdstimer.

c. Hvis du er mindre interesseret i den specifikke værdi af et areal eller en søjle - og mere i hvordan den bevæger sig over tid ift. et andet areal eller søjle - så kan du altid gange den ene værdi med en faktor, f.eks. 10/100/1000 for at få de to værdier til at være sammenlignelige.