

**Neue
Version**

SAP S/4HANA Margin Analysis – Universelle Verrechnung –

Nice-To-Know

Stand: November 2023

STELLWERK Wissenstransfer: Nice-To-Know Philosophie

- Mit „Nice-To-Know Präsentationen“, kurz NTKs genannt, teilt die STELLWERK Consulting AG SAP-Wissen kompakt und leicht verständlich.
- Passend zu den Beratungsschwerpunkten von STELLWERK behandeln die NTKs Themen aus den Bereichen:
 - Unternehmenssteuerung
 - Finanzwesen
 - Global Tax Management
 - Treasury & Cash Management
 - Planung & Reporting
 - Migration
 - Daten- & Dokumentenmanagement

Inhalt

1. Ausgangssituation	Seite 4
2. Grundlagen der Universellen Verrechnung	Seite 5
3. Anwendungsbeispiel Kostenstellen-Umlage im Verrechnungskontext „Margin Analysis“	Seite 6
4. Anzeige im DB-Reporting	Seite 13

Ausgangssituation

- Die Universelle Verrechnung unter S/4HANA reduziert eine Vielzahl von Verrechnungsprozessen im Finanzwesen und Controlling auf einige wenige Fiori Apps.
- Die Kostenstellen-Umlage in die Ergebnisrechnung unter S/4HANA ist eine von insgesamt drei möglichen Verrechnungsarten im **Verrechnungskontext „Margin Analysis“** – neben der Verteilung von Kostenstelle auf Ergebnisobjekt sowie der Top-Down-Verteilung.
- Ein einfaches Beispiel soll die Funktionsweise der klassischen CO-PA Umlage unter S/4HANA darstellen:

Anwendungsbeispiel

F&E-Aufwendungen sollen am Monatsende von **Kostenstelle F&E** anteilig **auf einzelne Produkte (Ergebnisobjekte)** in der Margin Analysis verrechnet bzw. umgelegt werden.

Vorausgesetzt wird die Definition eines Umlagekontos (630330 Umlage F&E-Aufwand)

1. Anlegen des Verrechnungszyklus
2. Ausführen des Verrechnungszyklus (Test- und Echtlauf)
3. Anzeige im DB-Reporting (Margin Analysis)

Grundlagen der Universellen Verrechnung

- Mit der Universellen Verrechnung können **Plan- oder Ist-Werte von Senderobjekten auf Empfängerobjekte verrechnet** werden.
- Dies können Primärkosten und Erlöse, Sekundärkosten, nicht operative Aufwendungen und Erträge, Bilanzkontenwerte/-mengen sein, abhängig vom **Verrechnungskontext**.
- **Verrechnungsarten** bilden die Prozesse ab, die während einer Verrechnung stattfinden:

Verrechnungskontexte

- **Kostenstellen** => Verrechnung von Primär-/Sekundärkosten von Kostenstelle an Kostenstelle oder PSP-Element
- **Profitcenter** => Verrechnung von Beträgen und Mengen von Profitcenter an Profitcenter
- **Margin Analysis** => Verrechnung von Primär-/Sekundärkosten von Kostenstelle an Ergebnisobjekt und verdichteten Kosten von Ergebnisobjekt auf höherer Ebene an Ergebnisobjekt auf niedrigerer Ebene (Top-Down-Verteilung)

Verrechnungsarten

- Verteilung
- Umlage
- Top-Down-Verteilung
- buchungskreisübergreifende Verrechnung

Verrechnungskontexte und **Verrechnungsarten** werden bei der Definition eines Verrechnungszyklus (App „Verrechnungen verwalten“) ausgewählt.

Beispiel Kostenstellen-Umlage: Fiori-App „Verrechnungen verwalten“ – Zyklus anlegen (1)

SAP Verrechnungen verwalten

Standard* ▾

Verrechnungskontext:

Buchungskreis:

Start Filter anpassen (6)

Verrechnungszyklen (0) Standard ▾ Ausführen Zyklus prüfen **Anlegen ▾** Kopieren Löschen Vorlage hochladen/herunterladen

Neuen Zyklus mit Filtern anlegen

Verrechnungszyklus:*

Verrechnungskontext:*

Verrechnungsart:*

Ledger:*

Gültig von:*

Gültig bis:*

Vorl. Top-Down-Vert.:*

Zyklusbeschreibung:*

Kostenrechnungskreis:*

Buchungskreis:*

Ist/Plan:*

Plankategorie:*

Verrechnungszyklus anlegen (Header)

- Name/Beschreibung
- Verrechnungskontext „Margenanalyse“
- Verrechnungsart „Umlage“
- Ledger
- Buchungskreis
- gültig von/bis
- Ist-Werte

Anlegen Abbrechen

Beispiel Kostenstellen-Umlage: Fiori-App „Verrechnungen verwalten“ – Zyklus anlegen (2)

T_MAKSTU
MA Umlage F&E Aufwand

Ledger: OL (HGB)
Verrechnungsart: Umlage
Ist/Plan: Ist

Angelegt von: SROTHER
Gültig von: 01.09.2021

VerrechStatus:
Entsperrt

Allgemeine Informationen

Feldgruppen

Verarbeitungskennzeichen

Segmente

Zyklusbeschreibung: *

MA Umlage F&E Aufwand

Ausgeführt am:

Noch nicht ausgeführt

Gültig bis: *

31.12.2021

Buchungskreis: *

SD10 (Maschinenwerk AG)

Ablaufgruppe:

Zyklusnotiz:

Feldgruppen

☐ Mengen Ist
☐ Transaktionswährung Ist

Verarbeitungskennzeichen

☐ Flexibler Ledgerzyklus

Segmente

Verrechnungszyklus anlegen (Details)

- allgemeine Informationen (z. B. Zuordnung Zyklus zu einer Zyklus-Ablaufgruppe => parallele Verarbeitung von Zyklen)
- Zyklusnotiz
- weitere Feldgruppen (z. B. Menge)
- flexibler Ledger-Zyklus (=> ermöglicht bei Ausführung des Zyklus die Verarbeitung in einem weiteren Ledger)
- Definition der einzelnen Zyklus-Segmente

T_MAKSTU
MA Umlage F&E Aufwand

Ledger: OL (HGB)
Verrechnungsart: Umlage
Ist/Plan: Ist

Angelegt von: SROTHER
Gültig von: 01.09.2021

VerrechStatus:
Entsperrt

Allgemeine Informationen

Feldgruppen

Verarbeitungskennzeichen

Segmente

Anlegen

Kopieren

Löschen

Alles sperren

Alles entsperren

Segmentnu...	Segmentname	Segmentbeschreibung	VerrechStatus
Keine Positionen verfügbar			

Beispiel Kostenstellen-Umlage: Fiori-App „Verrechnungen verwalten“ – Segment anlegen (1)

SEG 1

Segment 1

Verrechnungszyklus: T_MAKSTU
Verrechnungsart: Umlage
Umlagekonto: 630330 (Umlage Forschung & Entwicklung)

VerrechStatus:
Entsperrt

RegelnSenderEmpfängerEmpfängerbasis

Segmentbeschreibung:
Segment 1

Umlagekonto *
630330

Verrechnungsschema

Senderregel: *
Gebuchte Beträge

Empfängerregel: *
Feste Prozentsätze

Senderanteil in %: *
100.00

Segmentnotiz
Umlage F&E Aufwand % an Produkt

RegelnSenderEmpfängerEmpfängerbasis

Sender (2)

	Parametername	Werttyp	Einzeleintrag/Von	Bis	Gruppe
<input type="radio"/>	Kontonummer *	Einzelwert	231330		
<input type="radio"/>	Kostenstelle *	Einzelwert	SD1030000		

Verrechnungszyklus anlegen (Segmente)

- Name/Beschreibung
- Umlagekonto
- Sender- und Empfängerregel
- Senderanteil in %
- Segmentnotiz

Sender (Konto/Kostenstelle)

Beispiel Kostenstellen-Umlage: Fiori-App „Verrechnungen verwalten“ – Segment anlegen (2)

Empfänger (ERG-Objekt)

☐ Alle auswählen

☐ PSP-Element

☐ Auftrag

☐ Fakturaart

☐ Kundenauftrag

☐ Kundenauftrag-Pos

☐ Debitor

☒ Verkauftes Produkt

☐ Profitcenter

☐ Funktionsbereich

☐ Segment

☐ Sparte

☐ Verkaufsorganisation

☐ Provider-Vertrag

☐ Vertragsposition

☐ Vertriebsweg

☐ Werk

Hinzufügen Schließen

Regeln Sender Empfänger Empfängerbasis

Empfänger (1)

Hinzufügen Entfernen

Parametername	Werttyp	Einzeleintrag/Von	Bis	Gruppe
<input type="radio"/> Verkauftes Prod...	Intervall	FERT3	FERT4	

Regeln Sender Empfänger Empfängerbasis

Gesamtsaldo: 100 %

Empfänger (2)

☐ Leerzeichen ausblenden Kombinationen: Verkauftes Produkt x

Verkauftes Produkt	Prozentsatz
FERT3	<input type="text" value="25"/>
FERT4	<input type="text" value="75"/>
Gesamtsaldo	100 %

Beispiel Kostenstellen-Umlage: Fiori-App „Verrechnungen ausführen“ – Echtlauf

<

SAP

Verrechnungen ausführen ▾

🔍

🔔

👤

Neuen Lauf anlegen

Verrechnungsergebnisse

Verrechnungen verwalten

🔗

Verrechnungszyklen

Lauf

Testlauf

Stornolauf

Hinzufügen

Löschen

↑

↓

<input checked="" type="checkbox"/>	Zyklus/Gruppe	Zyklusbeschreibung	Gültig von	Verrechnungskontext	Ledger	Verrechnungsart	Ist/Plan	Ausgeführt am	VerrechStatus
<input checked="" type="checkbox"/>	T_MAKSTU	MA Umlage F&...	01.09.2021	Margenanalyse	OL (HGB)	Umlage	Ist		Entsperrt

Verrechnung(en) ausführen – Echtlauf

Laufname: *

Ledger: *

Geschäftsperiode von: *

Geschäftsperiode bis:

DEMO

OL (HGB) ×

🔗

009.2021

009.2021

Ausgewählte Verrechnungszyklen (1)

Verrechnungszyklus	Zyklusbeschreibung	Verrechnungskontext	Ledger
T_MAKSTU	MA Umlage F&E Aufwand	Margenanalyse	OL (HGB)

Verrechnungszyklus ausführen (Test-/Echtlauf)

- Name des Laufs
- Ledger
- Geschäftsperiode von/bis
- ausgewählter Verrechnungszyklus

Laufname	Ledger	Verrechnungs-kontext	Verrechnungsart	Laufdatum	Benutzername	Startzeit	Bearb.zeit	Laufart
DEMO	OL (HGB)	Margenanalyse	Umlage	06.11.2022	SROTHER	18:05:30	00:00:03	Produktiv


Status: Abgeschlossen
Stornostatus: Nicht storniert




Verrechnungsergebnis (Lauf)

- Angabe der Laufart (Test/Produktiv)
- Laufname
- Benutzername (ausführende Person)
- Lauftatum
- weitere Zyklusangaben
- Status/Storno-Status

Beispiel Kostenstellen-Umlage: Fiori-App „Verrechnungsergebnisse“ – Buchungsbeleg

Anzeige des Buchungsbelegs


 Verrechnungsergebnis ▾



DEMO

Erneut ausführen

Lauf stornieren



Geschäftsperiode: 009.2021

Verrechnungskontext: Margenanalyse

Laufart:

Status:

Laufdatum: 06.11.2022

Verrechnungsart: Umlage

Produktiv

Abgeschlossen

Fehler/Warnungen: 0

Ist/Plan: Ist

Ledger: 0L (HGB)

Verrechnungsergebnisse (1)

Sender (1)




Empfänger (2)

Buchungsbelege (4)

Nachrichten (2)

Technische Statistiken

Standard* ▾



Buchungskreis	Buchungsbeleg	Ledger...	Bu...	Sachkonto	Kostenstelle	Segment	Verkauftes Produkt	Betrag in BuKrsWährg	
SD10 (Maschinenwerk AG)	2300000140	2021	9	630330 (Umlage F&E)		S_SEG1	FERT3	5,000.00	EUR
SD10 (Maschinenwerk AG)	2300000140	2021	9	630330 (Umlage F&E)	SD1030000 (F&...	S_SEG1		-5,000.00	EUR
SD10 (Maschinenwerk AG)	2300000140	2021	9	630330 (Umlage F&E)		S_SEG1	FERT4	15,000.00	EUR
SD10 (Maschinenwerk AG)	2300000140	2021	9	630330 (Umlage F&E)	SD1030000 (F&...	S_SEG1		-15,000.00	EUR

DB-Reporting: „Margin Analysis – PA Demo“ (eigene App) – vor Kostenstellen-Umlage

SAP

Design Studio

PA - KST -> Ergebnisobjekt*

Start

Filterleiste einblenden

Filter (3)

Um hier Filter anzuzeigen, fügen Sie sie der Filterleiste unter Filter hinzu

Suchen

DIMENSIONEN

> Kennzahlen

Bilanz- & GuV-Strukt.

✓ Buchungskreis

Debitor

Geschäftsjahr

✓ Geschäftsperiode

✓ Grppe verk. Produkte

Kalkulation

Kontierung

Kontierungsart

Kundengruppe

Land/Region des D...

✓ Ledger

Sachkonto

Semantisches Tag

✓ Verkauftes Produkt

SPALTEN

Buchungskreis

Geschäftsperiode

Ledger

Grppe verk. Produkte

Verkauftes Produkt

ZEILEN

Kennzahlen

Springen zu

Buchungskreis	SD10		
Geschäftsperiode	9		
Ledger	0L		
Grppe verk. Produkte	Kompressor...	Luftfilter	Nicht zugeord...
Verkauftes Produkt	FERT4	FERT3	#
Erlös	18,000.00 EUR	12,000.00 EUR	0.00 EUR
Erlösschmälerung	-3,600.00 EUR	-2,400.00 EUR	0.00 EUR
- davon statistischer Skonto	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
Realisierte Erlöse	14,400.00 EUR	9,600.00 EUR	0.00 EUR
KdU - variabel	-5,625.00 EUR	-3,750.00 EUR	0.00 EUR
Deckungsbeitrag 1	8,775.00 EUR	5,850.00 EUR	0.00 EUR
KdU - fix	-216.00 EUR	-144.00 EUR	0.00 EUR
Preisdifferenzen	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
Deckungsbeitrag 2	8,559.00 EUR	5,706.00 EUR	0.00 EUR
GK Verwaltung	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
GK Vertrieb	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
GK Marketing	-7,500.00 EUR	-2,500.00 EUR	-56,662.00 EUR
GK F&E	0.00 EUR	0.00 EUR	-20,000.00 EUR
Deckungsbeitrag 3	1,059.00 EUR	3,206.00 EUR	-76,662.00 EUR
Fakturierte Menge	3 ST	2 ST	0

Anzeige der umzulegenden Kosten vor der Umlage auf Ergebnisobjekt (von Kostenstelle)

DB-Reporting: Absprung in „Display Line Items – Margin Analysis“

< **SAP** Display Line Items - Margin Analysis ▾

Standard* ▾ Filter ausblenden

Ledger: * OL (HGB) ▾
 Buchungskreis: =SD10 ×
 Sachkonto: 231330 (Aufw. F... ×
 Buchungsdatum:
 Profitcenter:

Kontierungsart:
 BB angelegt von:
 Geschäftsjahr:
 Geschäftsperiode:
 GJ-Periode: PPP.YYYY

Debitoren:
 Verkauftes Produkt: <leer> ×
 Gruppe verk. Produkte: <leer> ×
 Referenzbeleg: =1900000210 ×
 Quellreferenzbeleg:

Start Filter anpassen (6)

Einzelposten (1) | Standard* ▾ Einzelpostendetails ⚙️ 📄 ▾

Ledger	Buchungsbeleg	Betrag in BuKrsWährg	Referenzbeleg	Kostenstelle	Buchungsdatum
▾ Buchungskreis: SD10 - Maschinenwerk AG					
▾ Sachkonto: 231330 - Aufwand aus Forschung & Entwicklung					
OL (HGB)	1900000210	20,000.00 EUR	1900000210	SD1030000 (F&E)	01.09.2021
		20,000.00 EUR			

DB-Reporting: „Margin Analysis – PA Demo“ (eigene App) – nach Kostenstellen-Umlage

SAP Design Studio

PA - KST -> Ergebnisobjekt* Start Filterleiste einblenden Filter (3)

Um hier Filter anzuzeigen, fügen Sie sie der Filterleiste unter Filter hinzu

Suchen

DIMENSIONEN

- > Kennzahlen
 - Bilanz- & GuV-Strukt.
- ✓ Buchungskreis
 - Debitor
 - Geschäftsjahr
- ✓ Geschäftsperiode
- ✓ Grppe verk. Produkte
 - Kalkulation
 - Kontierung
 - Kontierungsart
 - Kundengruppe
 - Land/Region des D...
- ✓ Ledger
 - Sachkonto
 - Semantisches Tag
- ✓ Verkauftes Produkt

Anhalten

SPALTEN

- Buchungskreis
- Geschäftsperiode
- Ledger
- Grppe verk. Produkte
- Verkauftes Produkt

ZEILEN

- Kennzahlen

Springen zu

Buchungskreis	SD10		
Geschäftsperiode	9		
Ledger	0L		
Grppe verk. Produkte	Kompressoren	Luftfilter	Nicht zugeord...
Verkauftes Produkt	FERT4	FERT3	#
Erlös	18,000.00 EUR	12,000.00 EUR	0.00 EUR
Erlösschmälerung	-3,600.00 EUR	-2,400.00 EUR	0.00 EUR
- davon statistischer Skonto	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
Realisierte Erlöse	14,400.00 EUR	9,600.00 EUR	0.00 EUR
KdU - variabel	-5,625.00 EUR	-3,750.00 EUR	0.00 EUR
Deckungsbeitrag 1	8,775.00 EUR	5,850.00 EUR	0.00 EUR
KdU - fix	-216.00 EUR	-144.00 EUR	0.00 EUR
Preisdifferenzen	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
Deckungsbeitrag 2	8,559.00 EUR	5,706.00 EUR	0.00 EUR
GK Verwaltung	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
GK Vertrieb	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
GK Marketing	-7,500.00 EUR	-2,500.00 EUR	-56,662.00 EUR
GK F&E	-15,000.00 EUR	-5,000.00 EUR	0.00 EUR
Deckungsbeitrag 3	-13,941.00 EUR	-1,794.00 EUR	-56,662.00 EUR
Fakturierte Menge	3 ST	2 ST	0

Anzeige der umzulegenden Kosten
nach der Umlage auf Ergebnisobjekt
(von Kostenstelle)

DB-Reporting: Absprung in „Display Line Items – Margin Analysis“

< **SAP** Display Line Items - Margin Analysis ▾

Standard* ▾ Filter ausblenden

Ledger: * OL (HGB) ▾ Buchungskreis: =SD10 × Sachkonto: 630330 (Umlage... × Buchungsdatum: Profitcenter: Kontierungsart: BB angelegt von: Geschäftsjahr: =2021 × Geschäftsperiode: =9 × GJ-Periode: PPP.YYYY Debitor: Verkauftes Produkt: Referenzbeleg: Quellreferenzbeleg: Start Filter anpassen (5)

Einzelposten (4) | Standard* ▾ Einzelpostendetails ⚙️ 📄 ▾

	Ledger	Buchungsbeleg	Buchungsdatum	Betrag in BuKrsWährg	Referenzbeleg	Debitor	Verkauftes Produkt	Kostenstelle
▾	Buchungskreis: SD10 - Maschinenwerk AG							
▾	Sachkonto: 630330 - Umlage Forschung & Entwicklung							
	OL (HGB)	2300000140	30.09.2021	5,000.00 EUR	61		FERT3 (Fertigerzeugnis 3)	
	OL (HGB)	2300000140	30.09.2021	-5,000.00 EUR	61			SD1030000 (F&E)
	OL (HGB)	2300000140	30.09.2021	15,000.00 EUR	61		FERT4 (Fertigerzeugnis 4)	
	OL (HGB)	2300000140	30.09.2021	-15,000.00 EUR	61			SD1030000 (F&E)
				0.00 EUR				
				0.00 EUR				



Detlef Schreiner
Vorstand

Mobil: +49 171 - 1972 401
Mail: schreiner@stellwerk.net

STELLWERK Consulting AG
Christophstraße 15-17
D – 50670 Köln

Fon: +49 221 - 6508 6211
Fax: +49 221 - 9698 6950
Web: stellwerk.net

- Wenn für Dich im Job Erstklassigkeit, Selbstentfaltung, Respekt & Gemeinschaft zählen, bist Du bei uns richtig.
- Warum wir STELLWERKER unser Unternehmen lieben? Finde es heraus!
- Dieses [Video](#) zeigt Dir, wie wir miteinander umgehen:



- Du bekommst eine Ahnung, wie es bei uns zugeht und warum es sich lohnt, sich bei uns zu bewerben.
- Unsere aktuellen Stellenangebote findest Du auf unserer [STELLWERK Karriereseite](#).

Disclaimer

Haftungsbeschränkung

Dieses Dokument wurde mit größtmöglicher Sorgfalt erstellt. STELLWERK übernimmt dennoch keine Gewähr für die Richtigkeit, Vollständigkeit und Aktualität der in diesem Dokument bereitgestellten Inhalte und Informationen. Die Nutzung dieses Dokumentes erfolgt auf eigene Gefahr. Allein durch die Nutzung dieses Dokumentes kommt keinerlei Vertragsverhältnis zwischen dem Nutzer und der STELLWERK Consulting AG zustande. Bitte beachten Sie, dass STELLWERK ausschließlich SAP- & Management-Beratung anbietet und keine Rechts- oder Steuerberatung.

Verlinkungen

Dieses Dokument enthält u. U. Links zu Webseiten anderer Anbieter. Diese Webseiten unterliegen der Haftung der jeweiligen Seitenbetreiber. Bei Verknüpfung der Links waren keine Rechtsverstöße ersichtlich. Auf die aktuelle und künftige Gestaltung der verlinkten Seiten hat STELLWERK keinen Einfluss. Die permanente Überprüfung der Links ist für STELLWERK ohne konkrete Hinweise auf Rechtsverstöße nicht zumutbar. Bei Bekanntwerden von Rechtsverstößen werden die betroffenen Links unverzüglich gelöscht.

Urheberrecht / Leistungsschutzrecht

Dieses Dokument unterliegt dem deutschen Urheberrecht und Leistungsschutzrecht. Alle vom deutschen Urheber- und Leistungsschutzrecht nicht zugelassene Verwertung bedarf der vorherigen schriftlichen Zustimmung der STELLWERK Consulting AG. Dies gilt vor allem für Vervielfältigung, Bearbeitung, Übersetzung, Einspeicherung, Verarbeitung bzw. Wiedergabe von Inhalten in Datenbanken oder anderen elektronischen Medien und Systemen. Dabei sind Inhalte und Rechte Dritter als solche gekennzeichnet. Dieses Dokument darf ohne schriftliche Erlaubnis nicht durch Dritte in Frames oder iFrames dargestellt werden.

Logos, Marken-, Produkt- und Warenzeichen

Alle in diesem Dokument dargestellten Logos, Marken-, Produkt- und Warenzeichen sind Eigentum der jeweiligen Unternehmen. Die SAP SE ist Inhaberin der Markenzeichen SAP, SAP HANA, SAP S/4HANA, SAP BW/4HANA, SAP Analytics Cloud, SAP Fiori, SAP Lumira, SAP NetWeaver, SAP R/3, SAP Business Information Warehouse sowie aller diesen Marken zugeordneten Untermarken.