

# LÖSUNG WIEDERHOLUNG KAPITALBEDARF

a)		Fabrikgebäude	1.100.000 €
	Maschinen		3.500.000 €
	Betriebs- und Geschäftsausstattung		850.000 €
	Errichtungs-/Organisationsaufwand		160.000 €
	<u>Eiserner Bestand Material (20 × 17.300 €)</u>		<u>346.000 €</u>
	<b>Kapitalbedarf AV</b>		<b>5.956.000</b>

**4 Punkte**

b) Nebenberechnungen:

*durchschnittlich in Anspruch genommenes Zahlungsziel:*

20 % der Außenstände gehen nach 10 Tagen ein	=	2 Tage
30 % der Außenstände gehen nach 20 Tagen ein	=	6 Tage
40 % der Außenstände gehen nach 30 Tagen ein	=	12 Tage
<u>10 % der Außenstände gehen nach 40 Tagen ein</u>	=	<u>4 Tage</u>
<b>100 %</b>		<b>24 Tage</b>

*Lagerdauer im Materiallager*                      360 Tage/Umschlagshäufigkeit  
360 Tage/30 = **12 Tage**

Kapitalbedarf UV

Material	(12 - 10) + 6 + 12 + 24 Tage = 44 Tage × 17.300 €	=	761.200€
Fertigung	6 + 12 + 24 Tage = 42 Tage × 21.600 €	=	907.200 €
<u>Verwaltung/Vertrieb</u>	<u>12 + 6 + 12 + 24 Tage = 54 Tage × 6.000 €</u>	=	<u>324.000 €</u>
<b>Kapitalbedarf für das Umlaufvermögen</b>			<b>1.992.400 €</b>

**12 Punkte**

c) **Gesamtkapitalbedarf**  
**7.948.400 €**

Da dem Unternehmen 8.000.000 € zur Verfügung stehen, reichen die Mittel für diese Erweiterung aus.

**2 Punkte**

d) Relativ unsicher, da z. B.:

- Materialbeschaffung meist nicht kontinuierlich
- Kapitalpolster für Umsatzspitzen (Hochsaison, Hochkonjunktur) bzw. Liquiditätseingpässe (Konjunkturabschwung, Zahlungsfristen) erforderlich
- Unsicherheit durch Schätzungen

usw.

**6 Punkte**