

Kennzahlen: Finanzierung und Kapitalstruktur									
Kennzahl	Berechnung	Eingabe	Wert	Kennzahl	ok		nicht ok		Notizen
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkap.}}{\text{Gesamtkapital}} * 100$	Eigenkapital	100.000	20,00%					
		Gesamtkapital	500.000						
Fremdkapitalquote	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} * 100$	Fremdkapital	400.000	80,00%					
		Gesamtkapital	500.000						
Anlageintensität	$\frac{\text{Anl.vermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} * 100$	Anlagevermögen	100	10,00%					
		Gesamtvermögen	1.000						
Umlaufintensität	$\frac{\text{Umlaufverm.}}{\text{Gesamtvermögen}} * 100$	Umlaufvermögen	100	10,00%					
		Gesamtvermögen	1.000						
Netto-Umlaufvermögen	Umlaufverm. - kurzfristiges FK = Nettoumlaufverm.	Umlaufvermögen	500.000	-100.000					
		- kurzfr. Fremdkapital	600.000						
		Nettoumlaufvermögen	-100.000						
Anlagedeckung I	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} * 100$	Eigenkapital	10.000	66,67%					
		Anlagevermögen	15.000		-5.000				
Anlagedeckung II (Langfristdeckung)	$\frac{(\text{EK} + \text{langfr. FK}) * 100}{\text{AV} + \text{langfr. UV}}$	Eigenkapital	100.000	142,86%					
		langfr. Fremdkapital	400.000		150.000				
		Anlagevermögen	150.000						
		langfr. Umlaufverm.	200.000						

Kennzahlen: Finanzierung und Kapitalstruktur									
Kennzahl	Berechnung	Eingabe	Wert	Kennzahl	ok		nicht ok		Notizen
Lagerumschlags- geschwindigkeit	Umsatz mittlerer Bestand								
		Umsatz	100.000	14,3					
		mittlerer Bestand	7.000	25,55 Tage					
cash flow	Betriebsergebnis + AfA <u>+ - Veränd. Rückst.</u> = cash flow 1 <u>- Tilgung / Invest.</u> = cash flow 2	Betriebsergebnis	100.000						
		+ AfA Sachanlagen	20.000						
		Veränd. langfr. Rückst.	10.000						
		= cash flow 1	130.000	130.000					
		- Tilgung, Invest.	30.000						
		= cash flow 2	100.000	100.000					
Entschuldungs- grad	Betr.ergeb. + AfA + <u>Erh. langfr. Rückst.</u> FK - flüssige Mittel	Betriebsergebnis	100.000						
		Abschreibungen	25.000	43,33%					
		Erhöhung langfr. Rückst.	5.000						
		Fremdkapital	500.000	2,31 J. Tilgungsdauer					
		flüssige Mittel	200.000						