

Musteraufbau – Kapitaldienstfähigkeit

Nachfolgend ein musterhafter Aufbau einer Übersicht zu bestehender / geplanter Kapitaldienstfähigkeit, die auf die jeweiligen unternehmensspezifischen Besonderheiten angepasst werden muss:

Kapitaldienstfähigkeit	FC 2018	2019	2020	2021
EBT	170 T€	178 T€	198 T€	235 T€
- Ertragssteuern	0 T€	0 T€	-69 T€	-82 T€
+ AfA	25 T€	25 T€	23 T€	22 T€
- Ersatzinvestitionen	20 T€	20 T€	20 T€	20 T€
+ Nettozinsaufwand	48 T€	67 T€	62 T€	57 T€
- Entnahmen				
+ Einlagen				
- Ansparung endfällige Darl./ stille Beteiligung	0 T€	36 T€	36 T€	36 T€
= Kapitaldienstgrenze	223 T€	214 T€	297 T€	340 T€
- Kapitaldienst	152 T€	162 T€	157 T€	152 T€
-> Über-/ Unterdeckung	71 T€	52 T€	140 T€	188 T€

Je nach Unternehmen und Unternehmenssituation können die notwendigen und sinnvollen Positionen leicht von vorgenannter Aufstellung abweichen.