

## Berechnung der Auswirkungen zeitlich unterschiedlichen Kapitalauskehrungen bei der Grube Fortuna

	<b>Variante 1</b>		<b>Variante 2 -</b>	
	- lt. Beschlussvorlage -		Diskussion HFO	
	€	€	€	€
	Kontostand Clearingkonto	Aufwand LDK	Kontostand Clearingkonto	Aufwand LDK
10.09.2007 Stand Clearingkonto	3.000.000		3.000.000	
<b>Ausschüttung (gem. Beschlussvorlage)</b>	<b>-5.863.850</b>		<b>-3.000.000</b>	
Bestand Clearingkonto nach Ausschüttung	-2.863.850		0	
Kapitalertragssteuer + Soli = 10,55 %		618.636		316.500
Verzinsung Clearingkonto 2007 bis 30.09.07	100.000		100.000	
Verzinsung Clearingkonto 2007 ab 01.10.07	-28.076		9.083	
Jahresüberschuss 2007	600.000		600.000	
4,25 % Zinsen auf KapEst / ab 01.10.07		6.573		3.363
<b>01.01.2008 Summe</b>	<b>-2.191.926</b>	<b>625.209</b>	<b>709.083</b>	<b>319.863</b>
Jahresüberschuss 2008	600.000		600.000	
Verzinsung Clearingkonto 2008 (5,19 %)	-82.621		36.800	
Ausschüttung per 31.12.08/Kap.Est. 15,83 %	0		-1.345.883	213.053
4,25 % Zinsen auf KapEst/Saldo 01.01.08		26.600		22.600
<b>01.01.2009 Summe</b>	<b>-1.674.547</b>	<b>651.809</b>	<b>0</b>	<b>555.516</b>
Jahresüberschuss 2009	600.000		600.000	
Verzinsung Clearingkonto 2009 (5,19 %)	-55.800		31.140	
Ausschüttung per 31.12.09/Kap.Est. 15,83 %	0		-631.140	99.900
4,25 % Zinsen auf KapEst/Saldo 01.01.09		27.700		27.855
<b>01.01.2010 Summe</b>	<b>-1.130.347</b>	<b>679.509</b>	<b>0</b>	<b>683.271</b>
Jahresüberschuss 2010	600.000		600.000	
Verzinsung Clearingkonto 2010 (5,19 %)	-27.500		31.140	
Ausschüttung per 31.12.10/Kap.Est. 15,83 %	0		-631.140	99.900
4,25 % Zinsen auf KapEst/Saldo 01.01.10		28.900		33.300
<b>01.01.2011 Summe</b>	<b>-557.847</b>	<b>708.409</b>	<b>0</b>	<b>816.471</b>
Jahresüberschuss 2011	600.000		600.000	
Verzinsung Clearingkonto 2011 (5,19 %)	2.200		31.140	
Ausschüttung per 31.12.11/Kap.Est. 15,83 %	0		-631.140	99.900
4,25 % Zinsen auf KapEst/Saldo 01.01.11		30.100		33.300
<b>01.01.2012 Summe</b>	<b>44.353</b>	<b>738.509</b>	<b>0</b>	<b>949.671</b>
<b>Ersparnis Variante 1 zu Variante 2</b>		<b>211.162</b>		

Der Berechnung liegen folgende Annahmen zugrunde:

Jährliches Ergebnis der Grube Fortuna 600.000 €

Stand Clearingkonto per 30.09.2007 3.000.000 €

Basiszinssatz der Deutschen Bundesbank zuzügl. 2 %-Punkte ab 01.07.2007 = 5,19 %

Zinssatz für Kassenkredite im kurzfristigen Bereich z.Zt. ca. 4,25 %

Belastung Kapitalertragssteuer + Soli bis 31.12.2007 = 10 % + 5,5 % Soli = Faktor 10,55 %

Belastung Kapitalertragssteuer + Soli ab 01.01.2008 = 15 % + 5,5 % Soli = Faktor 15,83 %