

Antwoorden opdrachten 'Ken je getallen' (les 2)

Opdracht A

Omschrijving	Berekening	Antwoord
Totaal Vaste Activa	$€ 500.000 + € 750.000 + € 160.000 + € 190.000 + € 25.000 + € 200.000$	€ 1.825.000
Totaal Vlottende Activa	$€ 115.000 + € 240.000 + € 45.000$	€ 400.000
Totaal Liquide middelen	$€ 40.000 + € 3.000$	€ 43.000
Totaal Activa	$€ 1.825.000 + € 400.000 + € 43.000$	€ 2.268.000
Totaal Eigen Vermogen	$€ 680.000 + € 260.000 + € 294.000$	€ 1.234.000
Totaal Voorzieningen		€ 88.000
Totaal Vreemd Vermogen Lang	$€ 480.000 + € 100.000 + € 88.000$	€ 668.000
Totaal Vreemd Vermogen Kort	$€ 40.000 + € 84.000 + € 65.000 + € 77.000 + € 100.00$	€ 366.000
Totaal Vreemd Vermogen	$€ 88.000 + € 580.000 + € 366.000$	€ 1.034.000
Totaal Passiva	$€ 1.234.000 + € 1.034.000$	€ 2.268.000

Opdracht B

Omschrijving	Berekening	Antwoord
Current ratio	$\frac{(\text{€ } 400.000 + \text{€ } 43.000)}{\text{€ } 366.000}$	1,21
Quick ratio	$\frac{(\text{€ } 400.000 - \text{€ } 240.000 + \text{€ } 43.000)}{\text{€ } 366.000}$	0,55
Cashflow	<p>€ 324.500 – € 81.125 + € 69.000 nettowinst – belasting + afschrijving</p> <p>(afschrijving = € 1.894.000 - € 1.825.000 vaste activa) (belasting = € 324.500 x 0,25)</p>	€ 312.375

Opdracht C

Omschrijving	Berekening	Antwoord
Rentabiliteit Eigen Vermogen (REV)	$\frac{\text{€ } 324.500}{\text{€ } 1.234.000} \times 100\%$	26,3%
Rentabiliteit Vreemd Vermogen (IVV)	$\frac{\text{€ } 77.600}{\text{€ } 1.034.000} \times 100\%$ <p>Interest hypothecaire lening = 7% van € 480.000 = € 33.600 Interest onderhandse lening = 4% van € 100.000 = € 4.000 Interest kortlopende leningen = € 40.000 + Totale interestkosten over dit jaar = € 77.600</p>	7,5%
Rentabiliteit Totaal Vermogen (RTV)	$\frac{(\text{€ } 324.000 + \text{€ } 77.600)}{\text{€ } 2.268.000} \times 100\%$	17,7%

Opdracht D

Omschrijving	Berekening	Antwoord
Solvabiliteit	$\frac{\text{€ } 1.234.000}{\text{€ } 2.268.000} \times 100\%$	54,4%