**Opgaven bedrijfseconomie – kengetallen - herhaling**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Debet | Balans loonwerker per 31-12-2017 | | | | Credit |
| Vaste Activa | |  |  |  |  |
| Gebouwen | | € 250.000 | Eigen vermogen | | € 369.000 |
| Grond |  | € 150.000 |  |  |  |
| Machines |  | € 600.000 |  |  |  |
|  |  |  | Lang vreemd vermogen | | |
|  |  |  | Hypotheeklening | | € 210.000 |
| Vlottende activa | |  | Banklening 5 jaar | | € 415.000 |
| Voorraden | | € 15.000 |  |  |  |
| Debiteuren | | € 20.000 | Kort vreemd vermogen | | |
| Liquide middelen | |  | Crediteuren | | € 43.000 |
| Bank |  | € 17.000 | Rekening courant krediet | | € 15.000 |
| Totaal |  | € 1.052.000 | Totaal |  | € 1.052.000 |

Vragen:

1. Bereken het werkkapitaal.
2. Bereken de Current Ratio en wat zegt dit?

1. Bereken de Quick Ratio en wat zegt dit?
2. Bereken de Solvabiliteit van dit bedrijf en wat zegt dit?

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Debet | Balans loonwerker per 31-12-2017 | | | | Credit |
| Vaste Activa | |  |  |  |  |
| Gebouwen | | € 250.000 | Eigen vermogen | | € 369.000 |
| Grond |  | € 150.000 |  |  |  |
| Machines |  | € 600.000 |  |  |  |
|  |  |  | Lang vreemd vermogen | | |
|  |  |  | Hypotheeklening | | € 210.000 |
| Vlottende activa | |  | Banklening 5 jaar | | € 415.000 |
| Voorraden | | € 15.000 |  |  |  |
| Debiteuren | | € 20.000 | Kort vreemd vermogen | | |
| Liquide middelen | |  | Crediteuren | | € 43.000 |
| Bank |  | € 17.000 | Rekening courant krediet | | € 15.000 |
| Totaal |  | € 1.052.000 | Totaal |  | € 1.052.000 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Debet | Balans loonwerker per 31-12-2018 | | | | Credit |
| Vaste Activa | |  |  |  |  |
| Gebouwen | | € 230.000 | Eigen vermogen | | € 454.000 |
| Grond |  | € 150.000 |  |  |  |
| Machines |  | € 640.000 |  |  |  |
|  |  |  | Lang vreemd vermogen | | |
|  |  |  | Hypotheeklening | | € 205.000 |
| Vlottende activa | |  | Banklening 5 jaar | | € 375.000 |
| Voorraden | | € 25.000 |  |  |  |
| Debiteuren | | € 20.000 | Kort vreemd vermogen | | |
| Liquide middelen | |  | Crediteuren | | € 33.000 |
| Bank |  | € 17.000 | Rekening courant krediet | | € 15.000 |
| Totaal |  | € 1.082.000 | Totaal |  | € 1.082.000 |

Verder zijn van dit bedrijf de volgende gegevens bekend:

Bedrijfsresultaat: €98.000

Nettowinst: €85.000

Afschrijvingen: €60.000

1. Wat is de rentabiliteit van het totale vermogen?
2. Wat is de rentabiliteit van het eigen vermogen?
3. Bereken de cash flow
4. Waaraan kun je de cash flow uitgeven?
5. Hoeveel van deze cashflow is besteed aan:
   1. Investeringen in vaste activa
   2. Investeringen in vlottende activa
   3. Aflossingen (lang en korte schulden)
   4. Privé-uitkeringen.