

Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes

Bilanz zum 31.12.2016

Basisreinvermögen	35.649.491,44
Rücklagen	6.083.757,12
Jahresergebnis	3.067.402,48
	44.800.651,04
Sonderposten	52.958.857,57
Fremdkapital	122.411.183,93
Bilanzsumme	220.170.692,54

Der Sonderposten wird in der Bilanz unter der Netto-Position ausgewiesen. Entsprechend wurde dieser beim Eigenkapital berücksichtigt und verzinst.

Eigenkapital 5,82 % (siehe Anlage 2)

= durchschnittlicher Zinssatz (Betrachtungszeitraum Aug.1967 bis Jul.2017)

Statistik der Deutschen Bundesbank, Zeitreihe BBK01.WU0019

Zinssätze und Renditen / Umlaufrenditen inländischer Inhaberschuldverschreibungen -

Öffentliche Pfandbriefe

Fremdkapital 2,22% (siehe Anlage 3)

= aktueller Zinsaufwand / Kreditstand der 28 laufenden Kredite

Gewichtung der Zinssätze:

			Quoten/ Anteile	ermittelte Zinssätze	
Eigenkapital	97.759.508,61	EK-Quote:	44,40%	5,82%	2,58%
Fremdkapital	122.411.183,93	FK-Quote:	55,60%	2,22%	1,23%
Gesamtkapital	220.170.692,54		100,00%		3,82%

FD 20, SG 200

29.08.2017