**Variante 4: Eigenkapitalverteilung (Verzicht auf IC-Sachverhalte in Höhe EK von RM)**

| | | Gesamt | RM | CO | LIF | SON | HBN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | EK 31.12.22 | 28.866.471,87 | -1.221.032,44 | 26.534.388,84 | 465.605,85 | 7.247.636,95 | -4.160.127,33 |
| 2 | Zuführung KapRL | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 | | | | |
| 3 | prognostiziertes Ergebnis 2023 | -25.724.775,00 | -252.655,00 | -14.089.949,00 | -6.749.828,00 | -3.038.115,20 | -1.594.227,80 |
| 4 | EK 31.12.23 (prognostiziert) | 23.141.696,87 | 18.526.312,56 | 12.444.439,84 | -6.284.222,15 | 4.209.521,75 | -5.754.355,13 |
| 5 | EK Serivce 31.12.23 (prognostiziert) | -1.178.813,23 | -1.178.813,23 | | | | |
| 6 | EK MedSchool 31.12.23 (prognostiziert) | 173.940,64 | 173.940,64 | | | | |
| 7 | **EK 31.12.2023 (prognostiziert)** | **22.136.824,28** | **17.521.439,97** | **12.444.439,84** | **-6.284.222,15** | **4.209.521,75** | **-5.754.355,13** |
| 8 | Forderungsverzicht (Teil) | 0,00 | -17.521.439,97 | 8.193.337,13 | 6.477.050,83 | 616.957,79 | 2.234.094,22 |
| 9 | EK Einrichtungen | **22.136.824,28** | **0,00** | **20.637.776,97** | **192.828,68** | **4.826.479,54** | **-3.520.260,91** |
| 10 | Kapitalmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | -17.334.839,80 | 6.085.133,69 | 1.451.482,83 | 9.798.223,28 |
| 11 | **Eigenkapital nach Verteilung** | **22.136.824,28** | **3.302.937,17** | | **6.277.962,37** | **6.277.962,37** | **6.277.962,37** |
| 12 | Ergebnis: Gleiches Ergebnis wie Variante 3; allerdings werden außerhalb des EK die Forderungen RM von 22,8 Mio. € cash-wirksam über die Kassenkredite getilgt (Vermeidung Untreue-Vorwurf) | | | | | | |

| Intercompany | | Gesamt in € |
|---|---|---|
| **RM Ges** | KHV | 21.062.734,29 |
| | LKR LIF | 9.226.293,48 |
| | LKR SON | 4.868.317,57 |
| | LKR HBN | 5.252.245,15 |
| | Gesamt | 40.409.590,48 |
| **KHV** | RM Ges | -21.062.734,29 |
| | LKR LIF | 2.457.555,64 |
| | LKR SON | 1.556.314,27 |
| | LKR HBN | 3.133.489,63 |
| | Gesamt | -13.915.374,75 |
| **LKR LIF** | RM Ges | -9.226.293,48 |
| | KHV | -2.457.555,64 |
| | LKR SON | -401.380,01 |
| | LKR HBN | -113.859,34 |
| | Gesamt | -12.199.088,46 |
| **LKR SON** | RM Ges | -4.868.317,57 |
| | KHV | -1.556.314,27 |
| | LKR LIF | 401.380,01 |
| | LKR HBN | -315.743,59 |
| | Gesamt | -6.338.995,42 |
| **LKR HBN** | RM Ges | -5.252.245,15 |
| | KHV | -3.133.489,63 |
| | LKR LIF | 113.859,34 |
| | LKR SON | 315.743,59 |
| | Gesamt | -7.956.131,85 |
| **Auswirkung Konzern** | | **0,00** |

| | VARIANTE 4 | | 1.1.24 | | | | | | | | | | | | KK+Kassenkredit | Anpassung | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CASH | Kontostände Jan Prognose | Kassenkredite | Verlust Holding | Summe 1 | Kapitalmaßnahmen | Rest IC-Sachverhalte | Darlehen extern | Summe | Darlehen "intern" | Summe 2 | KK mit BfS | KK ohne BfS und neu | Liqui mit BfS | Liqui ohne BfS | | Notwendig | KK-neu |
| **Gesamt** | **4.907.145,23** | **30.000.000,00** | **0,00** | **34.907.145,23** | **0,00** | | **0,00** | **34.907.145,23** | **0,00** | **34.907.145,23** | **17.950.000,00** | **26.000.000,00** | **52.857.145,23** | **60.907.145,23** | **Gesamt** | **80.000.000,00** | |
| **SON** | -2.069.267,85 | 10.000.000,00 | 0,00 | 7.930.732,15 | 1.451.482,83 | -5.722.037,63 | | 3.660.177,35 | | 3.660.177,35 | 4.750.000,00 | 6.000.000,00 | 8.410.177,35 | 9.660.177,35 | SON | 15.000.000,00 | 2.950.000,00 |
| **HBN** | -521.992,95 | 10.000.000,00 | 0,00 | 9.478.007,05 | 9.798.223,28 | -5.722.037,63 | | 13.554.192,70 | | 13.554.192,70 | 2.700.000,00 | 2.000.000,00 | 16.254.192,70 | 15.554.192,70 | HBN | 10.000.000,00 | |
| **LIF** | 207.135,64 | 10.000.000,00 | 0,00 | 10.207.135,64 | 6.085.133,69 | -5.722.037,63 | | 10.570.231,70 | | 10.570.231,70 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 12.570.231,70 | 12.570.231,70 | LIF | 15.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| **CO** | 7.246.270,39 | 40.000.000,00 | 0,00 | 47.246.270,39 | -17.334.839,80 | -5.722.037,63 | | 24.189.392,96 | | 24.189.392,96 | 4.000.000,00 | 6.000.000,00 | 28.189.392,96 | 30.189.392,96 | CO | 30.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| **RM** | 45.000,00 | -40.000.000,00 | 0,00 | -39.955.000,00 | 0,00 | 22.888.150,51 | | -17.066.849,49 | | -17.066.849,49 | 4.500.000,00 | 10.000.000,00 | -12.566.849,49 | -7.066.849,49 | RM | 10.000.000,00 | 8.500.000,00 |