

Checklister for investeringsplanlægning

Checkliste 1. Vurdering

- Hvorfor skal investeringen gennemføres?
- Passer investeringen ind i bedriftens langsigtede udvikling?
- Er der et forestående generationsskifte?
- Kan driftslederen magte den nye produktion?
- Forøger investeringen ejendommens værdi?
- Hvilke alternativer foreligger?
- Giver alternativerne et bedre afkast?
- Hvilke investeringer må udelukkes, hvis investeringen gennemføres?
- Hvis der skal ansættes medhjælp: Hvordan er kunden som arbejdsgiver?
- Stærke og svage sider, muligheder og trusler.
- Hvad er landmandens kernekompetence i relation til investeringen?
- Hvordan er økonomien?

Checkliste 2. Beskrivelse af investeringen

- Er prisoverslagene samt indkøringstab realistiske?
- Hvad består investeringen i?
- Hvilke levetider skal der regnes med. Passer levetiderne (driftsbygninger, inventar og kvote) sammen?
- Hvor mange arbejdstimer kræver investeringen? Hvem skal udføre arbejdet?
- Skal der ansættes nyt personale?
- Giver investeringen spidsbelastningsperioder? Hvordan skal disse håndteres?
- Er hamonikravene opfyldt efter investeringen?
- Skal der udfærdiges gylleaftaler?
- Lånemulighed i kreditforening, DLR og pengeinstitut?
- Egenfinansiering?
- Forbedringsstøtte eller andre tilskudsmuligheder?
- Låntype og løbetid?
- Forrentningsprincip?
- Skal der gennemføres låneomlægning af gamle lån i forbindelse med optagelse af nye lån.

Checkliste 3. Forudsætninger

- Kan kunden udnytte de skattemæssige afskrivningsmuligheder? Hvis nej justeres af- og nedskrivninger, så skattebetalingen går i nul.
- Er der andre planlagte investeringer, der skal med i likviditetsbudgettet?
- Dækningsbidrag (effektivitet) og kontante kapacitetsomkostninger?
- Kalkulationsrente, inflation og skatteprocent?
- Skal eget arbejde aflønnes? Hvis ja, hvilken timeløn?
- Levetider.

Checkliste 4. Resultater

- Hvornår er produktionen på fuldt niveau og hvad bliver indkøringstabet?
- Hvad skal Dækningsbidrag mindst være for at investeringen hænger sammen?
- Er der tilstrækkeligt med finansielle reserver til at dække kravet?
- Er investeringen lønsom?
- Hvordan påvirkes konsolidering og likviditet i et normal år?
- Følsomhedsberegninger?

Checkliste 5. Opfølgning

- Hvordan skal opfølgningen foregå?
- Hvad skal der ske – skal investeringen gennemføres?
- Tid og sted.
- Personer?