

CONSEQUENTIES PLAATSING M 105 (NON-WOVEN MACHINE) IN WORMER IN VERGELIJKING  
 MET PLAATSING TE APELDOORN (ZIE INTERNE NOTITIE DRS. C.J. VERLINDE DD 16.1.1980).

=====

Wijze van presentatie in cash flow worksheet.

1) Aanpassing machine-specificatie		Verhoging kapitaalsinvestering met Hfl. 1,75 mln.
- extra stofvoorbereiding (in Apeldoorn aanwezig)	f 1.500.000,--	
- extra diversen (pompen, leidingen etc.)	" 250.000,--	
	<hr/>	
	f 1.750.000,--	
2) Engineering t.b.v. van de bouw		
- wijziging van het plan gebaseerd op Apeldoorn (thans besteed f 600.000,--) extra, geraamd voor aanpassing Wormer-situatie	f 300.000,--	Verhoging kapitaalsinvestering met Hfl. 0,3 mln.
- extra bouwkundige voorzieningen ) (heien?) )	niet berekend	Niet opgenomen.
- aanpassing gebouwen 2e bouwvergunning	f 50.000,--	Verhoging kapitaalsinvestering met Hfl. 0,05 mln.
3) SIR-heffing 11 % (van 6,5 miljoen) (Apeldoorn 0 %, Wormer 11 %)	f 700.000,--	Als gevolg van genoemde verhogingen van de kapitaalsinvestering stijgt de WIR met Hfl. 0,1 mln. SIR verhoging + Hfl. 0,7 mln.
4) Personeel:		
- opleiding te Apeldoorn met reis- en verblijfkosten: stel 60 man <u>uit</u> Wormer	f 675.000,--	Opgenomen onder start-up losses in 1981.

5) Aanloop nieuwe machine:

a) vertraging stel 3 maanden  
verlies door verschil bruto marges tussen  
M 105 en M 104 (1/4 x 22,6 - 10,9 mln.). f 3.000.000,--

b) lager machine-efficiency door "nieuw personeel"  
stel + 10 % extra verlies gedurende eerste  
24 maanden = gemiddeld 10 %  
(van 47 mln. bruto marge is) f 4.700.000,--

c) extra afkeur/afval (geen restwaarde)  
(variabele kosten 2 jaar is 75 mln. f 3.750.000,--

d) geen stand-by huidige machine indien  
nieuwe machine storingsen vertoont, ten-  
zij het voltallige personeel van Apeldoorn  
aanblijft.  
Stel 3 maanden extra na de start  
(1/4 x 3,6 mln. loonsom) f 900.000,--

6) Extra transport/handling/verpakking/op-  
slag etc. van combinatiepakketten PFI/VBA  
t.b.v. te Apeldoorn te verwerken drager-  
materiaal f 500.000,--

Indicatie niveau van de meerkosten \*) f 16.325.000,--

Opgenomen als daling van de brutomarge:  
1981 : Hfl. 0,9 mln., 1982 : Hfl. 2,1 mln.

Minder volume beïnvloedt de brutomarge negatief.  
1982 : - 15 % volume - Hfl. 3,5 mln. minder brutomarge.  
1983 : - 5 % volume - Hfl. 1,2 mln. minder brutomarge.

Werkt door als verhoging van de start-up losses:  
1982 : 7 % van volume met gemiddelde var. kosten 1982 :  
Hfl. 2,3 mln.  
1983 : 3 % van volume met gemiddelde var. kosten 1983 :  
Hfl. 1,4 mln.

Beïnvloed de start-up losses in 1981.

Verhoging van vaste kosten per jaar:  
1981 t/m 1983 : 0,5  
1984 en 1985 : 0,3  
1986 en volgende jaren : 0,2

Niet opgenomen in de berekeningen zijn:

- marktrisico, verlies afzet als gevolg van onregelmatige kwaliteit van de leveringen in de aanlooperperiode.
- allerlei personele consequenties.
- verlies bekwame Productie- en Research & Development-medewerkers.
- de niet totstandkoming van een duidelijk, afzonderlijk profit centre.
- handicap bij eventuele toekomstige joint ventures voor dragermateriaal, doordat geen afgeronde, gescheiden bedrijfseenheid ontstaat.

\*) Extra bouwkundige kosten te Wormer - zie onder 2 - zijn hierbij niet verrekend.