

NAVI-FONDS Nr. 30

Fondsdaten im Überblick

Emissionsjahr	1987
Verkauft	1996
Prospektiert von	1987 bis 1999
Rechtsform	GmbH & Co. KG
Steuerliche Einkunftsart	Einkünfte aus Gewerbebetrieb
Anzahl der Gesellschafter	58



OBO „Western Gallantry“

Fondsentwicklung

Ein internationales Kooperationsprojekt für gemischte Verkehre im Bereich des Massenguts.

Die deutsche Reederei Chemikalien Seetransport, Hamburg, die Bremer Werft Bremer Vulkan AG, die norwegische Reederei Lorenzen, NAVI-FONDS und andere Mitbewerber für Schwesterschiffe der norwegischen „Western“ Serie entwickelten ein spezielles Investitionsprojekt: Die Werft erwarb aus Japan die „Hülle“ (Casco) für drei mittelgroße OBO (Ore-Bulk-Oil) Carrier mit 40.000 tdw und baute sie zu Spezialschiffen aus, die in besonderer Weise für die nordeuropäische/nordamerikanische und amerikanisch/kanadische Holzfahrt ausgelegt wurden. NAVI-FONDS Nr. 30 übernahm gemeinsam mit einem Platzierungspartner die „Western Gallantry“. Der Charterer, Western OBO III A/S Oslo, setzte das Schiff im Western OBO Pool ein. Das rechtlich, technisch und finanziell differenziert gestaltete Projekt erreichte aufgrund der schwierigen Märkte in der zweiten Hälfte der 80er und ersten Hälfte der 90er Jahre nicht die Planzahlen, ermöglichte indes durch steuerliche Refinanzierung und Ausschüttungen einen Anlageerfolg.

Finanz- und Investitionsplan (TEUR)	Soll	Ist
Eigenkapital	10.021,32	14.265,04
Fremdkapital	15.338,76	13.416,64
Investitionsvolumen	25.360,08	27.681,68
Ausschüttungen (in %)		
Ausschüttungen prosp. Zeitraum**		89,21
Ausschüttungen kumuliert*		89,21
Steuerliche Ergebnisse (in %)		
negative steuerpflichtige Ergebnisse kumuliert	-	153,87
prosp. Zeitraum**	143,02	153,87
steuerpflichtige Ergebnisse kumuliert*	-	127,52
prosp. Zeitraum**	26,13	127,52
Beteiligung EUR 100.000		
Einzahlung inkl. Agio	105.000,00	105.000,00
Ausschüttungen prosp. Zeitraum**	36.000,00	89.211,00
Steuerrückflüsse prosp. Zeitraum**	71.510,00	76.935,00
Steuerzahlungen prosp. Zeitraum**	7.840,02	29.523,51
Kapitalrückfluss prosp. Zeitraum**	99.669,98	136.622,49
Ausschüttungen kumuliert	-	89.211,00
Steuerrückflüsse kumuliert	-	76.935,00
Steuerzahlungen kumuliert	-	29.523,51
Kapitalrückfluss kumuliert	-	136.622,49
Rendite nach Steuern (Methode interner Zinsfuß, vgl. Seite 7)		8,9 % p.a.

* IST inkl. Veräußerungsgewinn von 1996
 ** bis Verkauf des Schiffes 1996