

Landkreis Oberhavel

Beteiligungsbericht

für das Geschäftsjahr 2013



Impressum

Herausgeber: Landkreis Oberhavel
Der Landrat
Adolf-Dechert-Straße 1
16515 Oranienburg
E-Mail: info@oberhavel.de
Internet: www.oberhavel.de

Stand: 17.06.2015

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkung	4
2 Grafische Darstellung über die Beteiligungen des Landkreises Oberhavel entsprechend § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf, einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen	5
3 Übersicht über die Beteiligungen des Landkreises Oberhavel gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf, einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen	6
4 Einzeldarstellung der Beteiligungen an Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf, einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen	9
4.1 AWU Abfallwirtschafts-Union Oberhavel GmbH	9
4.1.1 Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG	14
4.1.2 Grunske Metall-Verwaltungs GmbH	19
4.1.3 ERV GmbH Entsorgung – Recycling – Verwertung	20
4.1.3.1 BIOGERM GmbH & Co. KG	25
4.1.3.2 BIOGERM Verwaltungs GmbH	26
4.2 Oberhavel Kliniken GmbH	27
4.2.1 Oberhavel Klinik Gransee GmbH	31
4.2.2 Medizinische Betriebs- und Service GmbH Oberhavel	35
4.2.3 Oberhavel Gesundheitszentrum GmbH	38
4.2.4 Rettungsdienst Oberhavel GmbH	41
4.2.5 Oberhavel Kliniken Pflege und Dienstleistungen GmbH	44
4.3 Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH	45
4.3.1 GfA - Gesellschaft für Abfallentsorgung Oberhavel mbH	54
4.3.2 WInTO GmbH - Wirtschafts-, Innovations- und Tourismusförderung Oberhavel GmbH ...	56
4.3.3 Wirtschaftsförderungsgesellschaft Oberhavel mbH	62
4.3.4 Gesellschaft für Museum und Touristik Mildenberg mbH	68
4.3.4.1 FBW Verwaltungs GmbH	74
4.3.4.2 FBW Flächenbewirtschaftungs GmbH & Co. KG	79
4.3.5 Oberhavel Verkehrsgesellschaft mbH	86
4.3.5.1 Bus-Verkehrsgesellschaft Oberhavel mbH	93
4.3.5.2 Oranien-Tours GmbH	99
4.3.6 Havelländische Eisenbahn AG	100
4.3.6.1 Rail & Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG	104
4.3.6.2 Rail & Logistik Center Wustermark Verwaltungsgesellschaft mbH	106
4.3.6.3 BahnLogistik Terminal Wustermark GmbH	107
4.3.6.4 Boßdorf & Kerstan GmbH	109
4.4 VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	110
4.5 Niederbarnimer Eisenbahn-Aktiengesellschaft	114
4.5.1 NEB Betriebsgesellschaft mbH	117
4.5.2 Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH	120

1 Vorbemerkung

Der Landkreis darf sich gemäß § 91 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) zur Erledigung von Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft wirtschaftlich betätigen, wenn der öffentliche Zweck dies rechtfertigt und die Tätigkeit in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und zum voraussichtlichen Bedarf steht.

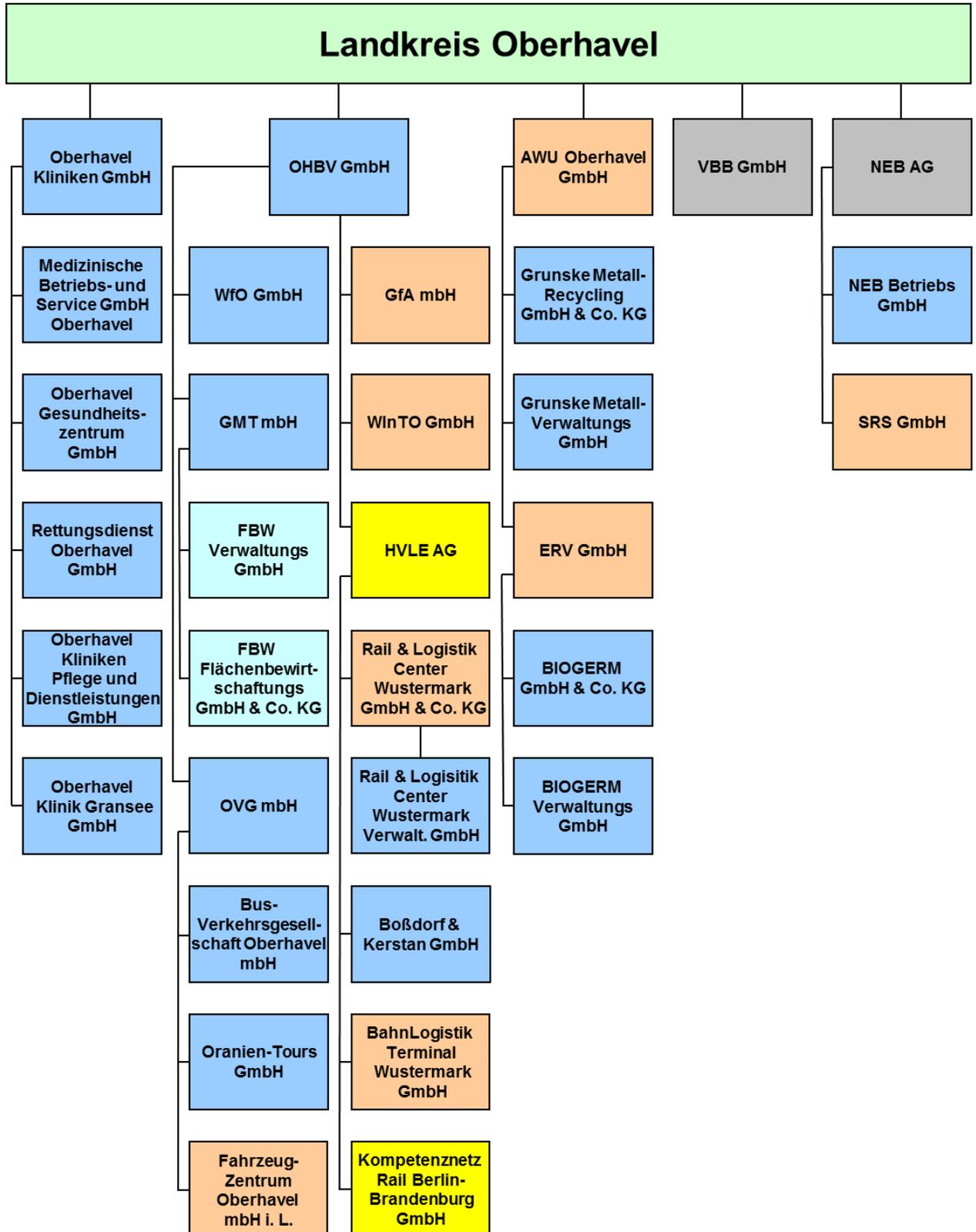
Durch die Unternehmen des Landkreises Oberhavel werden öffentliche Aufgaben in den Bereichen des Gesundheitswesens, der Wirtschaftsförderung, des öffentlichen Personennahverkehrs und der Abfallentsorgung sichergestellt.

Mit dem vorliegenden Beteiligungsbericht über das Geschäftsjahr 2013 kommt der Landkreis Oberhavel der gesetzlichen Verpflichtung zur Erstellung eines Berichtes über seine Unternehmen gemäß § 61 Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung- KomHKV) nach. Er ist dem Jahresabschluss des Landkreises als Anlage beizufügen.

Der Bericht umfasst die Beteiligungen des Landkreises Oberhavel an Unternehmen des Privatrechts (GmbH, AG und GmbH & Co. KG) und basiert auf die geprüften, testierten und festgestellten Jahresabschlüsse der Unternehmen für das Geschäftsjahr 2013. Er gibt Aufschluss über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Unternehmen. Dem Berichtsjahr 2013 werden die Wirtschaftsdaten der Geschäftsjahre 2012 und 2011 gegenübergestellt.

Leistungs- und Finanzbeziehungen gemäß § 61 Nr. 4 KomHKV werden, soweit vorhanden, in tabellarischer Form dargestellt.

2 Grafische Darstellung über die Beteiligungen des Landkreises Oberhavel entsprechend § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf, einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen
Beteiligungsstruktur per 31.12.2013



3 Übersicht über die Beteiligungen des Landkreises Oberhavel gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf, einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen

Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil Landkreis Oberhavel am Stammkapital/ Grundkapital	
AWU Abfallwirtschafts-Union Oberhavel GmbH (AWU Oberhavel GmbH)	3.835.000 €	51 %	1.955.850 €
Oberhavel Kliniken GmbH	1.022.584 €	100 %	1.022.584 €
Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH (OHBV mbH)	125.000 €	100 %	125.000 €
VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH (VBB GmbH)	324.000 €	1,85 %	5.994 €
Niederbarnimer Eisenbahn-Aktiengesellschaft (NEB AG)	832.000 €	8,86 %	73.715 €

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
AWU Abfallwirt- schafts-Union Oberhavel GmbH	Grunske Metall-Verwaltungs GmbH	26.000 €	100 %	26.000 €
	Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG	360.000 €	100 %	360.000 €
	ERV GmbH Entsorgung – Recycling – Verwertung (ERV GmbH)	105.000 €	80 %	84.000 €
ERV GmbH Entsorgung – Recycling – Verwertung	BIOGERM GmbH & Co. KG	21.000 €	100 %	21.000 €
	BIOGERM Verwaltungs GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €
Oberhavel Kliniken GmbH	Oberhavel Klinik Gransee GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €
	Medizinische Betriebs- und Service GmbH Oberhavel	26.000 €	100 %	26.000 €
	Oberhavel Gesundheitszentrum GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €
	Rettungsdienst Oberhavel GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €
	Oberhavel Kliniken Pflege und Dienstleistungen GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH	GfA - Gesellschaft für Abfallentsorgung Oberhavel mbH (GfA mbH)	26.000 €	95 %	24.700 €
	WInTO GmbH - Wirtschafts-, Innovations- und Tourismusförderung Oberhavel GmbH (WInTO GmbH)	307.500 €	90 %	276.750 €
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Oberhavel mbH (WfO GmbH)	41.000 €	100 %	41.000 €
	Gesellschaft für Museum und Touristik Mildenberg mbH (GMT mbH)	26.000 €	100 %	26.000 €
	Oberhavel Verkehrsgesellschaft mbH (OVG mbH)	51.500 €	100 %	51.500 €
	Havelländische Eisenbahn AG (HVLE AG)	5.491.000 €	32,5 %	1.784.575 €
Gesellschaft für Museum und Touristik Mildenberg mbH	FBW Verwaltungs GmbH (FBW GmbH)	25.000 €	50 %	12.500 €
	FBW Flächenbewirtschaftungs GmbH & Co. KG (FBW KG)	-89.949 €*	50 %	-44.975 €*
Oberhavel Verkehrsgesellschaft mbH	Bus-Verkehrsgesellschaft Oberhavel mbH (BVO mbH)	25.000 €	100 %	25.000 €
	Oranien-Tours GmbH	25.000 €	50 %	12.500 €
Havelländische Eisenbahn AG	Boßdorf & Kerstan GmbH	30.000 €	100 %	30.000 €
	BahnLogistik Terminal Wustermark GmbH	500.000 €	75,1 %	375.500
	Kompetenznetz Rail Berlin-Brandenburg GmbH	25.000 €	33,3 %	8.335 €
	Rail & Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG	1.000.000 €	70 %	700.000 €
VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	Die Gesellschaft hält keine Beteiligungen.	-	-	-

*nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
Niederbarnimer Eisenbahn- Aktiengesellschaft	NEB Betriebsgesellschaft mbH	50.000 €	100 %	50.000 €
	Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH	26.000 €	70 %	18.200 €

4 Einzeldarstellung der Beteiligungen an Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf, einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen

4.1 AWU Abfallwirtschafts-Union Oberhavel GmbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Breite Straße 47a, 16727 Velten
Gegenstand des Unternehmens:	Die Gesellschaft nimmt im Landkreis Oberhavel und angrenzenden Gebieten die dem Entsorgungspflichtigen aufgrund der Abfallgesetze obliegenden Aufgaben, insbesondere der Abfallverwertung, wahr. Sie kann daneben andere Verwertungs- und Entsorgungsleistungen, z.B. im Rahmen des dualen Systems und im Rahmen der Fäkalienerefassung und -beseitigung, erbringen. Gegenstand des Unternehmens ist auch die Nachsorge von Abfallentsorgungsleistungen im Landkreis Oberhavel.
Gründungsdatum:	22.05.1990
Organe Geschäftsführung:	Herr Manfred Speder
Aufsichtsrat:	Der Aufsichtsrat besteht aus sieben Mitgliedern: Herr Andreas Noack (Vorsitzender, Kreistagsabgeordneter) Herr Rainer Kröger (stellv. Vorsitzender, Geschäftsführer) Herr Rüdiger Hochgräfe (Geschäftsführer) Herr Andreas Szigat (Marktdirektor) Herr Helmut Jilg (Kreistagsabgeordneter) Herr Egmont Hamelow (Beigeordneter) Herr Michael Wittke (sachkundiger Einwohner)
Gesellschafterversammlung:	Landkreis Oberhavel, ALBA Group plc & Co. KG

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der AWU Oberhavel GmbH sind zu 51 % der Landkreis Oberhavel und zu 49 % die ALBA Group plc & Co. KG.
2. Die AWU Oberhavel GmbH ist an weiteren Unternehmen wie folgt beteiligt:

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
AWU Abfallwirtschafts-Union Oberhavel GmbH	Grunske Metall-Verwaltungs GmbH	26.000 €	100 %	26.000 €
	Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG	360.000 €	100 %	360.000 €
	ERV GmbH Entsorgung – Recycling – Verwertung	105.000 €	80 %	84.000 €

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	68,9 %	63,4 %	62,3 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	61,9 %	62,1 %	66,4 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II	107,8 %	118,5 %	122,1 %
Zinsaufwandsquote	0,5 %	0,4 %	0,2 %
Liquidität 3. Grades	120,1 %	145,7 %	155,9 %
Cashflow	1.695 T€	2.096 T€	2.618 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	9,2 %	12,3 %	16,0 %
Umsatz	19.063.474 €	20.960.395 €	21.698.085 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	964.623 €	1.394.619 €	1.844.702 €
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	31,4 %	26,4 %	25,2 %
Anzahl der Mitarbeiter	185	186	174

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Ertragslage	2013	2012	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Umsatzerlöse	19.064	20.960	-1.897	-9,0
Bestandsveränderung	-14	14	-29	>-100,0
Materialaufwand	8.773	10.879	-2.105	-19,4
Rohrertrag	10.276	10.096	180	1,8
Personalaufwand	5.985	5.544	442	8,0
Sonstige betriebliche Erträge	436	520	-85	-16,3
Übrige Betriebsaufwendungen	2.576	2.447	129	5,3
Vertriebsaufwendungen	144	157	-13	-8,3
Verwaltungsaufwendungen	617	565	52	9,2
Neutrales Ergebnis	109	513	-403	-78,7
Sonstige Steuern	32	28	5	16,2
EBITDA	1.466	2.388	-922	-38,6
Abschreibungen	730	701	29	4,1
EBIT	736	1.687	-951	-56,4
Außerordentliches Ergebnis	-5	-5	0	0,0
Finanzergebnis	-60	-36	-24	67,4
Beteiligungsergebnis	701	158	543	>100,0
EBT	1.372	1.805	-433	-24,0

Die Umsatz- und Ergebnisentwicklung der Gesellschaft ist in 2013 gegenüber dem Vorjahr rückläufig. Mit einem Ergebnis vor Steuern (EBT) in Höhe von TEUR 1.372 wurde das Vorjahresergebnis um TEUR 433 unterschritten.

Der Umsatzrückgang zum Vorjahr in Höhe von TEUR 1.897 ist vor allem auf die veränderte Abrechnung der tauschähnlichen Umsätze TEUR 1.123 zurückzuführen. Diese Anpassung resultiert aus einer Überprüfung durch das Finanzamt Oranienburg und basiert auf dem überarbeiteten Schreiben des Bundesfinanzministeriums zur Anwendung der Grundsätze des tauschähnlichen Umsatzes. Im Ergebnis wird auf Basis der Vertragsgrundlage mit dem Landkreis Oberhavel auf die Berechnung der tauschähnlichen Umsätze verzichtet. Weitere Umsatzrückgänge sind im Bereich der Werkstatt, die Handelsware betreffend i. W. Dieserverkauf TEUR -495, sowie dem Bereich Verwertungen (TEUR -863 i. W. aufgrund der o.g. Veränderung der Abrechnung des tauschähnlichen Umsatzes abzüglich der gegenläufigen Veränderung der Verwertung von PPK in Höhe von TEUR 243) zu verzeichnen. Des Weiteren hat das Unternehmen einen Rückgang der Sortierarbeiten in der PPK-Anlage TEUR -354 zu verzeichnen. Dem gegenüber sind bei den Materialaufwendungen entsprechende Gegenpositionen und Reduzierungen erfolgt, so dass der Rohertrag im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 180 höher ausfällt. Die Reduzierung im Materialbereich beinhaltet ebenfalls die tauschähnlichen Umsätze TEUR -1.123, den geringeren Ankauf Diesel TEUR -477 und den Entfall der Fremdleistung TEUR -465 aufgrund des Wegfalls des Werkvertrages der ERV GmbH.

Bei den Personalkosten ist die Erhöhung um TEUR 442 im Wesentlichen durch die Haustarifanpassung und die Übernahme des Sortierpersonals zu erklären. Die Erhöhung der übrigen Betriebsaufwendungen ist im Wesentlichen auf die Instandsetzungsarbeiten in der PPK-Anlage ca. TEUR 121 zurückzuführen. Die zusätzlichen Verwaltungsaufwendungen gegenüber dem Vorjahr (TEUR 52) sind u. a. Beratungsleistungen für die Erstellung einer neuen LSP-Kalkulation, die alle 5 Jahre neu zu kalkulieren ist.

Vermögensstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	0,0	3	0,0	-2	-66,7
Sachanlagen	4.802	42,0	5.246	43,9	-444	-8,5
Finanzanlagen	3.074	26,8	2.321	19,4	753	32,4
Langfristige Forderungen	0	0,0	192	1,6	-192	-100,0
Ansprüche aus der Rückdeckungsvers.	10	0,1	12	0,1	-2	-16,7
Langfristige Aktiva	7.887	68,9	7.775	65,1	112	1,4
Vorräte	125	1,1	232	1,9	-107	-46,1
Kundenforderungen	1.114	9,7	917	7,7	197	21,5
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.622	14,2	2.399	20,1	-777	-32,4
Forderungen gegen Gesellschafter	2	0,0	6	0,1	-4	-66,7
Forderungen gegen nahestehende Unternehmen	208	1,8	207	1,7	1	0,5
Sonstige Vermögensgegenstände	229	2,0	160	1,3	69	43,1
Liquide Mittel	243	2,1	216	1,8	27	12,5
Rechnungsabgrenzungsposten	9	0,1	32	0,3	-23	-71,9
Kurzfristige Aktiva	3.552	31,1	4.168	34,9	-616	-14,8
Aktiva	11.439	100,0	11.942	100,0	-503	-4,2

Zum 31.12.2013 hat sich die Bilanzsumme der Gesellschaft um 4,2 % auf TEUR 11.439, verringert. Während sich die langfristigen Aktiva um 1,4 % auf TEUR 7.887 erhöhten, nahmen die kurzfristigen Aktiva um 14,8 % auf TEUR 3.552 ab. Aufgrund des Anteilskaufes an der Grunke Metall-Recycling GmbH & Co. KG ergab sich ein Bestandszuwachs der Finanzanlagen um TEUR 760 (32,4 %) auf TEUR 3.074. Gegensätzlich wirkt sich hierzu die Abnahme des Sachanlagevermögens um TEUR 444 aus, die sich aus der vergleichsweise hohen Abschreibung TEUR 730 gegenüber dem geringen Zukauf an Vermögensgegenständen im Berichtsjahr ergibt. Hinzu kommt, dass zum Bilanzstichtag die langfristigen Darlehensforderungen ausgeglichen sind.

Die Einlage der Forderungen aus der Gewinnzuweisung der Vorjahre gegenüber der Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG in Höhe von TEUR 760 sowie die geringeren Bestände an Dieselmotorkraftstoff TEUR 95 aufgrund des Wegfalls des Betreibervertrages einer Tankstelle am Betriebsstandort Germendorf führten zur Reduzierung der kurzfristigen Aktiva. Andererseits stiegen die Kundenforderungen gegenüber Fremden TEUR 194 durch den Zuzug eines Großunternehmens ins ansässige Gewerbegebiet.

Kapitalstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Gezeichnetes Kapital	3.835	33,5	3.835	32,1	0	0,0
Andere Gewinnrücklagen	1.516	13,2	1.516	12,7	0	0,0
Gewinnvortrag	761	6,7	674	5,6	87	12,9
Jahresüberschuss	965	8,4	1.395	11,7	-430	-30,8
Eigenkapital	7.076	61,9	7.419	62,1	-343	-4,6
Mittel- und langfristige Bankschulden	1.120	9,8	1.421	11,9	-301	-21,2
Sonderposten	4	0,0	5	0,0	-1	-20,0
Passive latente Steuern	288	2,5	128	1,1	160	>100,0
Mittel- und langfristiges Fremdkapital	1.412	12,3	1.553	13,0	-141	-9,1
Übrige Rückstellungen	328	2,9	381	3,2	-53	-13,9
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	1.202	10,5	890	7,5	312	35,1
Lieferantenverbindlichkeiten	674	5,9	707	5,9	-33	-4,7
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	298	2,6	367	3,1	-69	-18,8
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	47	0,4	67	0,6	-20	-29,9
Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Unternehmen	190	1,7	141	1,2	49	34,8
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	210	1,8	415	3,5	-205	-49,4
Rechnungsabgrenzungsposten	2	0,0	2	0,0	0	0,0
Kurzfristiges Kapital	2.951	25,8	2.970	24,9	-19	-0,6
Passiva	11.439	100,0	11.942	100,0	-503	-4,2

Veränderungen auf der Passivseite zum Vorjahr resultieren vor allem aus der Abnahme des Eigenkapitals aufgrund der Differenz, die sich aus dem im Berichtsjahr um TEUR 430 geringeren Jahresüberschuss und dem höheren Gewinnvortrag aus der Gewinnzuweisung 2012 der Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG TEUR 87 ergibt. Aufgrund der fristgerechten Bedienung der Grundstücks- und Fahrzeugdarlehen verringerten sich die mittel- und langfristigen Bankschulden um TEUR 301. Der Liquiditätsbedarf im Rahmen der Cash-Pool-Gemeinschaft zwischen der Berichtsfirma und ihren Tochterunternehmen stieg im Rahmen der Finanzierung des Vormaterials für den Querstromzerspanner kurzfristig um TEUR 312 an. Die Reduzierung der sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten beruht auf einem Rückgang der Umsatzsteuerzahllast in Höhe von TEUR 205 im Vergleich zum Vorjahr. Die Eigenkapitalquote des Unternehmens liegt mit 62,2 % (Vorjahr 62,1 %) auf sehr hohem Niveau.

Investitionen und Finanzierung

Die laufenden Investitionen des Geschäftsjahres 2013 betreffen überwiegend Ersatzinvestitionen in Anlagentechnik (u. a. Hebebühne Werkstatt TEUR 97), 2 gebrauchte LKWs TEUR 66, Frontladerbehälter TEUR 11, geringwertige Wirtschaftsgüter TEUR 43, Betriebs- und Geschäftsausstattung TEUR 71 sowie Finanzanlagen des Tochterunternehmens Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG TEUR 760. Die Erhöhung der Finanzanlage resultiert aus einer Eigenkapitalerhöhung des Tochterunternehmens Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG. Die Finanzierung aller Investitionen erfolgte aus dem operativen Cashflow. Im Rahmen des Projekts „Internationales Schaufenster der Elektromobilität“ der Bundesministerien für Wirtschaft und Energie, für Verkehr und digitale Infrastruktur, für Umwelt, Naturschutz, Bau und Reaktorsicherheit sowie für Bildung und Forschung wurde ein Seitenlader mit Elektromotor geleast. Außerdem wurden im Berichtsjahr fünf Leasingverträge für PKWs abgeschlossen.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Auch im laufenden Geschäftsjahr wird mit einer Fortsetzung des intensiven Wettbewerbs im Markt des Verpackungsrecyclings gerechnet. Dies wird seinen Niederschlag in einem Druck auf die Margen finden. Darüber hinaus wird davon ausgegangen, dass Kunden auch 2014 verstärkt in Maschinen investieren werden, die Dienstleistungen der Recyclingbranche ersetzen oder im Umfang reduzieren. Für das Jahr 2014 ist für die AWU Oberhavel ein Umsatz von TEUR 20.237 bei einem Ergebnis vor Steuern und vor Beteiligungen von TEUR 1.191 geplant. Die Umsatzsteigerungen resultieren im Wesentlichen aus der Erhöhung der LSP-Kalkulation (Dienstleistungsvertrag Landkreis Oberhavel) und den neuen Verträgen mit den Dualen Systemen. Weitere Kosteneinsparungen erhöhen das Ergebnis vor Steuern und Beteiligungen im Vergleich zum Vorjahr 2013 um ca. TEUR 515.

Die Geschäftsgrundlage der AWU Oberhavel ist durch einen langfristigen Dienstleistungsvertrag mit dem Landkreis Oberhavel und durch zwei Verträge mit den Dualen Systemen für die Glas- und LVP-Sammlung gesichert. Die Fortführung des Dienstleistungsvertrages mit dem Landkreis Oberhavel um weitere 10 Jahre ermöglicht der Gesellschaft, langfristig in umweltfreundliche, moderne Technik und in anspruchsvolle Ausbildungsplätze zu investieren. Die Verträge mit den Dualen Systemen konnten in 2013 durch den Gewinn der Ausschreibung für weitere 3 Jahre verlängert werden. Ebenso gelang der erneute Abschluss eines Zweijahresvertrages mit besseren Konditionen zur Entsorgung von Fäkalien im Gebiet Kremmen.

Ein Risiko für die Planerfüllung besteht immer in der Marktlage. Konjunkturbedingte Nachfragerückgänge bedeuten in aller Regel auch fallende Rohstoffpreise für Papier, was sich sehr stark auf die Umsatz- und Ergebnislage des Unternehmens auswirken würde.

Für das Jahr 2014 wird mit einer weiterhin konstanten Geschäftslage gerechnet. Diese ist jedoch abhängig von der weiteren Entwicklung der Rohstoffmärkte.

Bei den Dualen Systemen besteht die Gefahr, dass durch die Lizenzmengenreduzierungen eine Unterfinanzierung im Jahr 2014 zu erwarten ist. Wir gehen davon aus, dass durch eine Novellierung der Verpackungsverordnung die noch vorhandenen Gesetzeslücken geschlossen werden.

Die zukünftige Entwicklung der AWU Oberhavel wird durch die optimale Erfüllung der lang- und kurzfristigen Verträge gekennzeichnet sein. Der Fokus der Geschäftsaktivitäten der nächsten beiden Jahre liegt auf der Optimierung der Kostenstrukturen sowie auf der Verjüngung des Altersdurchschnitts der Belegschaft durch Übernahme der qualifizierten Auszubildenden. Die ersten Schritte sind bereits erfolgt und werden durch ein Personalcontrolling unterstützt.

Vor diesem Hintergrund sind wir zuversichtlich, dass die Fortentwicklung der AWU Oberhavel einen positiven Verlauf nimmt.

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

§ 61 Nr. 4 KomHKV	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht § 61 Nr. 4. b. KomHKV entsprechen)	-
b.	Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	Gewinnausschüttung: TEUR 492
c.	gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	-
d.	sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Oberhavel unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Dienstleistungsverträge Abfallentsorgung: TEUR 5.298

4.1.1 Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Veltener Straße 32, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Zweck der Gesellschaft ist das Recycling von Metall aller Art, die mechanische und schweißtechnische Demontage sowie die Zerlegung von Metallkonstruktionen und Aggregaten und deren sortengerechte Trennung und Aufbereitung nach Schwarz- und Buntmetallen zum Zwecke der Wiederverwertung im Wirtschaftskreislauf sowie die Entsorgung nichtverwertbarer Abfälle mittels überregionalem Containerservice.
Gründungsdatum:	02.10.1998
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Jörg Rauschenbach Herr Manfred Speder
Gesellschafterversammlung:	AWU Oberhavel GmbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG ist zu 100 % die AWU Oberhavel GmbH.
2. Die Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	72,7 %	74,6 %	68,2 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	15,0 %	9,4 %	12,4 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II	71,4 %	66,5 %	64,1 %
Zinsaufwandsquote	1,1 %	1,0 %	1,1 %
Liquidität 3. Grades	56,8 %	50,4 %	56,4 %
Cashflow	2.110 T€	1.450 T€	1.532 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	6,0 %	2,7 %	8,9 %
Umsatz	24.025.541 €	23.291.258 €	18.970.793 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	484.512 €	87.281 €	613.253 €
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	21,7 %	21,8 %	15,5 %
Anzahl der Mitarbeiter	192	191	84

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Ertragslage	2013	2012	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Umsatzerlöse	24.026	23.291	734	3,2
Bestandsveränderung	-86	80	-166	>-100,0
Materialaufwand	10.663	10.769	-105	-1,0
Rohertrag	13.276	12.603	673	5,3
Personalaufwand	5.215	5.083	132	2,6
Sonstige betriebliche Erträge	167	195	-28	-14,4
Übrige Betriebsaufwendungen	5.426	5.758	-332	-5,8
Vertriebsaufwendungen	46	74	-28	-37,8
Verwaltungsaufwendungen	525	487	38	7,8
Neutrales Ergebnis	261	386	-125	-32,4
Sonstige Steuern	78	62	15	24,2
EBITDA	2.415	1.720	695	40,4
Abschreibungen	1.626	1.362	263	19,3
EBIT	789	358	432	>100,0
Außerordentliches Ergebnis	0	-26	26	-100,0
Finanzergebnis	-259	-249	-10	3,9
EBT	530	83	447	>100,0

Die Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG (im Folgenden auch kurz Grunske KG genannt) realisiert den überwiegenden Umsatz aus dem Ankauf, dem Recycling und der Verwertung von Schrotten TEUR 6.624 und Buntmetallen TEUR 1.742, aus der Logistik TEUR 6.384 sowie aus dem Geschäftsbereich der Querstromzerspanneranlage TEUR 3.631.

Die Grunske KG erreichte im Berichtsjahr eine Umsatzsteigerung um insgesamt 3,2 % von TEUR 23.291 auf TEUR 24.026. Diese Leistungssteigerung wurde im Metallgeschäft erzielt, wobei vor allem im Bereich der Metallaufbereitung in der Querstromzersetzeranlage, aufgrund der mit der Erweiterung und Modernisierung zu Beginn des Berichtsjahres einhergehenden höheren Auslastung der Anlage, eine Erhöhung des Umsatzes um TEUR 1.668 auf TEUR 3.631 erzielt wurde. Gegenläufig entwickelten sich die Umsätze aufgrund fallender Marktpreise und geringerer umgesetzter Mengen im Buntmetallgeschäft, Rückgang um TEUR 391 auf TEUR 1.742, und im Schrottgeschäft, Rückgang um TEUR 788 auf TEUR 6.624 im Vergleich zum Vorjahr.

Das Geschäftsfeld Bauentsorgung - Abrisse - Demontage gehört weiterhin zu den wichtigen Leistungsträgern des Unternehmens. Die Auftragslage ist nach den langen Wintermonaten als stabil zu bezeichnen. Leider konnte das Auftragsniveau auch in diesem Geschäftsbereich nicht gehalten werden. Der Umsatz sank vor allem aufgrund der Witterungsverhältnisse im ersten Quartal im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 85 auf TEUR 4.252.

Die Auslastung der Umladestation in Germendorf ist durch einen langfristigen Vertrag mit der Entsorgungsgemeinschaft Oberhavel GbR bis 2020 gesichert. Gleiches trifft für die Umladestation Ladeburg zu, die einen Betriebsführungsvertrag mit der Märkischen Entsorgungsanlagen Betriebsgesellschafts mbH ebenfalls bis 2020 hat. Ein zusätzliches Geschäftsfeld stellt der Bereich Logistik dar. Nach Abbau von Überkapazitäten im Fahrzeugbestand sowie dem Beenden von unrentablen Aufträgen konnte dieser Bereich zum vierten Quartal positive Ergebnisse erwirtschaften. Beide Umladestationen gehören zu den wirtschaftlichsten Ergebnisträgern des Unternehmens und erzielten einen Umsatz auf Vorjahresniveau.

Vermögensstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderungen	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	14	0,1	23	0,2	-8	-36,8
Sachanlagen	9.067	72,5	8.866	74,4	201	2,3
Langfristige Forderungen	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Langfristige Aktiva	9.081	72,7	8.889	74,6	192	2,2
Vorräte	310	2,5	393	3,3	-83	-21,1
Kundenforderungen	2.299	18,4	1.559	13,1	740	47,5
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	20	0,2	6	0,0	15	>100,0
Forderungen gegen Gesellschafter	298	2,4	304	2,6	-7	-2,2
Forderungen gegen nahestehende Unternehmen	344	2,7	473	4,0	-129	-36,8
Sonstige kurzfristige Forderungen	90	0,7	251	2,1	-162	-64,3
Liquide Mittel	57	0,5	40	0,3	17	41,2
Rechnungsabgrenzungsposten	1	0,0	6	0,0	-5	-87,3
Kurzfristige Aktiva	3.417	27,3	3.031	25,4	387	12,8
Aktiva	12.499	100,0	11.920	100,0	579	4,9

Kapitalstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderungen	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Kommanditkapital	360	2,9	360	3,0	0	0,0
Kapitalrücklagen	1.500	12,0	740	6,2	760	>100,0
Andere Gewinnrücklagen	9	0,1	17	0,1	-8	-46,7
Eigenkapital	1.869	15,0	1.117	9,4	752	67,4
Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Mittel- und langfristige Bankschulden	4.618	36,9	4.791	40,2	-173	-3,6
Sonderposten	0	0,0	0	0,0	0	-100,0
Passive latente Steuern	0	0,0	4	0,0	-4	-100,0
Mittel- und langfristiges Fremdkapital	4.618	36,9	4.796	40,2	-178	-3,7
Übrige Rückstellungen	511	4,1	507	4,3	3	0,7
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	1.796	14,4	1.374	11,5	422	30,7
Lieferantenverbindlichkeiten	1.472	11,8	1.063	8,9	410	38,6
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	14	0,1	29	0,2	-15	-52,8
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.665	13,3	2.601	21,8	-936	-36,0
Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Unternehmen	152	1,2	122	1,0	31	25,1
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	402	3,2	313	2,6	90	28,6
Kurzfristiges Kapital	6.012	48,1	6.007	50,4	4	0,1
Passiva	12.499	100,0	11.920	100,0	579	4,9

Die Bilanzsumme der Gesellschaft hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 4,9 % bzw. TEUR 579 erhöht. Diese Entwicklung ist auf der Aktivseite im Wesentlichen auf die Erhöhung der langfristigen Aktiva sowie die Erhöhung der Kundenforderungen zurückzuführen.

Im Bereich der immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen führen die Investitionen zu einem Anstieg des Anlagevermögens um insgesamt TEUR 198.

Die Verringerung der Vorräte ist zurückzuführen auf verstärkte Verkäufe und Reduzierung der Lagerbestände.

Der erhebliche Anstieg der Kundenforderungen basiert im Wesentlichen auf Materialverkäufen aus dem Schrottbereich und anderen Leistungen des Unternehmens.

Die Eigenkapitalquote beträgt 15,0 % (Vorjahr 9,4 %).

Die wesentlichen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten bestehen aus Darlehen zur Refinanzierung von Fahrzeugen und Containern, Querstromzspanneranlage und einer Werkstatthalle.

Der Anstieg der Lieferantenschulden korrespondiert mit dem Anstieg des Materialaufwands.

Investitionen und Finanzierung

Im Berichtsjahr wurden Investitionen (inklusive Leasing) in Höhe von TEUR 1.894 getätigt. Sie betrafen im Wesentlichen aus Fremdmitteln finanzierte Ersatzinvestitionen für die Modernisierung des Fuhrparks (TEUR 1.738) sowie die Aufrüstung der Querstromzspanneranlage (TEUR 112). Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus Darlehensaufnahme bei Banken / Leasing.

Aus Eigenmitteln wurden sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung, geringwertige Anlagegüter und Planungskosten (TEUR 38) finanziert.

Die Gesellschaft ist in das Cash-Pooling-System der AWU Oberhavel Gruppe einbezogen. Die Bereitstellung der Kreditlinien im Cash-Pooling erfolgt durch die AWU Oberhavel. Dadurch ist die Gesellschaft jederzeit in der Lage, ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Aufgrund des prognostizierten leichten Wirtschaftswachstums wird in Deutschland von einem moderaten Mengenwachstum bei Abfällen mit positiven Effekten auf die Nachfrage nach Entsorgungsdienstleistungen und Containern ausgegangen.

Im Bereich der Kunststoffe gehen Experten aufgrund verbesserter Konjunkturaussichten von einer höheren Nachfrage bei allerdings stabilen Verkaufspreisen aus.

Die Wirtschaftsvereinigung Stahl rechnet in Deutschland mit einer moderaten Erholung der Stahlkonjunktur und einem Zuwachs der Rohstahlproduktion von 2 %. Diese Entwicklung sei jedoch mit erheblichen Risiken verbunden, unter anderem durch das Erneuerbare-Energien-Gesetz und die damit einhergehenden höheren Kosten für die stromintensive Stahlproduktion. Auch in Europa wird mit einer leichten Verbesserung der Marktsituation gerechnet. In Asien seien derzeit keine Veränderungen der Marktlage erkennbar.

Im deutschen Handel mit NE-Metallen wird im ersten Quartal nicht mit einer Besserung gerechnet. Für die Zeit danach sind die Experten verhalten optimistisch. Die Prognosen hinsichtlich des europäischen Absatzmarktes sind verhalten. Im ersten Halbjahr werde dieser schwach bleiben. In Asien wird derzeit kein weiteres Wachstum erwartet. Die Nachfrage bleibe auf dem aktuellen Niveau bestehen.

Vor allem die positive Entwicklung im Geschäftsbereich der Querstromzerspanneranlage wird die Gesellschaft weiter am Markt etablieren. Die Produktion der stahlwerksfähigen Sorte sollte für ein deutliches Umsatzplus sorgen.

Der Bereich Logistik unterliegt einem ständigen Optimierungsprozess. Durch die Vertragsbindung mit verbundenen Unternehmen kann die Gesellschaft feste Umsatzgrößen planen.

Aufgrund ihrer Flexibilität und ihrer praxisbezogenen Vielseitigkeit hat die Gesellschaft gute Chancen, neue Aufgaben zu übernehmen und ihren Kundenstamm zu vergrößern.

Für das Geschäftsjahr 2014 hat die Geschäftsführung der Grunske KG unter den oben genannten Prämissen ein Ergebnis vor Steuern (EBT) in Höhe von TEUR 650 und einen Umsatz in Höhe von TEUR 24.982 geplant.

Ein Risiko für die Planerfüllung des Unternehmens besteht immer in der globalen Marktlage. In der Regel bedeuten allgemein fallende Rohstoffpreise auch ein Mengenrückgang. Beide Faktoren wirken sich sehr stark auf die Umsatz- und Ergebnislage des Unternehmens aus.

Die zukünftige Entwicklung der Gesellschaft wird durch das Erschließen neuer Geschäftsfelder gekennzeichnet sein. Der Fokus der Geschäftsaktivitäten der nächsten beiden Jahre liegt auf der weiteren Optimierung der Bereiche und dem Ausbau an Marktanteilen. Die ersten Schritte dazu sind bereits eingeleitet/erfolgt.

Vor diesem Hintergrund sind wir zuversichtlich, dass die Grunske KG in einem sich stets verändernden Marktumfeld gut aufgestellt ist und weiterhin einen positiven Geschäftsverlauf zu verzeichnen hat.

4.1.2 Grunske Metall-Verwaltungs GmbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen und Anhänge der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Erstellungsberichte des Steuerberaters Jens-Uwe Reinhold, Potsdam. Diese Angaben wurden aus den Erstellungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Veltener Straße 32, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	<p>Gegenstand des Unternehmens ist die Geschäftsführung und Verwaltung von Gesellschaften, die das Recycling von Metallen aller Art, Holz und anderen Abfall- und Wertstoffen sowie die mechanische und schweißtechnische Demontage sowie Zerlegung von Metallkonstruktionen und Aggregaten und deren sortengerechte Trennung und Aufbereitung nach Schwarz- und Buntmetallen zum Zwecke der Wiederverwertung im Wirtschaftskreislauf sowie die Entsorgung von Abfällen mittels überregionalem Containerservice zum Gegenstand haben, insbesondere die Geschäftsführung der Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG.</p> <p>Gegenstand des Unternehmens ist ferner die Vermittlung und Erbringung von Transport- und jeglichen sonstigen Logistikleistungen im Güternah- und Fernverkehr, selbst oder durch Dritte und aller damit zusammenhängenden Dienste sowie das Makeln mit Abfällen.</p>
Gründungsdatum:	02.10.1998
Organe: Geschäftsführung:	Herr Jörg Rauschenbach Herr Manfred Speder
Gesellschafterversammlung:	AWU Oberhavel GmbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der Grunske Metall-Verwaltungs GmbH ist zu 100,0 % die AWU Oberhavel GmbH.
2. Die Grunske Metall-Verwaltungs GmbH ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Da es sich bei der Gesellschaft um eine Komplementär-GmbH handelt, wird auf die Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV), den verkürzten Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV) und auf die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) verzichtet.

4.1.3 ERV GmbH Entsorgung – Recycling – Verwertung

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Veltener Straße 24, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Vorbereitung und Durchführung von Dienst- und Serviceleistungen auf den Gebieten der Abfallentsorgung, der Betreuung von Aufbereitungsanlagen, der Aufbereitung bzw. Sortierung und Verwertung von Abfällen und Reststoffen inkl. der Herstellung und des Vertriebs von Verwertungsprodukten im In- und Ausland, Planung und Konzeption von Dienstleistungen spezieller Art im In- und Ausland, Durchführung von Personal-Service-Leistungen.
Gründungsdatum:	01.03.1994
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Peter Heydenbluth Herr Manfred Speder
Gesellschafterversammlung:	AWU Oberhavel GmbH Herr Peter Heydenbluth

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

- Gesellschafter der ERV GmbH sind zu 80 % die AWU Oberhavel GmbH und zu 20 % Herr Peter Heydenbluth.
- Die ERV GmbH ist an weiteren Unternehmen wie folgt beteiligt (Töchter):

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
ERV GmbH Entsorgung – Recycling – Verwertung	BIOGERM GmbH & Co. KG	21.000 €	100 %	21.000 €
	BIOGERM Verwaltungs GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	41,6 %	26,4 %	25,4 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	37,0 %	27,5 %	11,4 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II	90,1 %	112,1 %	120,5 %
Zinsaufwandsquote	0,6 %	0,2 %	0,2 %
Liquidität 3. Grades	89,7 %	102,6 %	106,9 %
Cashflow	330 T€	327 T€	273 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	28,6 %	21,3 %	10,7 %
Umsatz	3.572.137 €	10.129.343 €	11.003.053 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	283.289 €	270.190 €	163.363 €
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	38,1 %	74,9 %	69,0 %
Anzahl der Mitarbeiter	51	322	347

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Ertragslage	2013	2012	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Umsatzerlöse	3.572	10.129	-6.557	-64,7
Materialaufwand	1.400	1.536	-136	-8,9
Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	42	0	42	100,0
Rohertrag	2.214	8.593	-6.378	-74,2
Personalaufwand	1.360	7.584	-6.224	-82,1
Sonstige betriebliche Erträge	58	72	-14	-19,5
Übrige Betriebsaufwendungen	250	335	-85	-25,4
Vertriebsaufwendungen	55	69	-14	-20,3
Verwaltungsaufwendungen	127	244	-117	-48,1
Neutrales Ergebnis	-1	38	-39	>-100,0
Sonstige Steuern	6	5	1	20,0
EBITDA	475	468	7	1,5
Abschreibungen	46	56	-10	-17,9
EBIT	428	411	17	4,1
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	-
Finanzergebnis	-18	-20	2	-10,0
EBT	411	391	20	5,1

Der deutliche Umsatzrückgang von TEUR -6.557 auf TEUR 3.572 ist im Wesentlichen auf die Einstellung der Bereiche Arbeitnehmerüberlassung TEUR -527 bzw. Sortierverträge TEUR -6.794 zurückzuführen. Damit war auch ein starker Personalabbau von ca. 300 Mitarbeitern verbunden. Der Veränderung des Personalabbaus konnte mit Nachfolgefirmen für die betreffenden Mitarbeiter unproblematisch gestaltet werden. Folgekosten, wie Abfindungen konnten weitestgehend verhindert werden. Der Bereich Schadstoff/Entsorgung hat sich im Jahr 2013 ebenfalls als wachstumsversprechende Säule des Unternehmens bewährt. Diese erfolgreiche Entwicklung ist in erster Linie auf neue Wettbewerbs- und Wachstumsstrategien zurückzuführen. Hier erhöhte sich der Umsatz von TEUR 2.114 auf TEUR 2.776.

Die Materialaufwendungen korrespondieren im Wesentlichen mit dem Bereich Entsorgung, der fortgeführt wird. Die Einsparungen sind auf die geringere Inanspruchnahme von Leiharbeitskräften zurückzuführen. Somit ist der Rohertrag aufgrund des Umsatzrückganges erheblich rückläufig TEUR -6.378.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr von TEUR 7.584 auf TEUR 1.360 zurückgegangen. Diese Entwicklung liegt im Wesentlichen in der Einstellung der Bereiche Arbeitnehmerüberlassung und Sortierverträge. Es sind erhebliche Kosteneinsparungen aufgrund der Strukturveränderungen erreicht worden TEUR -6.224.

Weitere Kosteneinsparungen konnten bei den übrigen Betriebsaufwendungen wie Raummiete TEUR -24, Aufwand für Versicherungsschäden TEUR -27, Arbeitskleidung, Arbeitsschutzbedarf und sonstige Personalkosten TEUR -31 und Fuhrparkaufwand TEUR -13 erreicht werden. Die Einsparungen der Vertriebs- und Verwaltungskosten (TEUR -131) basieren hauptsächlich auf reduzierten Aufwendungen für Werbung TEUR -10, Versicherung TEUR -40 und Personalkostenabrechnung TEUR -43. Die Veränderungen des neutralen Ergebnisses TEUR -39 sind im Wesentlichen auf den Verkauf der Abfall Wertstoff Logistik GmbH und den daraus resultierenden Buchgewinnen aus dem Jahr 2012 zurückzuführen.

Somit ist das operative Ergebnis (EBITDA) um TEUR +7 besser als im Vorjahr. Die reduzierten Abschreibungen TEUR -10 und die geringfügige Änderung des Finanzergebnisses (TEUR +2) ergibt in 2013 ein Ergebnis vor Steuern (EBT) in Höhe von TEUR 411 und somit eine Ergebnisverbesserung um TEUR +20 gegenüber dem Vorjahr. Die Umsatzrendite ist deutlich von 3,9 % auf 11,5 % gestiegen.

Insgesamt ist festzustellen, dass mit deutlich weniger Umsatz sowie mit erheblich geringeren Personalkostenrisiken das Ergebnis mit den beiden Bereichen Fettabscheidertechnik und Entsorgung/Logistik verbessert werden konnte und die Strukturveränderungen positiv umgesetzt wurden.

Vermögensstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	0,1	3	0,2	-2	-62,1
Sachanlagen	395	37,0	317	22,9	79	24,9
Finanzanlagen	46	4,3	46	3,3	0	0,0
Langfristige Aktiva	443	41,4	366	26,4	77	21,0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5	0,5	14	1,0	-9	-61,2
Forderungen gegen Gesellschafter	0	0,0	60	4,4	-60	-99,8
Forderungen gegen nahestehende Unternehmen	178	16,7	683	49,4	-504	-73,9
Sonstige kurzfristige Forderungen	301	28,3	240	17,4	61	25,2
Liquide Mittel	111	10,4	1	0,1	110	>100,0
Rechnungsabgrenzungsposten	1	0,1	3	0,2	-2	-51,7
Ansprüche Rückdeckungsversicherung	23	2,2	16	1,2	7	45,3
Kurzfristige Aktiva	620	58,4	1.017	73,6	-397	-39,0
Aktiva	1.063	100,0	1.383	100,0	-320	-23,1

Die Erhöhung des Sachanlagevermögens um TEUR 79 resultiert vor allem aus der Differenz des Ankaufes eines mobilen Fettschlammwässerungssystems TEUR 93 und den geringeren Abschreibungen TEUR 10.

Sowohl die Reduzierung der Forderungen gegen Gesellschafter TEUR -60 als auch gegen nahestehende Unternehmen TEUR -504 ist auf den Wegfall der nicht mehr zu erbringenden Leistungen in den Servicebereichen Arbeitnehmerüberlassung und Sortierung zurückzuführen. Mit dem Wegfall des hohen Forderungsbestandes der genannten Bereiche und den deutlich geringeren vorzuhaltenden Personalkosten verbesserten sich Liquidität und Selbstfinanzierungskraft des Unternehmens.

Kapitalstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Gezeichnetes Kapital	105	9,8	105	7,6	0	0,0
Andere Gewinnrücklagen	4	0,4	4	0,3	0	0,0
Verlustvortrag	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Jahresüberschuss	283	26,7	270	19,5	13	4,8
Eigenkapital	393	36,9	380	27,4	13	3,5
Verbindlichkeiten gegenüber						
Gesellschaftern	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Verbindlichkeiten gegenüber Fremden	6	0,6	30	2,2	-24	-79,5
Mittel- und langfristige Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Mittel- und langfristiges Fremdkapital	6	0,6	30	2,2	-24	-79,5
Übrige Rückstellungen	221	20,7	260	18,8	-38	-14,7
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	0	0,0	14	1,0	-14	-100,0
Lieferantenverbindlichkeiten	174	16,3	125	9,0	49	39,3
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	20	1,9	5	0,4	15	>100,0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	160	15,4	220	15,9	-60	-27,2
Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Unternehmen	4	0,4	26	1,9	-22	-83,1
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	83	7,8	323	23,4	-240	-74,3
Kurzfristiges Fremdkapital	664	62,5	973	70,4	-309	-31,8
Passiva	1.063	100,0	1.383	100,0	-320	-23,1

Das aufgrund des leicht gestiegenen Jahresüberschusses erhöhte Eigenkapital einerseits und die niedrigere Bilanzsumme andererseits bewirken eine deutliche Verbesserung der Eigenkapitalquote 37,0 % (Vorjahr 27,4 %).

Auch der Rückgang des kurzfristigen Fremdkapitals ergibt sich im Wesentlichen aus der Reduzierung des Personalbestandes und den damit verbundenen Kosten (Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt TEUR -235 und aus der Lohnsteuer TEUR -35).

Investitionen und Finanzierung

Im Berichtsjahr wurden Investitionen in Höhe von TEUR 124 getätigt. Sie betrafen im Wesentlichen ein Fettschlammwässerungssystem in Höhe von TEUR 115. Für die Erneuerung von Bürotechnik, Werkzeuge und geringwertige Anlagegüter wurden TEUR 9 investiert. Alle Investitionen wurden aus dem operativen Cashflow realisiert. Die Gesellschaft verfügt aufgrund ihrer positiven Ergebnissituation und ihrer geringen finanziellen Verpflichtungen über einen ausgeglichenen Liquiditätsstatus. Ein mittelfristiges Darlehen besteht lediglich zur Finanzierung eines Transporters gegenüber der IVECO-Finanz GmbH.

Mit Datum 24.04.2012 wurde mit der Gesellschafterin AWU Abfallwirtschafts-Union Oberhavel GmbH, Velten, ein Cash-Pool-Vertrag abgeschlossen, wodurch die Liquidität jederzeit gewährleistet wird. Kreditverpflichtungen, Lieferantenrechnungen und sonstige finanzielle Verpflichtungen werden termingerecht bezahlt.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Auch im laufenden Geschäftsjahr wird mit einer Fortsetzung des intensiven Wettbewerbs im Markt der organischen Abfallverwertung und -beseitigung gerechnet. Dies wird seinen Niederschlag in einem Druck auf die Margen finden. Darüber hinaus wird davon ausgegangen, dass Kunden auch 2014 verstärkt im Fuhrpark, Maschinen und Recyclingtechnologien investieren werden, die teilweise Dienstleistungen der Recyclingbranche ersetzen. Für das Jahr 2014 ist für die ERV GmbH ein Umsatz von TEUR 3.047 und ein Ergebnis vor Steuern (EBT) von TEUR 404 geplant. Diese Zahlen befinden sich auf dem Niveau des Vorjahres.

Mit Einführung des neuen Kreislaufwirtschaftsgesetzes im Jahre 2015 und der daraus resultierenden Marktchance, organische Fette in eine dann gesetzlich vorgegebene stoffliche Verwertung zu bringen, sieht die Unternehmensleitung Chancen, aus einem verwertbaren Abfall einen Zuschlagstoff für die Rohstoffgewinnung von technischen Schmiermitteln zu erzielen.

Hierbei werden z. Z. eigene Technologien und Investitionen für die Veredelung der Output-Ströme geprüft, um neue Produkte am Markt erlöswirksam zu vermarkten. Für den technischen Anlagenteil werden hierzu Investitionen in Höhe von ca. Mio. EUR 2 notwendig. Aktuell werden für 1 Tonne Mischfettsäuren bis zu EUR 550 am Markt erzielt, Tendenz steigend. Mit den z. Z. bei der ERV GmbH anfallenden Inputströmen (1.500 to) müssen zusätzliche Mengen überregional bzw. bundesweit akquiriert werden.

Die Gesellschaft ist im Rahmen ihrer geschäftlichen Tätigkeit Risiken ausgesetzt, die untrennbar mit unternehmerischem Handeln verbunden sind. Das Risikomanagement ist daher ein integraler Bestandteil unserer Geschäftsprozesse und unternehmerischen Entscheidungen. Es stützt sich auf das auf Unternehmens- und Gruppenebene eingesetzte Planungs-, Berichts- und Informationssystem und wird ergänzt durch eine ständige Überwachung aller Finanzströme. Mit Hilfe dieses Risikomanagementsystems werden die bestehenden und künftigen Risiken analysiert und bewertet. Für identifizierte Risiken werden geeignete Gegenmaßnahmen eingeleitet und überwacht. Das Risikomanagementsystem ist eng mit dem Controllingsystem und der strategischen Planung verbunden.

Aufgrund unserer Bestandsaufnahme der Risiken, unserer Einschätzung derer Eintrittswahrscheinlichkeiten und der Beurteilung der Wirksamkeit von Gegenmaßnahmen sind wir der Ansicht, dass Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden, nicht bestehen.

Ein Risiko für die Planerfüllung besteht immer in der Marktlage.

Im Bereich der Fettbehandlung konnten die Risiken hierbei minimiert werden, da mit einem unserer Hauptlieferanten ein 3-Jahres-Vertrag über 20.000 to/a vereinbart wurde. Eventuelle Rückgänge von Fettmaterialien wird durch einen ab dem 01.01.2014 zusätzlich eingestellten Vertriebsmitarbeiter entgegengewirkt.

Im Bereich der Entsorgung/Logistik werden zusätzliche Vertriebstätigkeiten in Zusammenarbeit mit der ALBA Berlin im Jahr 2014 verstärkt durchgeführt.

Für das Jahr 2014 wird mit einer weiteren konstanten Geschäftslage gerechnet. Diese ist jedoch auch abhängig von der weiteren Entwicklung der Abfallwirtschaft.

Die zukünftige Entwicklung der Gesellschaft wird zusätzlich vom Handeln und Makeln von organischen Abfällen (Fett- und Speiseabfälle) gekennzeichnet sein. Der Focus der Geschäftsaktivitäten der nächsten beiden Jahre liegt auf der Weiterentwicklung und Veredelung von eigenen und externen Fettaufkommen bundesweit sowie dem Ausbau im Bereich Schadstoff/Entsorgung. Die ersten Schritte dazu sind bereits eingeleitet. Vor diesem Hintergrund sind wir zuversichtlich, dass die Gesellschaft die Planziele erreichen wird.

4.1.3.1 BIOGERM GmbH & Co. KG

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen und Anhänge der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Erstellungsberichte des Steuerberaters Jens-Uwe Reinhold, Potsdam. Diese Angaben wurden aus den Erstellungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Veltener Straße 24, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, die Errichtung und das Betreiben einer Biogasanlage. Die Gesellschaft darf alle sonstigen Geschäfte und Dienstleistungen ausführen, sofern diese dem Gesellschaftszweck mittelbar oder unmittelbar dienlich sind.
Gründungsdatum:	15.11.2007
Organe: Geschäftsführung:	BIOGERM Verwaltungs GmbH vertreten durch Herrn Christoph Rippchen
Gesellschafterversammlung:	ERV GmbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der BIOGERM GmbH & Co. KG ist die ERV GmbH.
2. Die BIOGERM GmbH & Co. KG ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	-	-	-
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	11,3 %	1,7 %	2,1 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		2.060 €	9.796 €
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	-	-	-
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	112,7 %	91,0 %	60,1 %
Cashflow	5 T€	8 T€	-6 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	18,2 %	39,6 %	-24,4 %
Umsatz	-	-	-
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.679 €	7.736 €	-5.878 €
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit verringerte sich von TEUR 8 auf TEUR 5 im Berichtsjahr.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Es handelt sich um eine kleine Gesellschaft im Sinne des Handelsgesetzbuches (HGB). Es besteht aus diesem Grund keine Verpflichtung zur Aufstellung eines Lageberichtes und der Abgabe einer Prognose der zukünftigen Entwicklung des Unternehmens. Deshalb kann hierzu keine Aussage getroffen werden.

4.1.3.2 BIOGERM Verwaltungs GmbH

Sitz:	Veltener Straße 24, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen sowie die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung bei Handelsgesellschaften, insbesondere die Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin an der BIOGERM GmbH & Co. KG.
Gründungsdatum:	15.11.2007
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Christoph Rippchen
Gesellschafterversammlung:	ERV GmbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der BIOGERM Verwaltungs GmbH ist die ERV GmbH.
2. Die BIOGERM Verwaltungs GmbH ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Da es sich bei der Gesellschaft um eine Komplementär-GmbH handelt, wird auf die Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV), den verkürzten Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV) und auf die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) verzichtet.

4.2 Oberhavel Kliniken GmbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der ECOVIS Wirtschaftstreuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Marwitzer Straße 91, 16761 Hennigsdorf
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme und Fortführung der in Trägerschaft des Landkreises Oberhavel befindlichen Krankenhäuser in Hennigsdorf und Oranienburg, der Betrieb von Krankenhäusern und sonstigen Nebeneinrichtungen wie auch die Durchführung von Aufgaben des Rettungsdienstes, der ambulanten und stationären Pflege und der Aus- und Weiterbildung im medizinischen und pflegerischen Bereich.
Gründungsdatum:	30.09.1993
Organe: Geschäftsführung:	Herr Dr. Detlef Troppens
Aufsichtsrat:	Der Aufsichtsrat besteht aus neun Mitgliedern: dem Landrat, dem zuständigen Dezernenten für Gesundheitswesen, vier vom Kreistag entsandten Personen und drei Arbeitnehmersvertretern: Herr Karl-Heinz Schröter (Vorsitzender, Landrat) Herr Michael Garske (stellv. Vorsitzender, Beigeordneter) Herr Frank Bommert (Kreistagsabgeordneter) Frau Vera Winkler (Kreistagsabgeordnete) Herr Lutz Tornow (Kreistagsabgeordneter) Herr Michael Wendt (Kreistagsabgeordneter) Frau Gudrun Utz (Arbeitnehmersvertreterin) Herr Jens Uhlmann (Arbeitnehmersvertreter) Frau Gabriele Reichel (Arbeitnehmersvertreterin)
Gesellschafterversammlung:	Landkreis Oberhavel

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der Oberhavel Kliniken ist zu 100 % der Landkreis Oberhavel.
2. Die Oberhavel Kliniken sind an weiteren Unternehmen wie folgt beteiligt (Töchter):

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
Oberhavel Kliniken GmbH	Oberhavel Klinik Gransee GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €
	Medizinische Betriebs- und Service GmbH Oberhavel	26.000 €	100 %	26.000 €
	Oberhavel Gesundheitszentrum GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €
	Rettungsdienst Oberhavel GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €
	Oberhavel Kliniken Pflege und Dienstleistungen GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	66,1 %	67,1 %	67,4 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	85,4 %	83,0 %	78,8 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	138,5 %	135,4 %	131,0 %
Zinsaufwandsquote	0,0 %	0,0 %	0,1 %
Liquidität 3. Grades	392,1 %	349,5 %	276,8 %
Cashflow	11.363 T€	10.613 T€	11.670 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	7,7 %	7,3 %	9,5 %
Umsatz	76.130.884 €	70.118.522 €	67.944.665 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	10.996.015 €	9.737.894 €	12.192.162 €
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	48,6 %	49,7 %	48,5 %
Anzahl der Mitarbeiter	700	680	598

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Im Folgenden wird die zukünftige Bettenstruktur der Oberhavel Kliniken GmbH unter Berücksichtigung der aktuellen Fortschreibung dargestellt:

		Betten lt. 3. Krankenhausplan
Chirurgie		105
Gynäkologie/Geburtshilfe		50
Hals-Nasen-Ohrenheilkunde		20
Innere Medizin		130
Kinderheilkunde		25
Neurologie		44
Psychiatrie		92
Geriatric		49
nachrichtlich: enthaltene ITS-Betten	(11)	
Zzgl. Tagesklinik Plätze		
Psychiatrie		51
Geriatric		20
Gesamt		586

Die Leistungsentwicklung im Geschäftsjahr kann positiv bewertet werden, sie stellt sich wie folgt dar:

	2013	2012
Fallzahl DRG (Diagnosis Related Groups) stationär ohne ÜL:	19.426	18.846
Fallzahl Psychiatrie stationär:	1.706	1.550
Fallzahl Psychiatrie/Geriatric teilstationär:	1.032	822
Pflegetage stationär:	169.673	168.517
Pflegetage teilstationär:	18.342	15.837
Fallzahl ambulantes Operieren:	1.874	1.887
Ambulante Notfallbehandlungen:	27.368	25.066
Psychiatrische Institutsambulanz:	3.324	2.984
Ambulante Behandlungsfälle: (Einrichtungen nach § 311 SGB)	14.538	13.203
MS (Multiple Sklerose) -Ambulanz-Fälle (Zulassung nach § 116 b SGB)	1.839	1.635

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtsjahr Mio. EUR 76 (Vorjahr Mio. EUR 70).

Die Personalkosten beliefen sich im Geschäftsjahr 2013 auf TEUR 37.011 und im Vorjahr auf TEUR 34.867.

Im Personalkostenbereich wirkten sich im Wesentlichen die folgenden gesetzlichen und tariflichen Änderungen sowie hausindividuellen Anpassungen auf die Höhe der Personalaufwendungen aus:

- ab Juli 2013 eine Tarifierhöhung für alle nichtärztlichen Mitarbeiter/innen in Höhe von 3 %,
- ab Oktober 2013 eine Tarifierhöhung für die ärztlichen Mitarbeiter/innen in Höhe von 1,3 %,
- im Dezember 2013 für alle ärztlichen Mitarbeiter/innen eine Einmalzahlung in Höhe von EUR/Vollkraft 300 und für alle nichtärztlichen Mitarbeiter/innen eine Einmalzahlung in Höhe von EUR/Vollkraft 400,
- die Erhöhung der Beitragsbemessungsgrenze ab dem 01.01.2013 für die Kranken- und Pflegeversicherung von EUR 3.825 auf EUR 3.938 und für die Renten- und Arbeitslosenversicherung von EUR 4.800 auf EUR 4.900.

Es wurde im Berichtsjahr ein Jahresüberschuss von TEUR 10.996 erzielt. Damit wurde die Prognose des Vorjahres überschritten, was im Wesentlichen auf die gestiegenen Umsatzerlöse zurückzuführen ist.

Die Finanzierungsverhältnisse sind ausgewogen. Die Liquidität war im Geschäftsjahr gesichert, so dass die Gesellschaft jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen unter Ausnutzung von Skonto nachkommen konnte. Kassenbestand und Bankguthaben betragen zum Bilanzstichtag TEUR 35.112. Langfristig gebundene Vermögenswerte sind durch langfristig zur Verfügung stehende Mittel gedeckt.

Die Ertragslage ist, geht man von einem weiterhin konstanten bzw. steigenden Leistungsniveau aus, als stabil einzuschätzen.

Vermögenslage	31.12.2013		31.12.2012	
	Mio. EUR	%	Mio. EUR	%
AKTIVA				
Langfristiges Vermögen	94,6	66,0	90,0	67,1
Kurzfristiges Vermögen	48,4	34,0	44,2	32,9
	143,1	100,0	134,1	100,0
PASSIVA				
Eigenkapital	125,9	88,0	115,8	86,3
Langfristiges Fremdkapital	5,2	4,0	6,1	4,5
Kurzfristiges Fremdkapital	12,0	8,0	12,3	9,2
	143,1	100,0	134,1	100,0

Das in der Gesellschaft gebundene Vermögen beträgt Mio. EUR 143. Das Vermögen besteht zu 66 % aus langfristig und zu 34 % aus kurzfristig zur Verfügung stehendem Vermögen. Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt mit 88 % durch Eigenkapital, mit 8 % durch kurzfristiges Fremdkapital und im Übrigen durch langfristige Fremdmittel. Die horizontalen und vertikalen Bilanzrelationen sind geordnet. Langfristig gebundenes Vermögen ist durch langfristig zur Verfügung stehende Mittel gedeckt. Das Verhältnis von Eigen- zu Fremdkapital ist positiv zu bewerten.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Ein Risikofrüherkennungs- und Überwachungssystem, das den Erfordernissen der Gesellschaft entspricht, ist eingerichtet. Damit sind in geeigneter Form die erforderlichen Voraussetzungen geschaffen, um mögliche Risiken frühzeitig zu erkennen, sie zu analysieren, zu bewerten und umgehend geeignete Gegenmaßnahmen einleiten zu können.

Als ein wesentliches Instrument zur Strukturierung der Risikothemen wurde im Jahr 2013 die Balanced Scorecard eingeführt. Die Balanced Scorecard wird in klinikspezifischer Form die Unternehmensleitung in der zielorientierten strategischen und operativen Unternehmenssteuerung unterstützen.

Ein etabliertes Qualitätsmanagementsystem sichert die aktive Beteiligung aller Bereiche der Klinik am Prozess der kontinuierlichen Qualitätsentwicklung. Im Zentrum stehen dabei Maßnahmen, die zur Optimierung der ärztlichen, therapeutischen und pflegerischen Versorgung im Rahmen aktueller wissenschaftlicher Standards, zum Ausbau des medizinischen Leistungsangebotes sowie zur Verbesserung der Patientensicherheit und Patientenzufriedenheit führen.

Seit dem 01.07.2013 ist der Konzern Mitglied in der Initiative Qualitätsmedizin, einer trägerübergreifenden Initiative mit der Zielstellung der freiwilligen Kooperation zur Verbesserung der medizinischen Behandlungsqualität. Durch ärztliche Peerreview-Verfahren und Transparentmachung von Qualitätsdaten soll ab 2015 eine höhere Stufe der Qualitätssicherung erreicht werden.

Risiken für die Gesellschaft bestehen vor allem in der unzureichenden Vergabe von Fördermitteln zur Investitionsfinanzierung. Grundlage für die Investitionsfinanzierung bildet die Verordnung zur Festsetzung der Investitionspauschale nach dem Brandenburgischen Krankenhausentwicklungsgesetz vom 10.04.2013. Mit dieser Verordnung wurde zum 01.01.2013 die Umstellung der bisherigen Pauschal- und Einzelförderung auf eine einheitliche Investitionspauschale vollzogen. Die Investitionspauschale bemisst sich zu 20 % nach förderhistorischen Gesichtspunkten und zu 80 % nach Leistungsparametern. Für die Klinik wurde im Jahr 2013 ein Förderanspruch in Höhe von Mio. Euro 2 ermittelt und ausbezahlt. Diese Mittel reichen weder zur Refinanzierung des vorhandenen Sachanlagevermögens noch zur innovativen Investitionstätigkeit. In der investiven Planung für 2014 werden bereits 85 % des Gesamtinvestitionsvolumens als Eigenmittelfinanzierung dargestellt.

4.2.1 Oberhavel Klinik Gransee GmbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen des Prüfungsberichtes der ECOVIS Wirtschaftstreuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Meseberger Weg 12-13, 16775 Gransee
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens im Wege der medizinischen Versorgung der Bevölkerung. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der Abgabenordnung. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Der Zweck wird verwirklicht insbesondere durch den Betrieb des Krankenhauses Gransee einschließlich der dafür erforderlichen organisatorisch und wirtschaftlich verbundenen Einrichtungen und Nebenbetriebe, der ambulanten und stationären Pflege und der Aus- und Weiterbildung im medizinischen und pflegerischen Bereich.
Gründungsdatum:	17.04.2009
Organe: Geschäftsführung:	Herr Dr. Detlef Tropsens
Aufsichtsrat:	Die Gesellschaft hat einen Aufsichtsrat, welcher aus den Mitgliedern des Aufsichtsrates der Gesellschafterin, Oberhavel Kliniken GmbH, gebildet wird (einschließlich einer Personenidentität des Aufsichtsratsvorsitzenden und dessen Stellvertreters).
Gesellschafterversammlung:	Oberhavel Kliniken GmbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der Oberhavel Klinik Gransee GmbH ist zu 100 % die Oberhavel Kliniken GmbH.
2. Die Oberhavel Klinik Gransee GmbH ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	78,2 %	80,4 %	76,7 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	61,1 %	62,9 %	60,1 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II	110,2 %	109,2 %	114,4 %
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	190,4 %	199,0 %	222,5 %
Cashflow	491 T€	-381 T€	625 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0,4 %	-0,8 %	1,0 %
Umsatz	9.248.095 €	9.006.378 €	9.202.171 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	73.619 €	-154.204 €	190.744 €
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	55,3 %	52,2 %	49,4 %
Anzahl der Mitarbeiter	109	99	107

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Im Folgenden wird die bisherige Bettenstruktur der Oberhavel Klinik Gransee GmbH nach dem 3. Krankenhausplan des Landes Brandenburg vom 10.06.2008 unter Berücksichtigung der Einzelfortschreibung vom 20.12.2010 dargestellt:

Betten lt. 3. Krankenhausplan	
Chirurgie	35
Innere Medizin	35
nachrichtlich: enthaltene ITS-Betten	(4)
Gesamt	70

Die Leistungsentwicklung im Geschäftsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2013	2012
Fallzahl DRG (Diagnosis Related Groups) stationär:	3.546	3.755
Case-Mix (effektiv)	2.759,841	2.853,665
Case-Mix Index (effektiv)	0,778	0,760
Pflegetage stationär:	19.081	19.384
Fallzahl ambulantes Operieren:	656	570
Ambulante Notfallbehandlungen:	3.314	3.401

Der Bettenauslastungsgrad, bezogen auf die Soll-Betten nach dem Landeskrankenhausplan, lag bei 74,7 %.

Die für das Jahr 2013 mit den Kostenträgern vereinbarte Leistungsmenge von 3.619 Behandlungsfällen (2.761,618 CMI) wurde mit 73 Fällen unterschritten. Die vereinbarte Fallschwere von 0,763 (Case-Mix Index) hingegen wurde übererfüllt. Aufgrund der erhöhten Fallschwere konnte der geplante Case-Mix erreicht werden.

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtsjahr Mio. EUR 9 (Vorjahr Mio. EUR 9).

Die Personalkosten beliefen sich im Geschäftsjahr 2013 auf TEUR 5.114 und im Vorjahr auf TEUR 4.701.

Im Personalkostenbereich wirkten sich neben der Erhöhung des Personalbestandes um 6 Vollkräfte die folgenden gesetzlichen und tariflichen Änderungen sowie hausindividuellen Anpassungen auf die Höhe der Personalaufwendungen aus:

- ab Oktober 2013 eine Tariferhöhung für die ärztlichen Mitarbeiter/innen in Höhe von 1,3 %,
- im Dezember 2013 für alle ärztlichen Mitarbeiter/innen eine Einmalzahlung in Höhe von EUR/Vollkraft 300 und für alle nichtärztlichen Mitarbeiter/innen eine Einmalzahlung in Höhe von EUR/Vollkraft 400,
- die Erhöhung der Beitragsbemessungsgrenze ab dem 01.01.2013 für die Kranken- und Pflegeversicherung von EUR 3.825 auf EUR 3.938 und für die Renten- und Arbeitslosenversicherung von EUR 4.800 auf EUR 4.900.

Es wird im Berichtsjahr ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 74 ausgewiesen.

Das erzielte Betriebsergebnis liegt über der Prognose für das Geschäftsjahr 2013.

Die Liquidität war im Geschäftsjahr gesichert, die Gesellschaft kam jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen unter Ausnutzung von Skonto nach. Kassenbestand und Bankguthaben betragen zum Bilanzstichtag TEUR 1.357. Langfristig gebundene Vermögenswerte sind durch langfristig zur Verfügung stehende Mittel gedeckt.

Vermögenslage	31.12.2013		31.12.2012	
	Mio. EUR	%	Mio. EUR	%
AKTIVA				
Langfristiges Vermögen	14,4	78,2	15,0	80,4
Kurzfristiges Vermögen	4,0	21,8	3,7	19,6
	18,4	100,0	18,7	100,0
PASSIVA				
Eigenkapital	15,8	85,7	16,3	87,2
Langfristiges Fremdkapital	0,1	0,4	0,1	0,6
Kurzfristiges Fremdkapital	2,5	13,8	2,3	12,2
	18,4	100,0	18,7	100,0

Das in der Gesellschaft gebundene Vermögen beträgt Mio. EUR 18. Das Vermögen besteht zu 78 % aus langfristigem und zu 22 % aus kurzfristigem Vermögen.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt mit 86 % durch Eigenkapital, mit 14 % durch kurzfristiges Fremdkapital.

Die horizontalen und vertikalen Bilanzrelationen sind geordnet.

Langfristig gebundenes Vermögen ist durch langfristig zur Verfügung stehende Mittel gedeckt. Das Verhältnis von Eigen- zu Fremdkapital ist positiv zu bewerten.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Ein Risikofrüherkennungs- und Überwachungssystem, das den Erfordernissen der Gesellschaft entspricht, ist eingerichtet. Damit sind in geeigneter Form die erforderlichen Voraussetzungen geschaffen, um mögliche Risiken frühzeitig zu erkennen, sie zu analysieren, zu bewerten und umgehend geeignete Gegenmaßnahmen einleiten zu können.

Als ein wesentliches Instrument zur Strukturierung der Risikothemen wurde im Jahr 2013 die Balanced Scorecard eingeführt. Die Balanced Scorecard wird in klinikspezifischer Form die Unternehmensleitung in der zielorientierten strategischen und operativen Unternehmenssteuerung unterstützen.

Ein im gesamten Konzern etabliertes Qualitätsmanagementsystem sichert die aktive Beteiligung aller Bereiche der Klinik am Prozess der kontinuierlichen Qualitätsentwicklung. Im Zentrum stehen dabei Maßnahmen, die zur Optimierung der ärztlichen, therapeutischen und pflegerischen Versorgung im Rahmen aktueller wissenschaftlicher Standards, zum Ausbau des medizinischen Leistungsangebotes sowie zur Verbesserung der Patientensicherheit und -zufriedenheit führen.

Seit dem 01.07.2013 ist der Konzern Mitglied in der Initiative Qualitätsmedizin, einer trägerübergreifenden Initiative mit der Zielstellung der freiwilligen Kooperation zur Verbesserung der medizinischen Behandlungsqualität. Durch ärztliche Peerreview-Verfahren und Transparentmachung von Qualitätsdaten soll ab dem Jahr 2015 eine höhere Stufe der Qualitätssicherung erreicht werden.

Die Klinik verzeichnete im Jahr 2013 einen leichten Fallzahlrückgang. Durch einen Anstieg der Fallschwere konnte der Fallzahlrückgang jedoch kompensiert werden. So hat diese Entwicklung keine Auswirkungen auf die Ertragslage.

Risiken für die Gesellschaft bestehen zukünftig in der unzureichenden Vergabe von Fördermitteln zur Investitionsfinanzierung. Grundlage für die Investitionsfinanzierung bildet die Verordnung zur Festsetzung der Investitionspauschale nach dem Brandenburgischen Krankenhausentwicklungsgesetz vom 10.04.2013. Mit dieser Verordnung wurde zum 01.01.2013 die Umstellung der bisherigen Pauschal- und Einzelförderung auf eine einheitliche Investitionspauschale vollzogen. Die Investitionspauschale bemisst sich zu 20 % nach förderhistorischen Gesichtspunkten und zu 80 % nach Leistungsparametern. Für die Klinik wurde im Jahr 2013 ein Förderanspruch in Höhe von TEUR 334 ermittelt und ausbezahlt. Diese Mittel reichen weder zur Refinanzierung des vorhandenen Sachanlagevermögens noch zur innovativen Investitionstätigkeit.

4.2.2 Medizinische Betriebs- und Service GmbH Oberhavel

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen und Anhänge der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der ECOVIS Wirtschaftstreuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Robert-Koch-Straße 2-12, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand der Gesellschaft ist die Herstellung und Lieferung von Verpflegung, der Betrieb und die Führung von gastronomischen Einrichtungen sowie die Erbringung von sonstigen Dienstleistungen im Bereich des Wirtschafts- und Versorgungsdienstes, des medizinischen Dienstes, des Gebäudemanagements und des Verwaltungsdienstes, des Rettungsdienstes und der klinischen Labore für kommunale Einrichtungen und kommunale Beteiligungsgesellschaften, insbesondere für die Betriebe der Oberhavel Kliniken GmbH. Darüber hinaus übernimmt die Gesellschaft Aufgaben in der ambulanten medizinischen Versorgung im Landkreis Oberhavel durch den Betrieb von Einrichtungen entsprechend § 311 SGB V einschließlich sonstiger ambulanter Aufgaben.
Gründungsdatum:	07.05.1998
Organe: Geschäftsführung:	Herr Dr. Detlef Tropsens
Aufsichtsrat:	Die Gesellschaft hat einen Aufsichtsrat, welcher aus den Mitgliedern des Aufsichtsrates der Gesellschafterin, Oberhavel Kliniken GmbH, gebildet wird (einschließlich einer Personenidentität des Aufsichtsratsvorsitzenden und dessen Stellvertreters).
Gesellschafterversammlung:	Oberhavel Kliniken GmbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der Medizinischen Betriebs- und Service GmbH Oberhavel ist zu 100 % die Oberhavel Kliniken GmbH.
2. Die Medizinische Betriebs- und Service GmbH Oberhavel ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	-	-	-
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	29,7 %	20,7 %	13,7 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	-	-	-
Zinsaufwandsquote	0,1 %	0,5 %	0,2 %
Liquidität 3. Grades	207,2 %	196,9 %	212,4 %
Cashflow	-43 T€	88 T€	-135 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	8,9 %	11,5 %	8,2 %
Umsatz	9.398.382 €	8.880.425 €	8.440.340 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	108.386 €	113.617 €	78.605 €
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	84,4 %	83,9 %	82,0 %
Anzahl der Mitarbeiter	296	276	267

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtsjahr Mio. EUR 9 (Vorjahr Mio. EUR 9). Zu 99,2 % sind die Umsätze mit den Gesellschaften des Unternehmensverbundes der Oberhavel Kliniken GmbH erzielt worden und zu 0,8 % mit fremden Dritten.

In der Gesellschaft waren im Berichtszeitraum durchschnittlich 244 Vollkräfte beschäftigt.

Die Personalkosten beliefen sich im Geschäftsjahr 2013 auf TEUR 7.933 und im Vorjahr auf TEUR 7.446.

Im Personalkostenbereich wirkten sich neben einer Erhöhung des Personalbestandes um 11 Vollkräfte auch Einmalzahlungen im August in Höhe von EUR 300 und im Dezember in Höhe von EUR 400 für alle Dienstarten sowie die Erhöhung der Beitragsbemessungsgrenze ab dem 01.01.2013 für die Kranken- und Pflegeversicherung von EUR 3.825 auf EUR 3.938 und der Renten- und Arbeitslosenversicherung von EUR 4.800 auf EUR 4.900 aus.

Es wurde im Berichtsjahr ein Jahresüberschuss von TEUR 108 erzielt.

Das erzielte Jahresergebnis für das Geschäftsjahr 2013 wurde wie prognostiziert erreicht.

Die Liquidität war unter Berücksichtigung des bestehenden finanziellen Rückhaltes der Muttergesellschaft im Geschäftsjahr gesichert, so dass die Gesellschaft jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen unter Ausnutzung von Skonto nachkommen konnte. Kassenbestand und Bankguthaben betragen zum Bilanzstichtag TEUR 753.

Die Ertragslage ist, geht man von einem weiterhin konstanten bzw. steigenden Leistungsniveau aus, als stabil einzuschätzen.

Das in der Gesellschaft gebundene Vermögen beträgt Mio. EUR 1. Das Vermögen besteht zu 100 % aus kurzfristig zur Verfügung stehendem Vermögen.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt mit 31 % durch Eigenkapital, mit 47 % durch kurzfristiges Fremdkapital und mit 22 % durch langfristige Fremdmittel.

Die Gesellschaft nutzt zur Erbringung der Dienstleistungen unentgeltlich das Anlagevermögen der Muttergesellschaft.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die Medizinische Betriebs- und Service GmbH Oberhavel erbringt alle Dienstleistungen im Bereich des Wirtschafts- und Versorgungsdienstes, des Verwaltungsdienstes, des technischen und des medizinisch-technischen Dienstes für die Gesellschaften des Unternehmensverbundes.

Die gesamte wirtschaftliche Geschäftstätigkeit des Unternehmens stützt sich auf die Beauftragung durch die Unternehmen des Verbundes. Ein Vorteil dieser Tochtergesellschaft ist die Kostentransparenz und eine effektive Nutzung der Ressourcen.

Die Gesellschaft – verantwortlich für die Verpflegung in den Kliniken – konnte im Berichtsjahr für insgesamt 206.826 Beköstigungstage (Oberhavel Kliniken GmbH: 187.573 Beköstigungstage; Oberhavel Klinik Gransee GmbH: 19.253 Beköstigungstage) Speisen liefern.

Für insgesamt 1.441 Mitarbeiter (einbezogen die Auszubildenden und Praktikanten) im Unternehmensverbund wurden die Lohnabrechnung und das Personalmanagement durch die Gesellschaft realisiert. Die Abrechnung der ambulanten und stationären Leistungen des Konzerns mit einem Umsatzvolumen von Mio. EUR 100 erfolgte ebenfalls durch die Medizinische Betriebs- und Service GmbH. Hinzu kommt die Gebührenerhebung für den Rettungsdienst, hier wurden im Berichtsjahr Leistungen in Höhe von Mio. EUR 12 abgerechnet. Aktivierungspflichtige Baumaßnahmen mit einem Kostenvolumen von Mio. EUR 2 wurden zusätzlich zum laufenden Werterhaltungsgeschehen durch den technischen Bereich des Unternehmens betreut. Die gesamte EDV-technische Betreuung im Konzern und die Materialversorgung mit einem Gesamtbestellvolumen in Höhe von Mio. EUR 9 zuzüglich der Investitionstätigkeit im Bereich des beweglichen Anlagevermögens obliegen ebenfalls der Medizinischen Betriebs- und Service GmbH.

Auch in den Folgejahren wird das Umsatz- und Ergebnisniveau des Berichtsjahres erwartet.

4.2.3 Oberhavel Gesundheitszentrum GmbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen und Anhänge der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der ECOVIS Wirtschaftstreuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Robert-Koch-Straße 2-12, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb Medizinischer Versorgungszentren im Sinne des § 95 Sozialgesetzbuch Teil V (SGB V) sowie poliklinischer Einrichtungen gemäß § 311 SGB V, insbesondere im Rahmen der vertragsärztlichen und privatärztlichen Versorgung sowie der sonstigen ärztlichen Tätigkeiten. Das Versorgungszentrum soll der Sicherstellung der ambulanten vertragsärztlichen Versorgung, Pflege, Betreuung und Aufnahme von hilfsbedürftigen Personen im Sinne der § 53, 66 AO dienen.
Gründungsdatum:	15.11.2006
Organe: Geschäftsführung:	Herr Dr. Detlef Troppens
Aufsichtsrat:	Die Gesellschaft hat einen Aufsichtsrat, welcher aus den Mitgliedern des Aufsichtsrates der Gesellschafterin, Oberhavel Kliniken GmbH, gebildet wird (einschließlich einer Personenidentität des Aufsichtsratsvorsitzenden und dessen Stellvertreters).
Gesellschafterversammlung:	Oberhavel Kliniken GmbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der Oberhavel Gesundheitszentrum GmbH ist zu 100,0 % die Oberhavel Kliniken GmbH.
2. Die Oberhavel Gesundheitszentrum GmbH ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	47,6 %	54,8 %	62,3 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	75,1 %	74,1 %	64,2 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II	169,5 %	145,9 %	109,2 %
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	268,7 %	224,5 %	105,0 %
Cashflow	257 T€	274 T€	64 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	7,1 %	5,2 %	-1,0 %
Umsatz	2.927.816 €	2.881.855 €	1.866.045 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	192.529 €	129.099 €	-23.610 €
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	59,5 %	59,2 %	91,7 %
Anzahl der Mitarbeiter	42	41	29

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtsjahr Mio. EUR 3 (Vorjahr Mio. EUR 3).

Die Personalkosten beliefen sich im Geschäftsjahr 2013 auf TEUR 1.741 und im Vorjahr auf TEUR 1.707.

Im Personalkostenbereich wirkten sich im Wesentlichen die folgenden gesetzlichen und tariflichen Änderungen sowie hausindividuellen Anpassungen auf die Höhe der Personalaufwendungen aus:

- im Dezember 2013 für alle ärztlichen Mitarbeiter/innen eine Einmalzahlung in Höhe von EUR/Vollkraft 300,
- im August 2013 für alle nichtärztlichen Mitarbeiter/innen eine Einmalzahlung in Höhe von EUR/Vollkraft 300 sowie eine Einmalzahlung im Dezember in Höhe von EUR/Vollkraft 400,
- die Erhöhung der Beitragsbemessungsgrenze ab dem 01.01.2013 für die Kranken- und Pflegeversicherung von EUR 3.825 auf EUR 3.938 und für die Renten- und Arbeitslosenversicherung von EUR 4.800 auf EUR 4.900.

Es wurde im Berichtsjahr ein Jahresüberschuss von TEUR 193 erzielt.

Das erzielte Jahresergebnis liegt über der Prognose für das Geschäftsjahr 2013. Begründen lässt sich die positive Entwicklung mit der Fallzahlsteigerung und einer Sachkosteneinsparung.

Zur Sicherung der kurzfristigen Liquidität besteht ein Kontokorrentkreditvertrag zwischen der Oberhavel Kliniken GmbH und der Oberhavel Gesundheitszentrum GmbH, so dass die Gesellschaft jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen unter Ausnutzung von Skonto nachkommen kann. Kassenbestand und Bankguthaben betragen zum Bilanzstichtag TEUR 769. Der Kontokorrentkredit wurde im Jahr 2013 nicht in Anspruch genommen.

Das Vermögen besteht zu 48 % aus langfristig und zu 52 % aus kurzfristig zur Verfügung stehendem Vermögen. Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt mit 75 % durch Eigenkapital, mit 19 % durch kurzfristiges Fremdkapital und im Übrigen durch langfristiges Fremdkapital. Die horizontalen und vertikalen Bilanzrelationen sind geordnet. Langfristig gebundenes Vermögen ist durch langfristig zur Verfügung stehende Mittel gedeckt. Das Verhältnis von Eigen- zu Fremdkapital ist positiv zu bewerten.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Ein Risikofrüherkennungs- und Überwachungssystem, das den Erfordernissen der Gesellschaft entspricht, ist eingerichtet. Damit sind in geeigneter Form die erforderlichen Voraussetzungen geschaffen, um mögliche Risiken frühzeitig zu erkennen, sie zu analysieren, zu bewerten und umgehend geeignete Gegenmaßnahmen einleiten zu können.

Wie auch in den vergangenen Jahren stellt die volatile Honorarentwicklung weiterhin ein Risiko für die Unternehmensentwicklung dar.

Derzeit wird der Einheitliche Bewertungsmaßstab (EBM) grundlegend überarbeitet. Die erste Stufe der EBM-Reform setzte zum 01.10.2013 ein. Ziel soll sein, die haus- und fachärztliche Grundversorgung zu stärken. In diesem Zuge wurde die Versichertenpauschale der Hausärzte stärker nach dem Alter differenziert. Fachärzte werden in diesem Kontext einen Zuschlag erhalten, wenn sie diese Patienten im Rahmen der Grundversorgung betreuen.

Im Rahmen der zweiten Stufe der Reform werden in den kommenden Monaten die Kosten und der zeitliche Aufwand für jede EBM-Leistung überprüft und die jeweiligen Punktzahlen im EBM gegebenenfalls angepasst. Diese Neukalkulation soll bis zum 01.07.2014 abgeschlossen sein.

Die eingeleitete EBM-Reform und die damit einhergehende Umbewertung der EBM-Leistungen haben zur Folge, dass die RLV/QZV-Fallwerte für das 1. Quartal 2014 bisher nur einen Mindestansatz an Steigerungen beinhalten.

Der Honorarverteilungsmaßstab (HVM) gilt bereits seit dem IV. Quartal 2013. Entsprechend der sich verändernden Rahmenbedingungen werden jedoch spätere Auslegungen bzw. Anpassungen zur Honorarverteilung erforderlich sein.

Es ist derzeit jedoch davon auszugehen, dass das Honorarniveau für beide Medizinische Versorgungszentren mindestens auf den jeweiligen Vorjahresständen stagniert. Das trifft insbesondere auf den Facharztsektor zu und berührt die beiden Versorgungszentren in besonderem Maße, da hier der Facharztbereichsanteil besonders dominierend ist.

Als Schwerpunktaufgabe für das Jahr 2014 gilt der weitere Ausbau des Qualitätsmanagements mit den Hauptzielen:

- Hygiene und Arbeitsschutz im Praxisalltag;
- Steigerung der Patientenzufriedenheit durch den Abschluss der Einführungsphase „Digitale Befunddokumentation und Archivierung (Moviestar)“;
- Abrechnungsschulungen im Rahmen der Einführung des neuen Hausarzt- und Facharzt-EBM.

Des Weiteren ist der Kauf einer internistischen Praxis am Standort Oranienburg im Jahr 2014 geplant.

Gelingt es, den Personalstamm, insbesondere die ärztliche Besetzung, stabil zu halten, kann auch für das Jahr 2014 eine positive Entwicklung der Behandlungsfallzahl prognostiziert werden.

Trotz der genannten Risiken, eine stabile Behandlungsfallzahl voraussetzend, plant die Gesellschaft für das kommende Geschäftsjahr ein ausgeglichenes Ergebnis.

4.2.4 Rettungsdienst Oberhavel GmbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen und Anhänge der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der ECOVIS Wirtschaftstreuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Robert-Koch-Straße 2-12, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	<p>Der Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Rettungsdienstes im Sinne und gemäß den Anforderungen des Gesetzes über den Rettungsdienst im Land Brandenburg in der jeweils gültigen Fassung. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann, unter der Maßgabe, dass die auftraggebende Gebietskörperschaft die Kontrolle über die Gesellschaft gleich einer Dienststelle ausüben kann und die Gesellschaft im Wesentlichen für den öffentlichen Auftraggeber tätig ist.</p> <p>Des Weiteren ist die Gesellschaft insbesondere zur Errichtung und Betrieb der erforderlichen Anlagen und Einrichtungen sowie zur Verfügungstellung des notwendigen, hinreichend qualifizierten Personals sowie zur Aus- und Weiterbildung von Fachpersonal befugt.</p> <p>Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnittes „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung.</p> <p>Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege und des Wohlfahrtswesens.</p>
Gründungsdatum:	06.12.2007
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Dr. Detlef Troppens
Aufsichtsrat:	Die Gesellschaft hat einen Aufsichtsrat, welcher aus den Mitgliedern des Aufsichtsrates der Gesellschafterin, Oberhavel Kliniken GmbH, gebildet wird (einschließlich einer Personenidentität des Aufsichtsratsvorsitzenden und dessen Stellvertreters).
Gesellschafterversammlung:	Oberhavel Kliniken GmbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der Rettungsdienst Oberhavel GmbH ist zu 100 % die Oberhavel Kliniken GmbH.
2. Die Rettungsdienst Oberhavel GmbH ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	39,5 %	36,3 %	32,2 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	0,8 %	0,5 %	0,8 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	102,5 %	102,0 %	104,8 %
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	100,8 %	100,7 %	100,7 %
Cashflow	-694 T€	1.318 T€	475 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	-	-	-
Umsatz	11.438.532 €	10.708.468 €	9.883.986 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-	-	-
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	62,4 %	60,9 %	62,7 %
Anzahl der Mitarbeiter	169	169	159

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

In der Gesellschaft waren im Berichtszeitraum durchschnittlich 160 Vollkräfte beschäftigt.

Die Personalkosten beliefen sich im Geschäftsjahr 2013 auf TEUR 7.139 und im Vorjahr auf TEUR 6.525.

Im Personalkostenbereich wirkte sich der Abschluss des Tarifvertrages mit der Gewerkschaft „dbb tarifunion“ vom Januar 2013 mit einer rückwirkenden Gültigkeit per 01.09.2012 in 2013 entsprechend volljährig aus. Dieser Tarifvertrag beinhaltet Tarifsteigerungen von ca. 3 %, veränderte Eingruppierungen, Weihnachtsgeldzahlungen einschließlich für die übergeleiteten Mitarbeiter aus dem DRK sowie die Bewertung zusätzlich geleisteter Dienste mit 130 %. Eine Rettungsdienstpauschale in Höhe von EUR 500, die Bestandteil des geschlossenen Tarifvertrages ist, trug ebenfalls zur Erhöhung der Personalkosten im Geschäftsjahr 2013 bei.

Das Jahresergebnis ist ausgeglichen. Entsprechend §§ 7 und 8 des mit dem Landkreis Oberhavel als Träger des Rettungsdienstes geschlossenen Vertrages über die Durchführung des Rettungsdienstes vom 04.01.2011 werden die kalkulierten Ausgaben, einschließlich umfassend begründeter und genehmigter Planabweichungen, vollständig gedeckt.

Die Kosten der Gesellschaft werden in Form von Abschlagszahlungen über das Gebühreneinnahmekonto des Landkreises gedeckt.

Die Liquidität war unter Berücksichtigung des bestehenden finanziellen Rückhaltes des Landkreises im Geschäftsjahr gesichert, so dass die Gesellschaft jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen unter Ausnutzung von Skonto nachkommen konnte.

Kassenbestand und Bankguthaben betragen zum Bilanzstichtag TEUR 103.

Die Ertragslage ist, geht man von einem weiterhin konstanten bzw. steigenden Leistungsniveau aus, als stabil einzuschätzen.

Das in der Gesellschaft gebundene Vermögen beträgt TEUR 4.543. Das Vermögen besteht zu 60 % aus kurzfristig und zu 40 % aus langfristig zur Verfügung stehendem Vermögen.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt mit 40 % durch Eigenkapital und mit 60 % durch kurzfristiges Fremdkapital.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der Landkreis Oberhavel hat die Durchführung des Rettungsdienstes nach Maßgabe des Brandenburgischen Rettungsdienstgesetzes der Rettungsdienst Oberhavel GmbH für den gesamten Landkreis übertragen. Dadurch besteht in der Region keine unmittelbare Konkurrenz bei der Ausübung dieser Tätigkeit.

Die Organisationsuntersuchung des Rettungsdienstes im Rettungsdienstbereich des Landkreises Oberhavel durch die Firma Orgakom Analyse und Beratung GmbH ist noch immer nicht vollständig abgeschlossen. Der Standort Neuholland ist bestätigt und eine neue Rettungswache seit Ende 2013 im Bau. Für den ebenfalls bestätigten Nebenstandort Eichstädt muss für eine langfristige Nutzung noch ein geeignetes Objekt gefunden werden. Die geplante Pilotphase für den Raum Staffelde/Sommerfeld/Kremmen konnte noch immer nicht gestartet werden, da auch hierfür noch kein geeignetes Objekt gefunden werden konnte. Bis zum Abschluss dieser Maßnahme und bis zur entsprechenden erneuten Anpassung des Rettungsdienstbereichsplanes des Landkreises Oberhavel gilt weiterhin die aktuelle Rettungsmittelvorhaltung gemäß Rettungsdienstbereichsplan des Landkreises Oberhavel vom 12.06.2013. Mögliche entstehende Risiken für die künftige Entwicklung können zu diesem Zeitpunkt noch nicht abgeschätzt werden.

In Abstimmung mit den Kostenträgern ist per 01.01.2013 eine neue Gebührensatzung in Kraft getreten. Diese berücksichtigt auch die Kostenentwicklung im Personalkostenbereich infolge des neuen Tarifvertrages. Damit bestehen im Personalkostenbereich wie im Vergleich zur Vorjahresbetrachtung hieraus weiterhin keine grundsätzlichen Risiken.

Weitere bauliche Investitionstätigkeiten hängen vom abschließenden Ergebnis der Organisationsuntersuchung, einschließlich des offenen Pilotprojektes im Raum Staffelde/Sommerfeld und Kremmen sowie vom Ergebnis der Objektsuche für den Nebenstandort Eichstädt ab. In Prüfung befindet sich derzeit die Notwendigkeit eines Neu-/oder Umbaus der Rettungswache Oranienburg.

Die Finanzierung des beweglichen Anlagevermögens erfolgt entsprechend dem mit dem Landkreis geschlossenen Vertrag über die Durchführung des Rettungsdienstes ebenfalls aus Zuschüssen des Landkreises. Im Gegenzug erstattet die Gesellschaft dem Landkreis jährlich die mit der Gebührenerhebung vereinnahmten Abschreibungsanteile.

Das Investitionsvolumen belief sich im Jahr 2013 auf insgesamt TEUR 544.

Bei einem stabilen Leistungswachstum und einer im Einvernehmen mit den Kostenträgern jährlich verabschiedeten Gebührensatzung, die Grundlage der kostendeckenden Durchführung des Rettungsdienstes ist, sehen wir keine weiteren Risiken in der künftigen Entwicklung.

4.2.5 Oberhavel Kliniken Pflege und Dienstleistungen GmbH

Sitz:	Robert-Koch-Straße 2-12, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung, Pflege und Betreuung von Menschen mit Behinderung, kranker und alter Menschen durch den Betrieb stationärer Altenpflegeeinrichtungen (einschließlich Tages- und Kurzzeitpflege und betreutes Wohnen) sowie ambulanter Pflegeeinrichtungen. Weiterer Gegenstand ist die Erbringung von Reinigungsdienstleistungen für Krankenhäuser und sonstige soziale oder Gesundheitseinrichtungen als Betriebe und Beteiligungsgesellschaften der Oberhavel Kliniken GmbH. Es wurde noch keine Geschäftstätigkeit aufgenommen.
Gründungsdatum:	06.12.2007
Organe: Geschäftsführung:	Herr Dr. Detlef Troppens
Aufsichtsrat:	Die Gesellschaft hat einen Aufsichtsrat, welcher aus den Mitgliedern des Aufsichtsrates der Gesellschafterin, Oberhavel Kliniken GmbH, gebildet wird (einschließlich einer Personenidentität des Aufsichtsratsvorsitzenden und dessen Stellvertreters).
Gesellschafterversammlung:	Oberhavel Kliniken GmbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der Oberhavel Kliniken Pflege und Dienstleistungen GmbH ist zu 100,0 % die Oberhavel Kliniken GmbH.
2. Die Oberhavel Kliniken Pflege und Dienstleistungen GmbH ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Da die Gesellschaft noch keine Geschäftstätigkeit aufgenommen hat, wird auf die Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV), den verkürzten Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV) und auf die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) verzichtet.

4.3 Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der Warth & Klein Grant Thornton AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Dresden. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Annahofer Straße 1 a, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, die Verwaltung und die Veräußerung von Gesellschaftsrechten und die Beteiligung an Gesellschaften. Weitere Gegenstände des Unternehmens sind: <ul style="list-style-type: none">- das Erbringen von Verwaltungsleistungen für die Tochtergesellschaften und für weitere Unternehmungen, an denen der Landkreis Oberhavel beteiligt ist,- der Erwerb, die Verwaltung und die Veräußerung von Grundstücken, die für langfristigen Besitz in der Gesellschaft vorgesehen sind sowie die Vergabe von Grundstücksrechten aller Art,- die Erfüllung gemeindlicher Aufgaben des geförderten Wohnungsbaus, die die Belegenheitsgemeinde auf den Landkreis überträgt,- das Erbringen von Dienstleistungen für den Landkreis Oberhavel, seine Ämter, Städte und Gemeinden.
Gründungsdatum:	26.10.1999
Organe: Geschäftsführung:	Herr Klaus-Peter Fischer
Aufsichtsrat:	Der Aufsichtsrat besteht aus neun Mitgliedern, sechs vom Kreistag entsandte Personen und drei aus der Verwaltung des Landkreises Oberhavel auf Vorschlag des Landrates: Herr Arne Pfau (Vorsitzender, Kreistagsabgeordneter) Herr Martin Hinze (stellv. Vorsitzender, Kreistagsabgeordneter) Herr Matthias Güttler (Kreistagsabgeordneter) Herr Egmont Hamelow (Beigeordneter) Frau Gudrun Kaiser (Fachdienstleiterin) Herr Thomas von Gizycki (Kreistagsabgeordneter) Herr Ludger Weskamp (Beigeordneter) Herr Ralph Bujok (Kreistagsabgeordneter) Herr Detlef Zitzmann (Kreistagsabgeordneter)
Gesellschafterversammlung:	Landkreis Oberhavel

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der OHBV mbH ist zu 100,0 % der Landkreis Oberhavel.
2. Die OHBV mbH ist an weiteren Unternehmen wie folgt beteiligt (Töchter):

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
OHBV mbH	GfA - Gesellschaft für Abfallent- sorgung Oberhavel mbH (GfA mbH)	26.000 €	95 %	24.700 €
	WInTO GmbH - Wirtschafts-, Innovations- und Tourismus- förderung Oberhavel GmbH (WInTO GmbH)	307.500 €	90 %	276.750 €
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Oberhavel mbH (WfO GmbH)	41.000 €	100 %	41.000 €
	Gesellschaft für Museum und Touristik Mildenberg mbH (GMT mbH)	26.000 €	100 %	26.000 €
	Oberhavel Verkehrsgesellschaft mbH (OVG mbH)	51.500 €	100 %	51.500 €
	Havelländische Eisenbahn AG (HVLE AG)	5.491.000 €	32,5 %	1.784.575 €
OVG mbH	Bus-Verkehrsgesellschaft Oberhavel mbH (BVO mbH)	25.000 €	100 %	25.000 €
	Oranien-Tours GmbH (OT GmbH)	25.000 €	50 %	12.500 €
GMT mbH	FBW Verwaltungs GmbH	25.000 €	50 %	12.500 €
	FBW Flächenbewirtschaftungs GmbH & Co. KG (als Kommanditist)	-89.949 €* *	50 %	-44.974 €* *
HVLE AG	Boßdorf & Kerstan GmbH	30.000 €	100 %	30.000 €
	BahnLogistik Terminal Wustermark GmbH	500.000 €	75,1 %	375.500 €
	Kompetenznetz Rail Berlin- Brandenburg GmbH	25.000 €	33,3 %	8.335 €
	Rail & Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG (als Kommanditist)	1.000.000 €	70 %	700.000 €

*nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Es bestehen folgende mittelbare Beteiligungen der OHBV mbH (Enkeltöchter):

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
Rail & Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG (als Kommanditist)	Rail & Logistik Center Wustermark Verwaltungsgesellschaft mbH	25.000 €	100 %	25.000 €

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	39,7 %	53,2 %	59,7 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	42,3 %	62,0 %	59,1 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II	110,4 %	119,4 %	102,6 %
Zinsaufwandsquote	0,5 %	1,7 %	1,7 %
Liquidität 3. Grades	252,3 %	257,7 %	106,7 %
Cashflow	-429 T€	1.041 T€	414 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	-4,8 %	10,8 %	4,4 %
Umsatz	2.800.698 €	2.046.930 €	2.593.765 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-532.133 €	862.803 €	279.590 €
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	32,9 %	40,3 %	32,2 %
Anzahl der Mitarbeiter	20	16	16

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete Ertragslage der Gesellschaft stellt sich wie folgt dar, wobei die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten von den Abschreibungen gekürzt wurden:

Ertragslage	2013		2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	2.800,7	107,6	2.046,9	92,8	753,8	36,8
Bestandsveränderungen	-197,4	-7,6	158,5	7,2	-355,9	>-100,0
Gesamtleistung	2.603,3	100,0	2.205,4	100,0	397,9	18,0
Materialaufwand	2.147,8	82,5	566,4	25,7	1.581,4	>100,0
Rohgewinn	455,5	17,5	1.639,0	74,3	-1.183,5	-72,2
Sonstige Erträge	49,2	1,9	65,0	2,9	-15,8	-24,3
Reingewinn	504,7	19,4	1.704,0	77,3	-1.199,3	-70,4
Personalaufwand	921,2	35,4	824,2	37,4	97,0	11,8
Netto-Abschreibungen	105,4	4,0	179,5	8,1	-74,1	-41,3
Sonstige Steuern	3,5	0,1	5,1	0,2	-1,6	-31,4
Sonstige Aufwendungen	475,0	18,2	327,1	14,8	147,9	45,2
Betriebsaufwand	1.505,1	57,8	1.335,9	60,6	169,2	12,7
Betriebsergebnis	-1.000,4	-38,4	368,1	16,7	-1.368,5	>-100,0
Finanzerträge	370,1	14,2	155,0	7,0	215,1	>100,0
Finanzaufwendungen	7,4	0,3	14,1	0,6	-6,7	-47,5
Finanzergebnis	362,7	13,9	140,9	6,4	221,8	>100,0
Ordentliches Ergebnis vor Steuern	-637,7	-24,5	509,0	23,1	-1.146,7	>-100,0
Ertragsteuern	0,0	0,0	78,5	3,6	-78,5	-100,0
Ordentliches Ergebnis	-637,7	-24,5	430,5	19,5	-1.068,2	>-100,0
Betriebsprüfungssteuern	64,2	2,5	231,5	10,5	-167,3	-
Betriebsprüfungsinsen	41,4	1,6	200,8	9,1	-159,4	-
Steuerlichen Sonderergebnis	105,6	4,1	432,3	19,6	-326,7	-
Jahresergebnis	-532,1	-20,4	862,8	39,1	-1.394,9	>-100,0

Die Kapitalstruktur weist eine betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote (bilanzielles Eigenkapital zuzüglich Eigenkapitalanteil Sonderposten) von 64 % auf.

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan ergeben sich auf Grund von Verzögerungen bei der Sicherung und Rekultivierung der Deponie Germendorf. Dadurch konnten im Geschäftsjahr 2013 die geplanten Leistungen nur zum geringen Teil realisiert werden, was zu erheblichen Planabweichungen vor allem bei den Umsatzerlösen und im Materialaufwand führte.

Im Geschäftsjahr wurden Instandhaltungsmaßnahmen zur Sanierung eines Asylbewerberheimes in Stolpe-Süd in Höhe von TEUR 1.277 getätigt, die zum Zeitpunkt der Planung noch nicht bekannt waren. Ab 01.11.2013 wurde das Asylbewerberheim mit einer Laufzeit von 10 Jahren an den Landkreis Oberhavel vermietet. Diese Aufwendungen beeinflussen den Rohgewinn sowie das Betriebs- und Jahresergebnis negativ, sind aber im Mietzins in den Folgejahren berücksichtigt.

Die Personalkosten erhöhten sich zum Plan und zum Vorjahr auf Grund von Mitarbeiterneinstellungen zur Realisierung der Leistungen der Sicherung und Rekultivierung der Deponie Germendorf sowie durch die Einstellung von drei Hausmeistern zur Erbringung von Dienstleistungen für den Landkreis.

Das Finanzergebnis in Höhe von TEUR 363 resultiert aus Beteiligungserträgen der OHBV an der Havelländischen Eisenbahn Aktiengesellschaft in Höhe von TEUR 129 sowie aus Beteiligungserträgen an der GfA auf Grund von Ausschüttungen der Kapitalrücklage und des Bilanzgewinns.

Das steuerliche Sonderergebnis in Höhe von TEUR 106 ergibt sich aus den Prüfungsfeststellungen der Betriebsprüfungen der Jahre 1998 bis 2008 und deren Folgewirkungen.

Das Geschäftsjahr 2013 endete mit einem Jahresfehlbetrag von TEUR 532. Das Ergebnis wurde durch die Sanierung des Asylbewerberheimes negativ belastet.

Die nach betriebswirtschaftlichen Kriterien dargestellte Vermögens- und Kapitalstruktur zeigt folgendes Bild:

Vermögensstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	54,5	0,8	63,4	0,9	-8,9	-14,0
Sachanlagen	1.013,3	14,0	1.086,5	16,0	-73,2	-6,7
Finanzanlagen	3.193,8	44,0	3.275,2	48,3	-81,4	-2,5
	4.261,6	58,7	4.425,1	65,2	-163,5	-3,7
<u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>						
Vorräte abzüglich Anzahlungen						
Forderungen Verbundbereich	68,5	0,9	147,1	2,2	-78,6	-53,4
Übrige kurzfristige Forderungen	816,2	11,2	621,2	9,2	195,0	31,4
	884,7	12,2	768,3	11,3	116,4	15,2
Flüssige Mittel	2.071,1	28,5	1.556,5	22,9	514,6	33,1
Rechnungsabgrenzungsposten	39,1	0,5	35,6	0,5	3,5	9,8
	7.256,5	100,0	6.785,5	100,0	471,0	6,9

Das Vermögen besteht zu 58,7 % aus Anlagevermögen, zu 12,2 % aus kurzfristig gebundenem Vermögen und zu 28,5 % aus flüssigen Mitteln sowie zu 0,5 % aus Rechnungsabgrenzungsposten.

Die flüssigen Mittel werden um die Verbindlichkeiten der Tochter- und Enkelgesellschaften aus dem Cash-Pool (gemeinsame Termingeldanlage durch die OHBV für die Unternehmen der Gruppe) gekürzt.

Abgrenzung des Finanzmittelfonds	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR
Guthaben bei Kreditinstituten	4.781,1	2.818,5
Anteil Cash-Pool andere (Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen)	-2.710,0	-1.262,0
Finanzmittelfonds	2.071,1	1.556,5

Kapitalstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig verfügbares Kapital</u>						
Gezeichnetes Kapital	125,0	1,7	125,0	1,8	0,0	0,0
Rücklagen	2.935,2	40,4	2.935,2	43,3	0,0	0,0
Bilanzgewinn	1.383,7	19,1	1.915,8	28,2	-532,1	-27,8
Bilanzielles Eigenkapital	4.443,9	61,2	4.976,0	73,3	-532,1	-10,7
Rücklageanteil der Sonderposten	202,6	2,8	241,9	3,6	-39,3	-16,2
Betriebswirtschaftliches Eigenkapital	4.646,5	64,0	5.217,9	76,9	-571,4	-11,0
Steueranteil der Sonderposten	41,5	0,6	49,5	0,7	-8,0	-16,2
Rückstellungen	16,3	0,2	17,5	0,3	-1,2	-6,9
Verbindlichkeiten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	4.704,3	64,8	5.284,9	77,9	-580,6	-11,0
<u>Kurzfristig verfügbares Kapital</u>						
Rückstellungen	341,3	4,7	415,7	6,1	-74,4	-17,9
Verbindlichkeiten Verbundbereich	239,2	3,3	281,1	4,1	-41,9	-14,9
Bankverbindlichkeiten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhaltene Anzahlungen abzüglich Vorräte	1.578,3	21,8	468,0	6,9	1.110,3	>100,0
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	393,4	5,4	332,8	4,9	60,6	18,2
	2.552,2	35,2	1.497,6	22,1	1.054,6	70,4
Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	0,0	3,0	0,0	-3,0	-100,0
	7.256,5	100,0	6.785,5	100,0	471,0	6,9

Die Kapitalstruktur weist eine betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote (bilanzielles Eigenkapital zuzüglich Eigenkapitalanteil Sonderposten) von 64,0 % auf.

Das Kapital besteht zu 64,8 % aus langfristig und zu 35,2 % aus kurzfristig zur Verfügung stehenden Mitteln. In den kurzfristigen Verbindlichkeiten sind TEUR 147 Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt aus Betriebsprüfungen und deren Folgewirkung enthalten.

Die horizontale Bilanzstruktur zeigt, dass das langfristig verfügbare Kapital in Höhe von TEUR 4.704 das langfristig gebundene Vermögen von TEUR 4.262 deckt. Der Finanzierungsgrad II (langfristig verfügbares Kapital/ langfristig gebundenes Vermögen) beträgt 1,1. Das Unternehmen ist damit fristgerecht finanziert.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Interne Finanzierungsquellen</u>						
Bilanzgewinn	1.383,7	12,9	1.915,8	23,0	-532,1	-27,8
Sonderposten mit Rücklageanteil	136,2	1,3	153,2	1,8	-17,0	-11,1
Langfristige Rückstellungen	16,3	0,2	17,5	0,2	-1,2	-6,9
	1.536,2	14,3	2.086,5	25,1	-550,3	-26,4
<u>Externe Finanzierungsquellen</u>						
Gesellschafter	5.393,5	50,2	3.780,2	45,4	1.613,3	42,7
Fördermittelgeber	107,9	1,0	138,2	1,7	-30,3	-21,9
Kreditinstitute	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verbundene Unternehmen	2.949,2	27,5	1.543,1	18,5	1.406,1	91,1
Mieter	17,5	0,2	20,9	0,3	-3,4	-16,3
Andere (Lieferanten, Mitarbeiter, Finanzamt u.a.)	734,7	6,8	751,5	9,0	-16,8	-2,2
	9.202,8	85,7	6.233,9	74,9	2.968,9	47,6
	10.739,0	100,0	8.320,4	100,0	2.418,6	29,1

Die Innenfinanzierungsquote beträgt 14,3 %, die Außenfinanzierungsquote 85,7 %.

Die statische Liquiditätslage stellt sich bezogen auf den Abschlussstichtag wie folgt dar:

Liquiditätslage	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR	Veränderung TEUR
Flüssige Mittel	2.071,1	1.556,5	514,6
./. Kurzfristig verfügbares Kapital	2.552,2	1.497,6	1.054,6
= Liquidität 1. Grades	-481,1	58,9	-540,0
+ Kurzfristige Forderungen	884,7	768,3	116,4
= Liquidität 2. Grades	403,6	827,2	-423,6

Die Liquidität 3. Grades verschlechterte sich zum Vorjahr um TEUR 427 im Wesentlichen durch die Instandhaltungsaufwendungen zur Sanierung eines Asylbewerberheimes.

Die Zahlungsfähigkeit des Unternehmens war zu jedem Zeitpunkt des Geschäftsjahres gegeben.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch die nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

Kapitalflussrechnung	2013	2012
	TEUR	TEUR
Jahresergebnis	-532,1	862,8
Netto-Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	105,4	179,5
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	-1,2	-2,3
Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-1,2	1,3
Traditioneller Cashflow nach DVFA/SG	-429,1	1.041,3
Zunahme/Abnahme der nicht vorfinanzierten Vorräte	0,0	0,0
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-21,4	32,5
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Verbundbereich	36,7	-21,4
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-177,1	-112,4
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	-74,4	-294,8
Zunahme/Abnahme von nicht verbrauchten Anzahlungen	1.110,4	208,8
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	145,0	-21,9
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-10,7	126,7
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	579,4	958,8
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	1,3	25,0
Einzahlungen aus den Rückzahlungen von Ausleihungen	166,4	0,0
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-60,2	-61,8
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-10,5	-61,6
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-161,8	-120,0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-64,8	-218,4
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,0	-72,9
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	-72,9
	2013	2012
	TEUR	TEUR
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	579,4	958,8
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-64,8	-218,4
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	-72,9
Jahres-Cashflow	514,6	667,5
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	1.556,5	889,0
Finanzmittelfonds am Jahresende	2.071,1	1.556,5

Die Kapitalflussrechnung zeigt, dass der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit aus dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit finanziert wurde. Der Finanzmittelfonds am Jahresende erhöhte sich von TEUR 1.557 auf TEUR 2.071.

Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

Die Lage der Gesellschaft zum Abschlussstichtag und zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichtes ist dadurch gekennzeichnet, dass genügend flüssige Mittel vorhanden sind, um alle fälligen Verbindlichkeiten der Gesellschaft abdecken zu können.

Ziel des Finanzmanagements der Gesellschaft ist die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit der OHBV und ihrer Tochtergesellschaften. Mittelfristig soll durch Gewinnthesaurierung und damit der Erhöhung der Innenfinanzierungsquote die Finanzlage der OHBV weiter verbessert werden.

Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken

Für das Geschäftsjahr 2014 plant die Gesellschaft mit einem positiven Ergebnis von TEUR 233.

Das maximale Risiko aus den noch nicht bestandskräftigen Steuerbescheiden aus den Betriebsprüfungen ist im Jahresabschluss berücksichtigt. Aus noch strittigen Sachverhalten bestehen daher ausschließlich Chancen, die Steuerlast für diese Jahre noch weiter zu reduzieren.

Ein Schwerpunkt wird im Jahr 2014 die Erfüllung der Aufgaben sein, die sich im Zusammenhang mit dem Vertrag über den Inhaberwechsel für die Siedlungsabfalldeponien des Landkreises Oberhavel ergeben. Dies betrifft die Nachsorge der drei bereits gesicherten Deponien und die Fortführung der Sicherung und Rekultivierung der Deponie Germendorf mit dem Ziel der abfallrechtlichen Abnahme im Jahr 2016. Im Jahr 2014 soll der 1. Bauabschnitt der gegenwärtig temporären Sicherung mit dem endgültigen Oberflächenabdichtungssystem versehen werden.

Die Betreuung des Gasfassungssystems und die Verwertung von Deponiegas auf der Deponie Germendorf soll auch weiterhin Aufgabe der OHBV bleiben. Für die Zukunft wird hier wegen der abnehmenden Gasbildung im Deponiekörper mit sinkenden Erlösen gerechnet.

Es ist geplant, weitere Asylbewerberheime auszubauen, die dann zur Nutzung an den Landkreis Oberhavel vermietet werden sollen.

Im Rahmen der Regie- und Bestellertätigkeit ÖPNV besteht ein Schwerpunkt der Tätigkeit im Jahr 2014 in der Vorbereitung einer Direktvergabe der ÖPNV-Leistungen durch den Aufgabenträger.

Die EDV-gestützte Neugestaltung der wesentlichen Arbeitsabläufe im Bereich Rechnungswesen im Holding-Verbund durch die Implementierung eines ERP-Systems wurde im Jahr 2013 abgeschlossen. Es ist vorgesehen, das System kontinuierlich zu erweitern.

Darüber hinausgehende Chancen und Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

§ 61 Nr. 4 KomHKV	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht § 61 Nr. 4. b. KomHKV entsprechen)	-
b.	Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	-
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	-
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Oberhavel unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Rekultivierung Deponien/ Gaserfassung/-verwertung: TEUR 788 ÖPNV: TEUR 5.780 (für Verkehrsleistungen der OVG mbH) Verwaltungsleistungen für den Landkreis Oberhavel: TEUR 498

4.3.1 GfA - Gesellschaft für Abfallentsorgung Oberhavel mbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft. Diese Angaben wurden aus den Jahresabschlüssen und Lageberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Hohenbrucher Straße, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Die Gesellschaft hat ihre ursprüngliche Geschäftstätigkeit der Abfallentsorgung mit Wirkung zum 01.06.2005 aus genehmigungsrechtlichen Gründen eingestellt. In der Gesellschafterversammlung vom 13.05.2005 wurde aus diesem Grunde die Auflösung der Gesellschaft zum 01.06.2005 beschlossen. Zum Liquidator der Gesellschaft wurde die Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH ab dem 01.07.2005 bestellt. Nach Abschluss der offenen Rechtsverhältnisse mit Beendigung der steuerlichen Betriebsprüfung der Jahre 1998 bis 2008 konnte die Liquidations-Schlussbilanz zum 31.12.2012 gelegt werden. Der Liquidationsbeschluss vom 13.05.2005 wurde aufgehoben.
Gründungsdatum:	17.05.1994
Organe: Geschäftsführung:	Herr Klaus-Peter Fischer
Gesellschafterversammlung:	OHBV mbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der GfA mbH sind zu 95,0 % der Landkreis Oberhavel und zu 5,0 % die GfA mbH (eigene Anteile).
2. Die GfA mbH ist an keinen weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	-	-	-
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	72,3 %	92,5 %	80,6 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	-	-	-
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	361,6 %	1330,1 %	515,2 %
Cashflow	-8 T€	96 T€	7 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	-35,4 %	21,6 %	2,2 %
Umsatz	-	-	-
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-8.052 €	97.614 €	7.374 €
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Gesellschaft übte im Geschäftsjahr 2013 keine operative Tätigkeit aus und wurde lediglich verwaltet.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die Planung geht für die nächsten Jahre vorerst von einer reinen Verwaltung der Gesellschaft aus.

4.3.2 WInTO GmbH - Wirtschafts-, Innovations- und Tourismusförderung Oberhavel GmbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der Warth & Klein Grant Thornton AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Dresden. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Neuendorfstraße 18a, 16761 Hennigsdorf
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand der Gesellschaft ist die Verbesserung der wirtschaftlichen und sozialen Struktur der Region Oberhavel. Insbesondere durch Maßnahmen zur Förderung der einheimischen Wirtschaft und zur Ansiedlung neuer Unternehmen soll die Gesellschaft eine wirtschaftliche Erstarbung in den Städten und Gemeinden der Region Oberhavel bewirken und damit dem Gemeinwohl nachhaltig dienen.
Gründungsdatum:	21.12.2006
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Jürgen Paul
Gesellschafterversammlung:	OHBV mbH, Mittelbrandenburgische Sparkasse in Potsdam

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der WInTO GmbH sind zu 90,0 % die OHBV mbH und zu 10,0 % die Mittelbrandenburgische Sparkasse in Potsdam.
2. Die WInTO GmbH ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	93,0 %	93,0 %	92,2 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	17,0 %	16,0 %	15,0 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II	96,9 %	96,1 %	95,5 %
Zinsaufwandsquote	3,5 %	3,7 %	3,9 %
Liquidität 3. Grades	110,7 %	93,1 %	65,2 %
Cashflow	-688 T€	-536 T€	154 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	1,2 %	1,2 %	1,2 %
Umsatz	2.045.172 €	2.090.809 €	2.166.774 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	50,6 %	51,6 %	48,4 %
Anzahl der Mitarbeiter	37	33	36

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete Ertragslage der Gesellschaft stellt sich wie folgt dar:

Ertragslage	2013		2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	2.045,2	98,8	2.090,8	99,3	-45,6	-2,2
Bestandsveränderung	25,1	1,2	13,7	0,7	11,4	83,2
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	1,9	0,1	-1,9	-
Gesamtleistung	2.070,3	100,0	2.106,4	100,0	-36,1	-1,7
Materialaufwand	792,9	38,3	760,4	36,1	32,5	4,3
Rohgewinn	1.277,4	61,7	1.346,0	63,9	-68,6	-5,1
Sonstige Erträge	44,3	2,1	28,7	1,4	15,6	54,4
Reingewinn	1.321,7	63,8	1.374,7	65,3	-53,0	-3,9
Personalaufwand	1.035,0	50,0	1.078,4	51,2	-43,4	-4,0
Netto-Abschreibungen	162,0	7,8	163,5	7,8	-1,5	-0,9
Sonstige Steuern	2,8	0,1	2,2	0,1	0,6	27,3
Sonstige Aufwendungen	899,9	43,5	752,6	35,7	147,3	19,6
Betriebsaufwand	2.099,7	101,4	1.996,7	94,8	103,0	5,2
Betriebsergebnis	-778,0	-37,6	-622,0	-29,5	-156,0	25,1
Finanzerträge	0,4	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0
Finanzaufwendungen	71,9	3,5	77,7	3,7	-5,8	-7,5
Finanzergebnis	-71,5	-3,5	-77,3	-3,7	5,8	-7,5
Ordentliches Ergebnis	-849,5	-41,0	-699,3	-33,2	-150,2	21,5
Fehlbetragsfinanzierung	849,5	41,0	699,3	33,2	150,2	21,5
Jahresergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-

Für das Geschäftsjahr weist die Gesellschaft bei einem Zuschuss in Höhe von TEUR 850 ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

Im Betriebsteil Ziegeleipark haben rund 46.000 Besucher das Industrie- und Technikmuseum besucht. Die geplanten Erlöse aus Eintrittsgeldern konnten damit fast realisiert werden (Plan TEUR 230; Ist TEUR 226).

Durch eine konstant hohe Mietauslastung von ca. 90,0 % und eine weitere Erhöhung der Kaltmieten im Technologiezentrum Hennigsdorf konnten die Mieterlöse zum Planansatz TEUR 390 um TEUR 45 und zum Vorjahr um TEUR 9 gesteigert werden.

Im Bereich Projekte konnte die geplante Förderhöhe (Plan TEUR 806; Ist TEUR 701) nicht erreicht werden. Die Zahl der Gründungsinteressierten in den Projekten Lotsendienst und Ideenberatung ist seit 2013 erneut zurückgegangen. Eine gravierende Ursache ist u. a. die gesetzlich festgelegte Reduzierung der Gründerförderung durch die Bundesanstalt für Arbeit.

Der erhöhte Zuschuss in Höhe von TEUR 150 zum Planansatz ergibt sich durch die Bereitstellung zusätzlicher zweckgebundener Mittel durch den Landkreis Oberhavel für Instandhaltungsmaßnahmen im Ziegeleipark Mildenberg. Dadurch erhöhen sich auch die sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Unter den Forderungen gegen verbundene Unternehmen werden Tagesgeldanlagen ausgewiesen, die im Rahmen eines Cash-Pools von der Muttergesellschaft angelegt werden. Da diese Geldanlage sehr kurzfristig zur Verfügung steht, wird diese Forderung in den folgenden Ausführungen in die flüssigen Mittel bzw. in den Finanzmittelfonds wie folgt mit einbezogen:

Abgrenzung des Finanzmittelfonds	31.12.2013	31.12.2012
	TEUR	TEUR
Guthaben bei Kreditinstituten	32,8	53,6
Tagesgeld über Muttergesellschaft (Forderungen gegen verbundene Unternehmen)	20,0	20,0
Finanzmittelfonds	52,8	73,6

Danach ergibt die nach Fristigkeit gegliederte Vermögens- und Kapitalstruktur folgendes Bild, wobei langfristig eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bezeichnet:

Vermögensstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>						
Immaterielles Vermögen	7,1	0,1	4,6	0,1	2,5	54,3
Sachanlagen	5.499,6	95,8	6.082,8	95,2	-583,2	-9,6
	5.506,7	95,9	6.087,4	95,3	-580,7	-9,5
<u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>						
Vorräte abzüglich						
Betriebskostenvorauszahlung	49,6	0,9	59,5	0,9	-9,9	-16,6
Forderungen Verbundbereich	5,2	0,1	8,4	0,1	-3,2	-38,1
Übrige kurzfristige Forderungen	111,6	1,9	156,1	2,4	-44,5	-28,5
	166,4	2,9	224,0	3,5	-57,6	-25,7
Flüssige Mittel	52,8	0,9	73,6	1,2	-20,8	-28,3
Rechnungsabgrenzungsposten	13,8	0,2	1,7	0,0	12,1	>100,0
	5.739,7	100,0	6.386,7	100,0	-647,0	-10,1

Das Vermögen der Gesellschaft besteht zum überwiegenden Teil aus langfristig gebundenem Anlagevermögen. Wertmäßig ist es geprägt durch das Grundstück und das Gebäude des Technologiezentrums Hennigsdorf.

Kapitalstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig verfügbares Kapital</u>						
Gezeichnetes Kapital	307,5	5,4	307,5	4,8	0,0	0,0
Rücklagen	1.073,7	18,7	1.073,7	16,8	0,0	0,0
Bilanzverlust	-953,7	-16,6	-953,7	-14,9	0,0	0,0
Bilanzielles Eigenkapital	427,5	7,4	427,5	6,7	0,0	0,0
Rücklageanteil des Sonderpostens	2.383,0	41,5	2.707,5	42,4	-324,5	-12,0
Betriebswirtschaftliches Eigenkapital	2.810,5	49,0	3.135,0	49,1	-324,5	-10,4
Steueranteil des Sonderpostens	1.021,3	17,8	1.160,3	18,2	-139,0	-12,0
Langfristige Rückstellungen	1,9	0,0	1,9	0,0	0,0	0,0
Langfristige Verbindlichkeiten	1.502,7	26,2	1.554,7	24,3	-52,0	-3,3
	5.336,4	93,0	5.851,9	91,6	-515,5	-8,8
<u>Kurzfristig verfügbares Kapital</u>						
Rückstellungen	93,5	1,6	138,5	2,2	-45,0	-32,5
Verbindlichkeiten Verbundbereich	41,1	0,7	64,5	1,0	-23,4	-36,3
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	229,4	4,0	287,8	4,5	-58,4	-20,3
	364,0	6,3	490,8	7,7	-126,8	-25,8
Rechnungsabgrenzungsposten	39,3	0,7	44,0	0,7	-4,7	-10,7
	5.739,7	100,0	6.386,7	100,0	-647,0	-10,1

Die horizontale Bilanzstruktur zeigt, dass das langfristig verfügbare Kapital i. H. v. TEUR 5.336 das langfristig gebundene Vermögen i. H. v. TEUR 5.507 nicht deckt. Der Finanzierungsgrad II (langfristig verfügbares Kapital durch langfristig gebundenes Vermögen) beträgt 0,97 (Vorjahr 0,96). Das Unternehmen ist damit nicht solide finanziert.

Unterschieden nach den verschiedenen Finanzierungsquellen stellt sich die Kapitalstruktur wie folgt dar:

Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Interne Finanzierungsquellen</u>						
Langfristige Rückstellungen	1,9	0,0	1,9	0,0	0,0	0,0
	1,9	0,0	1,9	0,0	0,0	0,0
<u>Externe Finanzierungsquellen</u>						
Gesellschafter/verbundene Unternehmen	893,6	15,1	832,0	12,7	61,6	7,4
Fördermittelgeber (Sonderposten)	3.404,3	57,5	3.867,8	59,1	-463,5	-12,0
Kreditinstitute	1.214,6	20,5	1.345,2	20,6	-130,6	-9,7
Lieferanten und Dienstleister	60,9	1,0	124,1	1,9	-63,2	-50,9
Kunden	222,9	3,8	203,3	3,1	19,6	9,6
Andere	125,2	2,1	171,6	2,6	-46,4	-27,0
	5.921,5	100,0	6.544,0	100,0	-622,5	-9,5
	5.923,4	100,0	6.545,9	100,0	-622,5	-9,5

Die Gesellschaft verfügt über kaum nennenswerte interne Finanzierungsquellen.

Die statische Liquiditätslage stellt sich bezogen auf den Abschlussstichtag wie folgt dar:

Liquiditätslage	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR	Veränderung TEUR
Flüssige Mittel	52,8	73,6	-20,8
./. Kurzfristig verfügbares Kapital	364,0	490,8	-126,8
= Liquidität 1. Grades	-311,2	-417,2	106,0
+ Kurzfristige Forderungen	116,8	164,5	-47,7
= Liquidität 2. Grades	-194,4	-252,7	58,3
+ Vorräte	49,6	59,5	-9,9
= Liquidität 3. Grades	-144,8	-193,2	48,4

Die Liquidität 3. Grades beträgt TEUR -145 und hat sich gegenüber dem Vorjahr zwar leicht verbessert, ist aber immer noch ungenügend. Dementsprechend war die Liquiditätslage der Gesellschaft im gesamten Jahr stark angespannt. Die Gesellschaft konnte im Geschäftsjahr 2013 durch flexible Kredite der Muttergesellschaft ihren Zahlungsverpflichtungen jederzeit nachkommen.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

Kapitalflussrechnung	2013 TEUR	2012 TEUR
Jahresergebnis	0,0	0,0
Netto-Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	162,0	163,5
Gewinn/Verluste aus Anlageabgängen	-0,1	0,3
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	0,0	-0,3
Ertrag aus Fehlbetragsfinanzierung	-849,5	-699,3
Traditioneller Cashflow nach DVFA/SG	-687,6	-535,8
Zunahme/Abnahme der Vorräte/ Betriebskostenvorauszahlungen	9,9	-3,9
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	36,3	-59,0
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Verbundbereich	-20,2	61,9
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-3,9	7,7
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	-45,0	-35,5
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-63,2	24,1
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-5,9	-116,1
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-779,6	-656,6
Erlöse aus Anlagenverkäufe	0,6	0,0
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-39,4	-45,9
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-6,1	-4,0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-44,9	-49,9
Einzahlungen aus Fehlbetragsfinanzierung	849,3	690,6
Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	85,0	120,0
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-130,6	-124,6
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	803,7	686,0
	2013 TEUR	2012 TEUR
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-779,6	-656,6
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-44,9	-49,9
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	803,7	686,0
Jahres-Cashflow	-20,8	-20,5
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	73,6	94,1
Finanzmittelfonds am Jahresende	52,8	73,6

Der negative Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von TEUR 780, die Kredittilgung für das Technologiezentrum Hennigsdorf in Höhe von TEUR 131 sowie der negative Cashflow aus der Investitionstätigkeit in Höhe von TEUR 45 konnten durch Einzahlungen aus der Fehlbedarfsfinanzierung in Höhe von TEUR 849 und eine weitere Krediterhöhung im Rahmen des bestehenden Kreditvertrages mit der OHBV in Höhe von TEUR 85 nicht gedeckt werden. Es entstand ein negativer Jahres-Cashflow von TEUR 21. Damit reduzierte sich der Finanzmittelfonds am Jahresende von TEUR 74 auf TEUR 53.

Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

Die Lage der Gesellschaft zum Abschlussstichtag und zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichtes ist durch eine angespannte Liquiditätslage gekennzeichnet. Indikator dafür ist, dass stichtagsbezogen am 31.12.2013 nicht genügend liquide Mittel und kurzfristige Forderungen vorhanden sind, um alle kurzfristigen Verbindlichkeiten der Gesellschaft abdecken zu können, es hat sich ein Fehlbetrag von TEUR 194 (Liquidität 2. Grades) ergeben. Liquiditätsengpässe können im Rahmen des bestehenden Kreditvertrages mit der Muttergesellschaft, der OHBV, über TEUR 500 ausgeglichen werden. Die Geschäftsführung geht davon aus, dass der Gesellschafter den Kontokorrentkredit nicht fällig stellen wird, sofern die Gesellschaft nicht über ausreichend zusätzliche Liquiditätszuflüsse verfügt.

Ziel des Finanzmanagements der Gesellschaft ist schwerpunktmäßig die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit des Unternehmens. Dazu sind folgende Rahmenbedingungen vorhanden:

- Die Geschäftsführung ist darauf ausgerichtet, dass mit den Zuwendungen des Landkreises von zurzeit TEUR 850 ein ausgeglichenes Jahresergebnis erzielt wird.
- Aus den Zuwendungen des Landkreises werden vorrangig die nicht durch eigene Einnahmen zu finanzierenden laufenden Auszahlungen gedeckt. Aus den Zuwendungen für die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen sollen die Kredittilgungen (2013 TEUR 131) und die Investitionen (2013 TEUR 45) finanziert werden. Reicht der Betrag nicht aus, so muss die Gesellschaft weitere Kredite aufnehmen (2013 TEUR 85).
- Eine Verbesserung der Liquiditätssituation erreicht das Unternehmen aus eigener Kraft nicht, ohne die Substanz (Technologiezentrum und Ziegeleipark) zu gefährden. Eine nachhaltige Verbesserung ist daher nur durch Eigenkapitalzuführungen möglich.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Unter Einhaltung der Zuschussförderung vom Landkreis in Höhe von TEUR 700 zzgl. TEUR 150 zweckgebunden für Instandsetzungen, ist für 2014 und 2015 ein ausgeglichenes Ergebnis geplant. Im Haushaltsplan des Landkreises Oberhavel wurden für die Jahre 2014 und 2015 entsprechende Zuwendungen eingestellt.

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

§ 61 Nr. 4 KomHKV	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht § 61 Nr. 4. b. KomHKV entsprechen)	-
b.	Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	-
c.	gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	-
d.	sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Oberhavel unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Zuschuss Betriebskosten/ Investitionen: TEUR 850 Zuschuss Projekte: TEUR 502 Verwaltung Grundstück ehem. Kinderheim Mildenberg: TEUR 4

4.3.3 Wirtschaftsförderungsgesellschaft Oberhavel mbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der Warth & Klein Grant Thornton AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Dresden. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Annahofer Straße 1 a, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand der Gesellschaft ist die Verbesserung der wirtschaftlichen und sozialen Struktur der Region Oberhavel. Insbesondere durch Maßnahmen zur Förderung der einheimischen Wirtschaft und zur Ansiedlung neuer Unternehmen soll die Gesellschaft eine wirtschaftliche Erstarbung in den Städten und Gemeinden der Region Oberhavel bewirken und damit dem Gemeinwohl nachhaltig dienen.
Gründungsdatum:	13.09.1993
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Klaus-Peter Fischer
Aufsichtsrat:	Die Gesellschaft hat einen Aufsichtsrat, welcher aus den Mitgliedern des Aufsichtsrates der Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH gebildet wird (einschließlich einer Personenidentität des Aufsichtsratsvorsitzenden und dessen Stellvertreters).
Gesellschafterversammlung:	OHBV mbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der WfO GmbH ist zu 100,0 % die OHBV mbH.
2. Die WfO GmbH ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	82,9 %	85,1 %	83,8 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	80,9 %	75,9 %	70,8 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II	109,4 %	108,0 %	108,7 %
Zinsaufwandsquote	5,2 %	7,2 %	7,0 %
Liquidität 3. Grades	182,7 %	183,3 %	180,8 %
Cashflow	196 T€	120 T€	112 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	7,9 %	4,6 %	4,8 %
Umsatz	422.645 €	380.330 €	503.407 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	194.106 €	96.415 €	95.709 €
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	27,8 %	26,2 %	18,1 %
Anzahl der Mitarbeiter	5	4	4

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete Ertragslage der Gesellschaft stellt sich wie folgt dar:

Ertragslage	2013		2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	422,6	100,0	380,3	100,0	42,3	11,1
Bestandsveränderungen	5,6	1,3	4,3	1,1	1,3	30,2
Gesamtleistung	428,2	>100,0	384,6	>100,0	43,6	11,3
Aufwendungen für bezogene Leistungen	157,7	37,3	112,0	29,5	45,7	40,8
Rohgewinn	270,5	64,0	272,6	71,7	-2,1	-0,8
Sonstige Erträge	140,5	33,2	3,6	0,9	136,9	>100,0
Reingewinn	411,0	97,3	276,2	72,6	134,8	48,8
Personalaufwand	117,4	27,8	99,7	26,2	17,7	17,7
Abschreibungen	44,1	10,4	19,8	5,2	24,3	>100,0
Sonstige Steuern	-1,7	-0,4	0,0	0,0	-1,7	-
Sonstige Aufwendungen	76,6	18,1	39,7	10,4	36,9	92,9
Betriebsaufwand	236,4	55,9	159,2	41,9	77,2	48,5
Betriebsergebnis	174,6	41,3	117,0	30,8	57,6	49,2
Zinserträge	12,0	2,8	6,7	1,8	5,3	79,1
Zinsaufwendungen	21,9	5,2	27,3	7,2	-5,4	-19,8
Finanzergebnis	-9,9	-2,3	-20,6	-5,4	10,7	-51,9
Jahresergebnis	194,1	45,9	96,4	25,3	97,7	>100,0

Das geplante Jahresergebnis der WfO von TEUR 47 konnte um TEUR 147 überschritten werden.

Die Abweichungen ergeben sich – neben den Auswirkungen aus der Betriebsprüfung und den Zuschreibungen zum Anlagevermögen – im Wesentlichen aufgrund höherer Miet- und Pachterlöse und geringerer laufender Instandhaltungen als geplant. Dass sich die Instandhaltungsaufwendungen gegenüber dem Plan trotzdem erhöht haben, ist auf einen Brandschaden in Stolpe-Süd zurückzuführen. Der Regulierung des Brandschadens stehen Erträge aus Versicherungserstattungen gegenüber. Die Ergebnisverbesserung betrifft in Höhe von TEUR 84 den Bereich Vermietung und Verpachtung.

Durch Zuschreibungen der im Bestand befindlichen Immobilien aufgrund von Anpassungsbuchungen der Grundstückswerte (vor allem durch Erholung der Grundstückspreise in Höhe von TEUR 42 sowie durch Zins- und Steuererträge auf Grund von Feststellungen der Betriebsprüfung in Höhe von TEUR 49) ist das Jahresergebnis 2013 positiv beeinflusst. Demgegenüber steht eine Erhöhung der Abschreibungen auf Grund von außerplanmäßigen Abschreibungen für das Gebäude Fontanesiedlung in Hennigsdorf in Höhe von TEUR 24 entsprechend den Feststellungen der Betriebsprüfung.

Unter den Forderungen gegen verbundene Unternehmen werden Tagesgeldanlagen ausgewiesen, die im Rahmen eines Cash-Pools von der Muttergesellschaft angelegt werden. Da diese Geldanlage sehr kurzfristig zur Verfügung steht, wird diese Forderung in den folgenden Ausführungen in die flüssigen Mittel bzw. in den Finanzmittelfonds wie folgt einbezogen:

Abgrenzung des Finanzmittelfonds	31.12.2013	31.12.2012
	TEUR	TEUR
Guthaben bei Kreditinstituten	3,1	3,0
Tagesgeld über Muttergesellschaft (Forderungen verbundene Unternehmen)	365,0	325,0
Finanzmittelfonds	368,1	328,0

Danach ergibt die nach Fristigkeit gegliederte Vermögens- und Kapitalstruktur folgendes Bild, wobei langfristig eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bezeichnet:

Vermögensstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>						
Sachanlagen	2.275,9	82,9	2.273,9	85,1	2,0	0,1
	2.275,9	82,9	2.273,9	85,1	2,0	0,1
<u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>						
Vorräte	41,6	1,5	35,7	1,3	5,9	16,5
Forderungen Verbundbereich	30,7	1,1	10,8	0,4	19,9	>100,0
Übrige kurzfristige Forderungen/RAP	30,4	1,1	24,3	0,9	6,1	25,1
	102,7	3,7	70,8	2,6	31,9	45,0
Flüssige Mittel	368,1	13,4	328,0	12,3	40,1	12,2
	2.746,7	100,0	2.672,7	100,0	74,0	2,8

Das Vermögen der Gesellschaft besteht überwiegend aus Anlagevermögen (82,9 %).

Kapitalstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig verfügbares Kapital</u>						
Gezeichnetes Kapital	41,0	1,5	41,0	1,5	0,0	0,0
Rücklagen	1.488,0	54,2	1.488,0	55,7	0,0	0,0
Bilanzgewinn	692,8	25,2	498,7	18,7	194,1	38,9
Bilanzielles Eigenkapital	2.221,8	80,9	2.027,7	75,9	194,1	9,6
Rückstellungen	24,1	0,9	24,1	0,9	0,0	0,0
Verbindlichkeiten	243,1	8,8	403,3	15,1	-160,2	-39,7
	2.489,0	90,6	2.455,1	91,9	33,9	1,4
<u>Kurzfristig verfügbares Kapital</u>						
Rückstellungen	27,7	1,0	29,4	1,1	-1,7	-5,8
Verbindlichkeiten Verbundbereich	14,5	0,5	11,0	0,4	3,5	31,8
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	215,5	7,9	177,2	6,6	38,3	21,6
	257,7	9,4	217,6	8,1	40,1	18,4
Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2.746,7	100,0	2.672,7	100,0	74,0	2,8

Die Kapitalstruktur weist eine Eigenkapitalquote von 80,9 % auf. Die kurzfristigen Schulden betragen 9,4 % des Gesamtkapitals.

Die horizontale Bilanzstruktur zeigt, dass das langfristig verfügbare Kapital in Höhe von TEUR 2.489 das langfristig gebundene Vermögen in Höhe von TEUR 2.276 deckt. Der Finanzierungsgrad II (langfristig verfügbares Kapital durch langfristig gebundenes Vermögen) beträgt 1,09 (Vorjahr 1,08). Das Unternehmen ist damit fristgerecht finanziert.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Interne Finanzierungsquellen</u>						
Bilanzgewinn	692,8	25,2	498,7	18,7	194,1	38,9
Langfristige Pensionsrückstellungen	22,5	0,8	22,8	0,9	-0,3	-1,3
Andere langfristige Rückstellungen	1,6	0,1	1,3	0,0	0,3	23,1
	716,9	26,1	522,8	19,6	194,1	37,1
<u>Externe Finanzierungsquellen</u>						
Gesellschafter und verbundene						
Unternehmen	1.543,5	56,2	1.540,0	57,6	3,5	0,2
Kreditinstitute	403,3	14,7	532,3	19,9	-129,0	-24,2
Mieter	32,2	1,2	30,9	1,2	1,3	4,2
Lieferanten	15,8	0,6	13,4	0,5	2,4	17,9
Sonstige	35,0	1,3	33,3	1,2	1,7	5,1
	2.029,8	73,9	2.149,9	80,4	-120,1	-5,6
Bilanzsumme	2.746,7	100,0	2.672,7	100,0	74,0	2,8

Die Innenfinanzierungsquote beträgt 26,1 %, die Außenfinanzierungsquote beträgt 73,9 %. Die Bankverbindlichkeiten betreffen ein Immobiliendarlehen, das bis zum 30.12.2013 mit 4,36 % verzinst wurde. Der neu vereinbarte Zinssatz bis zum Ende der Darlehenslaufzeit beträgt 0,8 %. Die jährliche Annuität beträgt ab dem Jahr 2014 TEUR 163. Das Darlehen soll im Jahr 2016 vollständig getilgt sein.

Die statische Liquiditätslage stellt sich bezogen auf den Abschlussstichtag wie folgt dar:

Liquiditätslage	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR	Veränderung TEUR
Flüssige Mittel	368,1	328,0	40,1
./. Kurzfristig verfügbares Kapital	257,7	217,6	40,1
= Liquidität 1. Grades	110,4	110,4	0,0
+ Kurzfristige Forderungen	61,1	35,1	26,0
= Liquidität 2. Grades	171,5	145,5	26,0
+ Vorräte	41,6	35,7	5,9
= Liquidität 3. Grades	213,1	181,2	31,9

Die Liquiditätssituation der Gesellschaft bleibt weiter gut. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Liquidität 2. Grades um TEUR 26 verbessert. Die finanziellen Mittel der Gesellschaft reichen aus, um alle Verpflichtungen zu erfüllen.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war zu jedem Zeitpunkt des Geschäftsjahres 2013 gegeben.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

Kapitalflussrechnung	2013 TEUR	2012 TEUR
Jahresergebnis	194,1	96,4
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	44,1	19,8
Buchgewinn/-verluste aus Anlagenabgängen	32,6	0,0
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	0,0	3,5
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-74,5	0,0
Traditioneller Cashflow nach DVFA/SG	196,3	119,7
Zunahme/Abnahme der Vorräte	-5,9	-3,7
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Vermietung	-7,5	5,6
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-3,4	7,6
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Verbundbereich	-16,4	-28,7
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4,9	-0,9
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	-1,7	-2,9
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2,4	2,6
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4,6	-5,5
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	173,3	93,8
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-4,2	-7,6
Einzahlungen aus Anlagenabgängen	0,0	148,0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-4,2	140,4
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-129,0	-123,4
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-129,0	-123,4
	2013 TEUR	2012 TEUR
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	173,3	93,8
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-4,2	140,4
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-129,0	-123,4
Jahres-Cashflow	40,1	110,8
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	328,0	217,2
Finanzmittelfonds am Jahresende	368,1	328,0

Die Kapitalflussrechnung zeigt, dass sich aus der laufenden Geschäftstätigkeit vor allem durch das positive Jahresergebnis ein positiver Cashflow von TEUR 173 ergibt. Die Tilgung des Kredites für die Immobilie Stolpe-Süd in Höhe von TEUR 129 konnte aus dem laufenden Cashflow finanziert werden. Dabei verbleibt ein positiver Jahres-Cashflow von TEUR 40.

Der Finanzmittelfonds zum Jahresende erhöhte sich von TEUR 328 (2012) auf TEUR 368 (2013).

Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

Die Lage der Gesellschaft zum Abschlussstichtag und zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts ist dadurch gekennzeichnet, dass mittelfristig genügend flüssige Mittel vorhanden sind, um alle Verbindlichkeiten der Gesellschaft abdecken zu können.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Grundlage für die Planung 2014 und 2015 der WfO sind die Vermietung und Verpachtung von Immobilien sowie Tätigkeiten im Bereich Arbeitnehmerüberlassung.

Im Bereich Vermietung und Verpachtung ist vorgesehen, auch das dritte ehemalige Asylbewerberheim auf dem Grundstück Stolpe-Süd an die OHBV zu vermieten. Die Herrichtung und Verpachtung an den Landkreis erfolgt durch die OHBV. Die Laufzeit soll 10 Jahre betragen.

Die Gesellschaft plant für das Jahr 2014 mit einem Jahresüberschuss von TEUR 103 und für das Jahr 2015 mit einem Jahresüberschuss von TEUR 110.

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

§ 61 Nr. 4 KomHKV	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht § 61 Nr. 4. b. KomHKV entsprechen)	-
b.	Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	-
c.	gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Ausfallbürgschaft: TEUR 2.045 (Sicherung Grundschuldbestellung; genehmigt durch das Ministerium des Innern des Landes Brandenburg am 07.04.1994)
		Schuldenstand zum 31.12.2013: TEUR 403
d.	sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Oberhavel unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	-

4.3.4 Gesellschaft für Museum und Touristik Mildenberg mbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der Warth & Klein Grant Thornton AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Dresden. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Ziegelei 10, 16792 Zehdenick
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung und Betreibung des Ziegeleiparks Mildenberg als Museums- und Tourismuseinrichtung, die Einbeziehung des Ziegeleiparks in die touristische Entwicklung der Havelregion des Landkreises Oberhavel sowie die Sanierung, Bewirtschaftung und Nutzung von Grundstücksflächen aller Art, mit Ausnahme erlaubnis- oder genehmigungspflichtiger Tätigkeiten.
Gründungsdatum:	09.12.1996
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Klaus-Peter Fischer
Aufsichtsrat:	Die Gesellschaft hat einen Aufsichtsrat, welcher aus den Mitgliedern des Aufsichtsrates der Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH gebildet wird (einschließlich einer Personenidentität des Aufsichtsratsvorsitzenden und dessen Stellvertreters).
Gesellschafterversammlung:	OHBV mbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der GMT mbH ist zu 100,0 % die OHBV mbH.
2. Die GMT mbH ist an weiteren Unternehmen wie folgt beteiligt (Töchter):

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
GMT mbH				
	FBW Verwaltungs GmbH	25.000 €	50 %	12.500 €
	FBW Flächenbewirtschaftungs GmbH & Co. KG	-89.949 €*	50 %	-44.975 €*

*nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	58,9 %	50,2 %	47,9 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	79,3 %	56,2 %	88,4 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	148,9 %	141,0 %	193,0 %
Zinsaufwandsquote	8,9 %	26,8 %	3,1 %
Liquidität 3. Grades	333,7 %	170,2 %	681,5 %
Cashflow	10 T€	-109 T€	20 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	2,0 %	-25,9 %	1,8 %
Umsatz	44.934 €	47.667 €	58.382 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.403 €	-117.484 €	6.361 €
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete Ertragslage der Gesellschaft stellt sich wie folgt dar:

Ertragslage	2013		2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	44,9	100,0	47,7	100,0	-2,8	-5,9
Materialaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rohgewinn	44,9	100,0	47,7	100,0	-2,8	-5,9
Sonstige Erträge	1,8	4,0	1,5	3,1	0,3	20,0
Reingewinn	46,7	>100,0	49,2	>100,0	-2,5	-5,1
Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto-Abschreibungen	8,1	18,0	9,7	20,3	-1,6	-16,5
Sonstige Steuern	3,3	7,3	6,3	13,2	-3,0	-47,6
Sonstige Aufwendungen	32,1	71,5	32,6	68,3	-0,5	-1,5
Betriebsaufwand	43,5	96,9	48,6	>100,0	-5,1	-10,5
Betriebsergebnis	3,2	7,1	0,6	1,3	2,6	>100,0
Beteiligungserträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinserträge	2,2	4,9	2,1	4,4	0,1	4,8
Finanzergebnis	-1,8	-4,0	-10,7	-22,4	8,9	-83,2
Jahresergebnis	2,4	5,3	-117,5	>-100,0	119,9	>-100,0

Das geplante Betriebsergebnis von TEUR 2 konnte leicht überschritten werden.

Das negative Finanzergebnis ergibt sich durch Aufwendungen für Zinsen in Höhe von TEUR 3 für die aus den Prüfungsfeststellungen der Betriebsprüfung resultierenden Steuernachzahlungen sowie aus Aufwendungen aus der Zuführung zu Zinsrückstellungen in Höhe von TEUR 1 für zu erwartende Steuernachzahlungen. Dagegen stehen Zinserträge im Wesentlichen für den an die FBW KG vergebenen Kredit.

Unter den Forderungen gegen verbundene Unternehmen werden Tagesgeldanlagen ausgewiesen, die im Rahmen eines Cash-Pools von der Muttergesellschaft angelegt werden. Da diese Geldanlage sehr kurzfristig zur Verfügung steht, wird diese Forderung in den folgenden Ausführungen in die flüssigen Mittel bzw. in den Finanzmittelfonds wie folgt einbezogen:

Abgrenzung des Finanzmittelfonds	31.12.2013	31.12.2012
	TEUR	TEUR
Guthaben bei Kreditinstituten	12,7	15,0
Tagesgeld über Muttergesellschaft (Forderungen verbundene Unternehmen)	0,0	65,0
Finanzmittelfonds	12,7	80,0

Danach ergibt die nach Fristigkeit gegliederte Vermögens- und Kapitalstruktur folgendes Bild, wobei langfristig eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bezeichnet:

Vermögensstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>						
Sachanlagen	177,4	54,7	189,2	46,8	-11,8	-6,2
Finanzanlagen	13,7	4,2	13,7	3,4	0,0	0,0
Mittelfristige Forderungen	84,0	25,9	119,0	29,4	-35,0	-29,4
	275,1	84,8	321,9	79,7	-46,8	-14,5
<u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>						
Forderungen Verbundbereich	0,5	0,1	1,0	0,2	-0,5	-50,0
Forderungen gegen Beteiligungsunternehm	36,0	11,1	1,0	0,2	35,0	>100,0
Übrige kurzfristige Forderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	36,5	11,2	2,0	0,5	34,5	>100,0
Flüssige Mittel	12,7	3,9	80,0	19,8	-67,3	-84,1
Rechnungsabgrenzungsposten	0,2	0,1	0,2	0,0	0,0	0,0
	324,5	100,0	404,1	100,0	-79,6	-19,7

Das Vermögen der Gesellschaft besteht zu 84,8 % aus lang- und mittelfristig gebundenem Vermögen, zu 11,2 % aus kurzfristig gebundenem Vermögen und zu 3,9 % aus flüssigen Mitteln.

Kapitalstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig verfügbares Kapital</u>						
Gezeichnetes Kapital	26,0	8,0	26,0	6,4	0,0	0,0
Rücklagen	202,7	62,5	202,7	50,2	0,0	0,0
Bilanzgewinn	-73,7	-22,7	-76,1	-18,8	2,4	-3,2
Sonderposten für Investitionszuschüsse	128,9	39,7	132,4	32,8	-3,5	-2,6
Betriebswirtschaftliches Eigenkapital	283,9	87,5	285,0	70,5	-1,1	-0,4
Rückstellungen	0,7	0,2	1,0	0,2	-0,3	-30,0
	284,6	87,7	286,0	70,8	-1,4	-0,5
<u>Kurzfristig verfügbares Kapital</u>						
Rückstellungen	31,3	9,6	105,0	26,0	-73,7	-70,2
Verbindlichkeiten Verbundbereich	7,5	2,3	12,0	3,0	-4,5	-37,5
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	1,1	0,3	1,1	0,3	0,0	0,0
	39,9	12,3	118,1	29,2	-78,2	-66,2
Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	324,5	100,0	404,1	100,0	-79,6	-19,7

Die horizontale Bilanzstruktur zeigt, dass das langfristig verfügbare Kapital von TEUR 284 das lang- und mittelfristig gebundene Vermögen von TEUR 275 deckt, der Finanzierungsgrad II (langfristig verfügbares Kapital/lang- und mittelfristig gebundenes Vermögen) beträgt 1,0 (im Vorjahr 0,9). Das Unternehmen ist damit fristgerecht finanziert.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Interne Finanzierungsquellen</u>						
Bilanzgewinn	0	0	0	0	0	-
Langfristige Rückstellungen	0,7	0,2	1,0	0,2	-0,3	-30,0
	0,7	0,2	1	0,2	-0,3	-30,0
<u>Externe Finanzierungsquellen</u>						
Gesellschafter	162,5	50,1	164,6	40,7	-2,1	-1,3
Zuwendungsgeber	128,9	39,7	132,4	32,8	-3,5	-2,6
Lieferanten	1	0,3	1	0,2	0	0
Finanzamt	16,7	5,1	94,6	23,4	-77,9	-82,3
Andere	14,7	4,5	10,5	2,6	4,2	40
	323,8	99,8	403,1	99,8	-79,3	-19,7
	324,5	100,0	404,1	100,0	-79,6	-19,7

Die Innenfinanzierungsquote beträgt 0,2 %, die Außenfinanzierungsquote beträgt 99,8 %.

Die Liquiditätslage stellt sich bezogen auf den Abschlussstichtag wie folgt dar:

Liquiditätslage	31.12.2013	31.12.2012	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Flüssige Mittel	12,7	80,0	-67,3
./. Kurzfristig verfügbares Kapital	39,9	118,1	-78,2
= Liquidität 1. Grades	-27,2	-38,1	10,9
+ Kurzfristige Forderungen	36,5	2,0	34,5
= Liquidität 2. Grades	9,3	-36,1	45,4

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Liquidität 2. Grades um TEUR 45 verbessert. Dies beruht im Wesentlichen auf kurzfristigen Forderungen aus der Teilrückzahlungsverpflichtung in Höhe von TEUR 35 der FBW KG für das gewährte Darlehen.

Die finanziellen Mittel reichen aus, um alle Verpflichtungen zu erfüllen.

Die Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2013 jederzeit in der Lage, alle Verpflichtungen zu begleichen.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

Kapitalflussrechnung	2013	2012
	TEUR	TEUR
Jahresergebnis	2,4	-117,5
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	11,7	13,3
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	-0,3	-0,8
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-3,5	-3,7
Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,0	0,0
Traditioneller Cashflow nach DVFA/SG	10,3	-108,7
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,0	0,1
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Verbundbereich	-3,9	5,6
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,0	0,1
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	-73,7	82,0
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,0	-1,3
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,0	0,0
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-67,3	-22,2
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,0	0,0
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,0	-4,8
Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,0	-119,0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0,0	-123,8
	2013	2012
	TEUR	TEUR
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-67,3	-22,2
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0,0	-123,8
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0
Jahres-Cashflow	-67,3	-146,0
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	80,0	226,0
Finanzmittelfonds am Jahresende	12,7	80,0

Der negative Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit resultiert im Wesentlichen aus Steuer- und Zinsnachzahlungen aufgrund der Feststellungen der letzten Betriebsprüfung.

Der negative Cashflow aus der Geschäftstätigkeit in Höhe von insgesamt TEUR 67 wurde aus dem Finanzmittelfonds finanziert, so dass sich der Finanzmittelfonds zum 31.12.2013 auf TEUR 13 reduzierte.

Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

Die Lage der Gesellschaft zum Abschlussstichtag und auch zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts ist dadurch gekennzeichnet, dass genügend flüssige Mittel vorhanden sind, um alle Verbindlichkeiten der Gesellschaft abdecken zu können.

Ziel des Finanzmanagements der Gesellschaft ist, über genügend liquide Mittel zu verfügen, um sie gegebenenfalls für notwendige Investitionen im Ziegeleipark Mildenberg einsetzen zu können.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die Gesellschaft hat ihren Betrieb mit Wirkung ab dem 01.07.2007 an die WInTO GmbH verpachtet. Der Betriebspachtvertrag sieht eine angemessene Gewinnmarge für die Gesellschaft vor. Besondere Bedeutung haben dabei die Zuschüsse des Landkreises Oberhavel für den Betrieb der WInTO GmbH, die in der geplanten Höhe zur Verfügung stehen müssen. Im Haushaltsplan des Landkreises Oberhavel wurden für die Jahre 2014 und 2015 entsprechende Zuwendungen eingestellt.

Die GMT wird im Jahr 2014 ihren Geschäftsanteil an der FBW GmbH und den Kommanditanteil an der FBW KG veräußern. Die Kaufverhandlungen sind abgeschlossen. Die notarielle Übertragung der Geschäftsanteile soll im Februar 2014 mit Wirkung zum 01.01.2014 erfolgen.

Es existiert ein Letter of Intent, in dem der Käufer, die Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG erklärt, die Geschäftsanteile zum jeweiligen Anschaffungswert zu erwerben und die Rückzahlung des gewährten Darlehens der GMT gegenüber der FBW KG in Höhe von TEUR 119 innerhalb von 24 Monaten zu den im Darlehensvertrag gewährten Konditionen zu übernehmen. Die Gesellschaft hat bereits eine erste Teilrückzahlung in Höhe von TEUR 35 geleistet.

Die Betriebsprüfung der Jahre 2005 bis 2008 ist abgeschlossen. Steuerschulden bestehen ausschließlich in Form noch nicht veranlagter Steuernachzahlungen für die Jahre 2009 bis 2011. Entsprechende Rückstellungen wurden gebildet. Gegen die Steuerbescheide 2007 und 2008 des Finanzamtes wurde Einspruch eingelegt. Sollte das Finanzamt der Einspruchsbegründung nicht folgen, wird eine gerichtliche Auseinandersetzung angestrebt. Dadurch ergeben sich Chancen zur Reduzierung der Steuerzahlungen.

Finanzielle Risiken werden durch regelmäßige betriebswirtschaftliche Auswertungen und eine kontinuierliche Liquiditätsplanung gemindert.

Grundlage für die Planung 2014 und 2015 der GMT ist die Verpachtung des Ziegeleiparks Mildenberg mit einem jährlichen Gewinn von je ca. TEUR 3.

4.3.4.1 FBW Verwaltungs GmbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der GAAP GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Veltener Straße 32, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen sowie die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung bei Handelsgesellschaften, insbesondere die Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin an der FBW Flächenbewirtschaftungs GmbH & Co. KG (FBW KG). Deren Gegenstand ist die Sanierung, die Bewirtschaftung und die Nutzung von Grundstücksflächen aller Art.
Gründungsdatum:	09.11.2007
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Rainer Voß
Gesellschafterversammlung:	ALBA Group plc & Co. KG, GMT mbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der FBW GmbH sind zu je 50,0 % ALBA Group plc & Co. KG und die GMT mbH.
2. Die FBW GmbH ist an keinen weiteren Unternehmen beteiligt. Sie ist persönlich haftende Gesellschafterin der FBW KG.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	-	-	-
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	57,2 %	46,9 %	38,8 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	-	-	-
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Cashflow	1 T€	1 T€	36 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	7,2 %	7,6 %	225,0 %
Umsatz	-	-	-
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.059 €	1.208 €	36.031 €
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Ertragslage 2013 stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Ertragslage	2013		2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Sonstige betriebliche Erträge	30,3	100,0	31,5	100,0	-1,2	-3,8
Personalaufwand	27,2	89,9	26,7	84,8	0,5	1,9
Sonstige Aufwendungen	3,1	10,2	4,8	15,2	-1,7	-35,4
Betriebsaufwand	30,3	100,0	31,5	100,0	-1,2	-3,8
Betriebsergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Beteiligungserträge	0,3	1,0	0,3	1,0	0,0	0,0
Zinserträge	1,0	3,3	1,0	3,2	0,0	0,0
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finanzergebnis	1,3	4,3	1,3	4,1	0,0	0,0
Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor Ertragsteuern	1,3	4,3	1,3	4,1	0,0	0,0
Ertragsteuern	0,2	0,7	0,1	0,3	0,1	100,0
Jahresergebnis	1,1	3,6	1,2	3,8	-0,1	-8,3

Die Kosten der Geschäftsführung der FBW GmbH für die FBW KG (Personalaufwand und Verwaltungsaufwendungen) werden durch die FBW KG ohne Gewinnaufschlag getragen, die Einnahmen hieraus werden in den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen. Somit beträgt das Betriebsergebnis TEUR 0.

Zusätzlich erhält die GmbH eine Haftungsvergütung von der FBW KG in Höhe von TEUR 0,3, die als Beteiligungsertrag ausgewiesen wird.

Insgesamt ist ein positives Jahresergebnis in Höhe von TEUR 1 entstanden.

Die nach Fristigkeit gegliederte Vermögens- und Kapitalstruktur ergibt folgendes Bild, wobei langfristig eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bezeichnet:

Vermögensstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>						
Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
<u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>						
Kurzfristige Forderungen	14,3	96,6	15,5	98,1	-1,2	-7,7
Flüssige Mittel	0,5	3,4	0,3	1,9	0,2	66,7
	14,8	100,0	15,8	100,0	-1,0	-6,3

Die kurzfristigen Forderungen bestanden gegen die FBW KG.

Kapitalstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig verfügbares Kapital</u>						
Gezeichnetes Kapital	25,0	168,9	25,0	158,2	0,0	0,0
Bilanzgewinn	-16,5	-111,5	-17,6	-111,4	1,1	-6,3
Eigenkapital	8,5	57,4	7,4	46,8	1,1	14,9
<u>Kurzfristig verfügbares Kapital</u>						
Rückstellungen	2,2	14,9	3,4	21,5	-1,2	-35,3
Kurzfristige Verbindlichkeiten	4,1	27,7	5,0	31,6	-0,9	-18,0
	6,3	42,6	8,4	53,2	-2,1	-25,0
	14,8	100,0	15,8	100,0	-1,0	-6,3

Die Kapitalstruktur zum 31.12.2013 weist eine Eigenkapitalquote von 57,4 % auf.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Externe Finanzierungsquellen</u>						
Gesellschafter	8,5	57,4	7,4	46,8	1,1	14,9
Kurzfristige Rückstellungen	2,2	14,9	3,4	21,5	-1,2	-35,3
Lieferanten, Mitarbeiter, Finanzamt u.a.	4,1	27,7	5,0	31,6	-0,9	-18,0
	14,8	100,0	15,8	100,0	-1,0	-6,3

Die Innenfinanzierungsquote beträgt 0,0 %, die Außenfinanzierungsquote 100,0 %.

Die statische Liquiditätslage stellt sich bezogen auf den Abschlussstichtag wie folgt dar:

Liquiditätslage	31.12.2013	31.12.2012	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Flüssige Mittel	0,5	0,3	0,2
./. Kurzfristig verfügbares Kapital	6,3	8,4	-2,1
= Liquidität 1. Grades	-5,8	-8,1	2,3
+ Kurzfristige Forderungen	14,3	15,5	-1,2
= Liquidität 2. Grades	8,5	7,4	1,1

Die Liquidität 2. Grades hat sich zum Vorjahr um TEUR 1 verbessert.

Im Geschäftsjahr war die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft jederzeit gewährleistet.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds (flüssige Mittel) wird durch die nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

Kapitalflussrechnung	2013	2012
	TEUR	TEUR
Jahresergebnis	1,1	1,2
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	0,0	0,0
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge	0,0	0,0
Traditioneller Cashflow nach DVFA/SG	1,1	1,2
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,1	-3,6
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,1	-0,1
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	-1,2	0,3
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-0,1	-0,4
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,2	-0,3
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	0,2	-2,9
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0,0	0,0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0
	2013	2012
	TEUR	TEUR
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	0,2	-2,9
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0,0	0,0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0
Jahres-Cashflow	0,2	-2,9
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	0,3	3,2
Finanzmittelfonds am Jahresende	0,5	0,3

Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

Die Lage der Gesellschaft zum Abschlussstichtag und auch zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts ist dadurch gekennzeichnet, dass die Gesellschaft in der Lage ist, alle fälligen Verbindlichkeiten bedienen zu können. Ziel des Finanzmanagements der Gesellschaft ist die Erhaltung der Zahlungsfähigkeit der GmbH.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Das einzige bedeutsame Risiko der Gesellschaft besteht darin, dass ihre Kosten nicht mehr durch die FBW KG gedeckt werden können. Die Ergebnisse der FBW KG sind aufgrund der gegenwärtigen Marktsituation rückläufig. Neue Nutzungskonzepte durch den in 2014 geplanten Gesellschafterwechsel sollen einen positiven Geschäftsverlauf ermöglichen, so dass von einer Fortführung der Gesellschaft ausgegangen werden kann. Bei einer Insolvenz der FBW KG ist eine Folgeinsolvenz der FBW GmbH unvermeidlich.

4.3.4.2 FBW Flächenbewirtschaftungs GmbH & Co. KG

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der GAAP GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Veltener Straße 32, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Sanierung, die Bewirtschaftung und die Nutzung von Grundstücken aller Art, ferner alle unternehmerischen Zwecke, die der Abfallwirtschaft dienen.
Gründungsdatum:	09.11.2007
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Rainer Voß
Gesellschafterversammlung:	ALBA Group plc & Co. KG, GMT mbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der FBW KG sind zu je 50,0 % ALBA Group plc & Co. KG und die GMT mbH.
2. Die FBW KG ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	55,4 %	32,1 %	16,3 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	-40,0 %	-20,5 %	-17,2 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	89.949 €	60.717 €	119.211 €
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II	82,9 %	239,8 %	66,6 %
Zinsaufwandsquote	1,3 %	1,0 %	0,8 %
Liquidität 3. Grades	36,9 %	139,3 %	76,2 %
Cashflow	-24 T€	63 T€	203 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	-11,6 %	21,1 %	29,1 %
Umsatz	245.453 €	390.663 €	411.676 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-29.232 €	58.494 €	198.442 €
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Über einen bereits bestehenden und für ein weiteres Jahr verlängerten Einlagervertrag hinaus konnten keine weiteren längerfristigen Zwischenlagerverträge abgeschlossen werden.

Das Lager wurde ganzjährig vom Vertragskunden zur Mengensteuerung bei Revisionen und Reparaturen genutzt. Die Einlagerungen dienten einzig der Erfüllung von Abnahmeverpflichtungen eines Kraftwerksbetreibers von Anlieferungen seiner Vertragskunden über den jährlichen Revisionszeitraum. Nach der Rückführung soll die Eigennutzung als Ersatzbrennstoff in einem seiner Kraftwerke erfolgen.

Der Brennstoffmarkt, besonders im Wirkungskreis des Unternehmens, hat sich auch im laufenden Geschäftsjahr für Betreiber von Ersatzbrennstofflagern weiterhin negativ verändert. Bestehende Anlagen-Überkapazitäten für EBS-Kraftwerke wurden über Importe aus dem EU-Raum, hier besonders Großbritannien, aber auch in Folge Preisdifferenzen aus anderen Bundesländern ausgeglichen. Dies führte nicht zu einem nachhaltigen Anstieg der EBS-Verbrennungspreise. Die Einlagerung der Ersatzbrennstoffe, die mit zusätzlichen Kosten für Transporte, Verpackung und Lagerung verbunden ist, stellt eine erhebliche finanzielle Hürde für die Kraftwerke dar. Einlagerungen erfolgen derzeit fast ausschließlich auf eigenen Grundstücken in unmittelbarer Kraftwerksnähe. Engpässe für die Versorgung der EBS-Kraftwerke mit Brennstoffen bestehen zurzeit nicht. Einlagerungen von Brennstoffen erfolgen fast ausschließlich nur bei turnusmäßigen Kraftwerksrevisionen aus Kostengründen in unmittelbarer Kraftwerksnähe. Vertragsmengen, die nicht sofort verbrannt werden können, werden über Ausfallverbünde angesteuert. Diese Tendenz wird sich fortsetzen. Die Lagernutzung war auch im Geschäftsjahr 2013 rückläufig.

Die Nutzung der Lagerfläche gestaltet sich auf Grund des Eigenbedarfs durch den Eigentümer zunehmend schwieriger. Die Verfügbarkeit von Lagerflächen ist dadurch erheblich gesunken. Eine bereits seit 2010 bestehende Bürgerinitiative verfolgt nach wie vor das Ziel, das Zwischenlager zuzuschließen. Eine Ausrichtung auf die Unterbindung jeglicher wirtschaftlicher Tätigkeit auf dem Grundstück besteht nach wie vor.

Das Geschäftsjahr 2013 endete mit einem Verlust aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von TEUR 29.

Die nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete Ertragslage der Gesellschaft stellt sich wie folgt dar:

Ertragslage	2013		2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	245,5	100,0	390,7	100,0	-145,2	-37,2
Materialaufwand	162,8	66,3	268,7	68,8	-105,9	-39,4
Rohgewinn	82,7	33,7	122,0	31,2	-39,3	-32,2
Sonstige Erträge	2,4	1,0	0,0	0,0	2,4	-
Reingewinn	85,1	34,7	122,0	31,2	-36,9	-30,2
Abschreibungen	5,4	2,2	4,3	1,1	1,1	25,6
Personalaufwand	0,2	0,1	0,0	0,0	0,2	-
Geschäftsführungsaufwand	30,1	12,3	31,5	8,1	-1,4	-4,4
Pachtaufwand	60,0	24,4	60,0	15,4	0,0	0,0
Sonstige Aufwendungen	15,6	6,4	39,1	10,0	-23,5	-60,1
Betriebsaufwand	111,3	45,3	134,9	34,5	-23,6	-17,5
Betriebsergebnis	-26,2	-10,7	-12,9	-3,3	-13,3	>100,0
Finanzergebnis	-3,1	-1,3	-3,9	-1,0	0,8	-20,5
Ordentliches Ergebnis	-29,3	-11,9	-16,8	-4,3	-12,5	74,4
Ertragszuschüsse Kommanditisten	0,0	0,0	75,0	19,2	-75,0	-100,0
Erträge aus Forderungsverzichten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	75,0	19,2	-75,0	-100,0
Ergebnis vor Ertragsteuern	-29,3	-11,9	58,2	14,9	-87,5	>-100,0
Gewerbesteuer	0,0	0,0	-0,3	-0,1	0,3	-100,0
Jahresergebnis	-29,3	-11,9	58,5	15,0	-87,8	>-100,0

Der Umsatz reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um 37,2 % auf TEUR 246 und reflektiert somit die geänderten Marktbedingungen.

Da die Gesellschaft weder über Technik noch über Personal verfügt, bezieht sie, sofern das einlagernde Unternehmen die Leistungen nicht selbst beauftragt, alle Leistungen wie Ballieren/Folieren, Ein- und Auslagerung sowie Transport- und sonstige Leistungen von einem Dienstleister. Die daraus resultierenden Aufwendungen sind als Materialaufwand erfasst.

Der Rohgewinn von TEUR 83 zeigt damit im Wesentlichen die Erträge der Gesellschaft aus der reinen Lagerung der Ersatzbrennstoffe. Nur ein geringer Ertrag wurde durch Einnahmen aus Untervermietung erzielt.

Bei Betriebsaufwendungen in Höhe von TEUR 111 entstand ein negatives Betriebsergebnis von TEUR 26, was einer negativen Umsatzrentabilität von 10,7 % (Vorjahr -3,3 %) entspricht. Im Vergleich zu 2012 verschlechterte sich das Betriebsergebnis um TEUR 13.

Die nach Fristigkeit gegliederte Vermögens- und Kapitalstruktur ergibt folgendes Bild:

Vermögensstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>						
Anlagevermögen	74,8	55,4	75,7	32,1	-0,9	-1,2
<u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>						
Kurzfristige Forderungen	16,1	11,9	87,4	37,1	-71,3	-81,6
Flüssige Mittel	44,1	32,7	72,4	30,7	-28,3	-39,1
Summe Vermögen	135	100	235,5	100	-100,5	-42,7
Bilanzielle Überschuldung	89,9	66,6	60,7	25,8	29,2	48,1
	224,9	166,6	296,2	125,8	-71,3	-24,1

Die Anlagenintensität beträgt zum 31.12.2013 55,4 %. Das Vermögen der Gesellschaft besteht am Jahresende 2013 zu 11,9 % aus kurzfristigen Forderungen und zu 32,7 % aus flüssigen Mitteln.

Die Gesellschaft ist zum Abschlussstichtag 31.12.2013 mit TEUR 90 (TEUR 61) bilanziell überschuldet.

Kapitalstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig verfügbares Kapital</u>						
Bilanzielles Eigenkapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Rückstellungen	0,5	0,2	0,5	0,2	0,0	0,0
Verbindlichkeiten Gesellschafter	62,0	27,6	181,0	61,1	-119,0	-65,7
	62,5	27,8	181,5	61,3	-119,0	-65,6
<u>Kurzfristig verfügbares Kapital</u>						
Rückstellungen	8,7	3,9	15,6	5,3	-6,9	-44,2
Verbindlichkeiten Gesellschafter	134,2	59,7	16,2	5,5	118,0	>100,0
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	12,0	5,3	58,3	19,7	-46,3	-79,4
	154,9	68,9	90,1	30,4	64,8	71,9
Rechnungsabgrenzungsposten	7,5	3,3	24,6	8,3	-17,1	-69,5
	224,9	100,0	269,2	100,0	-71,3	-24,1

Bilanzielles Eigenkapital war am Abschlussstichtag 2013 nicht mehr vorhanden.

Die langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von TEUR 62 sind mit Rangrücktritten versehen. Die danach verbleibende bilanzielle Überschuldung beträgt TEUR 28.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Interne Finanzierungsquellen</u>						
Langfristige Rückstellungen	0,5	0,2	0,5	0,2	0,0	0,0
	0,5	0,2	0,5	0,2	0,0	0,0
<u>Externe Finanzierungsquellen</u>						
Gesellschafter	196,2	87,2	197,2	66,6	-1,0	-0,5
Kunden	7,5	3,3	24,6	8,3	-17,1	-69,5
Lieferanten	12,0	5,3	58,3	19,7	-46,3	-79,4
Finanzamt, Rückstellungen u.a.	8,7	3,9	15,6	5,3	-6,9	-44,2
	224,4	99,8	295,7	99,8	-71,3	-24,1
	224,9	100,0	296,2	100,0	-71,3	-24,1

Die Innenfinanzierungsquote ist mit 0,2 % sehr gering. Die wesentlichen Finanzierungsquellen sind die Gesellschafter.

Die Liquiditätslage stellt sich wie folgt dar:

Liquiditätslage	31.12.2013	31.12.2012	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Flüssige Mittel	44,1	72,4	-28,3
./. Kurzfristig verfügbares Kapital	154,9	90,1	64,8
= Liquidität 1. Grades	-110,8	-17,7	-93,1
+ Kurzfristige Forderungen	16,1	87,4	-71,3
= Liquidität 2. Grades	-94,7	69,7	-164,4

Die Liquidität 2.Grades verschlechterte sich zum Abschlussstichtag um TEUR 164 auf TEUR -95.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war dennoch zu jedem Zeitpunkt des Geschäftsjahres 2013 gegeben.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch die nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

Kapitalflussrechnung	2013 TEUR	2012 TEUR
Jahresergebnis	-29,3	58,5
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	5,4	4,3
Gewinn/Verlust aus Anlagenabgängen	0,0	19,4
Ertragszuschüsse der Gesellschafter	0,0	-75,0
sonstige nicht zahlungswirksame Erträge/Aufwendungen	0,0	0,0
traditioneller Cashflow nach DVFA/SG	-23,9	7,2
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	37,1	11,8
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Gesellschafterbereich	0,0	-32,9
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	33,3	38,2
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	-6,9	-351,3
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-50,8	-176,2
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-17,1	6,7
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-28,3	-496,5
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0,0	-5,6
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	194,0
	2013 TEUR	2012 TEUR
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-28,3	-496,5
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0,0	-5,6
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	194,0
Jahres-Cashflow	-28,3	-308,1
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	72,4	380,5
Finanzmittelfonds am Jahresende	44,1	72,4

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit beträgt im Geschäftsjahr TEUR -28. Der Finanzmittelfonds am 31.12.2013 reduzierte sich dadurch von TEUR 72 Ende 2012 auf TEUR 44 Ende 2013.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Im Geschäftsjahr 2014 ist der Geschäftsanteil der GMT an die Grunske KG veräußert worden.

Die neuen Gesellschafter ALBA Group plc & Co. KG und Grunske KG sollen neue Nutzungskonzepte einbringen, die langfristig einen positiven Geschäftsverlauf ermöglichen und dauerhaft garantieren.

Der Markt für die Einlagerung von EBS-Ballen ist weitgehend zum Erliegen gekommen. Daher wird in 2014 eine Probelagerung von Grassilageballen durchgeführt. Geplant ist künftig die Einlagerung in der Vegetationsperiode und die Auslagerung nach Bedarf der Biogasanlagen. Die FBW KG erhofft sich hieraus ein neues Geschäftsfeld.

Es sind folgende Maßnahmen zur Aufwandsreduktion eingeleitet worden:

- Der Pacht Aufwand soll ab 01.01.2014 vollständig variabilisiert werden und 10 % der Pachteinahmen ausmachen. Der Vertrag muss nur noch vom Aufsichtsrat des Verpächters genehmigt werden.
- Der Geschäftsführungsaufwand wurde ab Januar 2014 durch Wegfall der Gehälter bei der Komplementär GmbH auf ein Minimum reduziert.
- Auf die Durchführung einer Abschlussprüfung soll künftig verzichtet werden, ein entsprechender Gesellschafterbeschluss liegt im Entwurf vor.

Zur Sicherstellung der Liquidität und der Unternehmensfortführung dienen die folgenden Maßnahmen:

- Die Gesellschafterin Grunske KG hat in 2014 ein Kontokorrentdarlehen über TEUR 10 mit einer Laufzeit bis Ende 2015 gewährt.
- Ein Gesellschafterbeschluss liegt im Entwurf vor, nach dem sich die Gesellschafter verpflichten, eine mögliche Überschuldung oder Zahlungsunfähigkeit gesamtschuldnerisch auf schriftliche Anforderung der FBW zu beseitigen.

Die Gesellschaft plant daher für die Jahre 2014 und 2015 mit ausgeglichenen Ergebnissen.

4.3.5 Oberhavel Verkehrsgesellschaft mbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der Warth & Klein Grant Thornton AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Dresden. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Annahofer Straße 1a, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Die Gesellschaft erbringt Personenbeförderungsleistungen im ÖPNV im Landkreis Oberhavel und Berlin.
Gründungsdatum:	27.03.1992
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Klaus-Peter Fischer
Aufsichtsrat:	Die Gesellschaft hat einen Aufsichtsrat, welcher aus den Mitgliedern des Aufsichtsrates der Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH gebildet wird (einschließlich einer Personenidentität des Aufsichtsratsvorsitzenden und dessen Stellvertreters).
Gesellschafterversammlung:	OHBV mbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der OVG mbH ist zu 100 % die OHBV mbH.
2. Die OVG mbH ist an weiteren Unternehmen wie folgt beteiligt (Töchter):

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
OVG mbH	Bus-Verkehrsgesellschaft Oberhavel mbH	25.000 €	100 %	25.000 €
	Oranien-Tours GmbH	25.000 €	50 %	12.500 €
	Fahrzeug-Zentrum Oberhavel GmbH i. L.		51,2 %	

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	72,1 %	80,2 %	81,8 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	28,6 %	31,2 %	31,7 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II	86,7 %	77,6 %	77,8 %
Zinsaufwandsquote	0,6 %	0,8 %	0,3 %
Liquidität 3. Grades	108,3 %	83,3 %	46,6 %
Cashflow	2.286 T€	1.368 T€	1.314 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	3,5 %	3,4 %	2,7 %
Umsatz	14.740.471 €	13.687.814 €	12.840.838 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	385.495 €	284.962 €	253.925 €
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	33,4 %	31,7 %	34,7 %
Anzahl der Mitarbeiter	143	138	131

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete Ertragslage stellt sich wie folgt dar:

Ertragslage	2013		2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	14.740,5	100,0	13.687,8	100,0	1.052,7	7,7
Bestandsveränderung	7,0	0,0	4,8	0,0	2,2	45,8
Gesamtleistung	14.747,5	100,0	13.692,6	100,0	1.054,9	7,7
Materialaufwand	5.673,9	38,5	5.448,6	39,8	225,3	4,1
Rohgewinn	9.073,6	61,6	8.244,0	60,2	829,6	10,1
Sonstige Erträge	1.075,1	7,3	855,0	6,2	220,1	25,7
Reingewinn	10.148,7	68,8	9.099,0	66,5	1.049,7	11,5
Personalaufwand	4.929,5	33,4	4.339,2	31,7	590,3	13,6
Netto-Abschreibungen	1.443,8	9,8	1.225,6	9,0	218,2	17,8
Sonstige Aufwendungen	3.307,2	22,4	3.152,7	23,0	154,5	4,9
Betriebsaufwand	9.680,5	65,7	8.717,5	63,7	963,0	11,0
Betriebsergebnis	468,2	3,2	381,5	2,8	86,7	22,7
Finanzerträge	4,5	0,0	7,4	0,1	-2,9	-39,2
Finanzaufwendungen	87,2	0,6	103,9	0,8	-16,7	-16,1
Finanzergebnis	-82,7	-0,6	-96,5	-0,7	13,8	-14,3
Jahresergebnis	385,5	2,6	285,0	2,1	100,5	35,3

Der Planansatz für Tarifeinnahmen konnte trotz Tarifierhöhung im August 2013 nicht ganz erreicht werden (-1,2 %). Die Planung 2013 erfolgte auf Basis der für 2012 geplanten Einnahmen, die nicht realisiert werden konnten (-3,8 %). Zum Vorjahresergebnis jedoch konnte eine Steigerung der Tarifeinnahmen (vor Rückstellungen EAV/VBB/DB) um 4,6 % erreicht werden.

Die Rückstellungen in Höhe von TEUR 660 betreffen die Einnahmeverteilung (EAV) im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg (VBB) für das Jahr 2013 sowie Rückstellungen (TEUR 165) für die bilaterale Einnahmeverteilung der Schülerjahreskarten mit der Deutschen Bahn AG für die Jahre 2009 - 2013. Bei der VBB-EAV handelt es sich um Schätzwerte auf der Basis der letzten Abrechnungen. Der geplante Ausgleichsbetrag konnte 2013 um TEUR 449 unterschritten werden.

Durch Akquise von Verkehrsleistungen außerhalb des Verkehrsvertrages in Höhe von TEUR 3.276 konnten zusätzliche Deckungsbeiträge erwirtschaftet werden. Diese ergaben sich in den einzelnen Kostenpositionen Abschreibung, Instandhaltung, Versicherung und Gemeinkosten.

Die Steigerung der sonstigen Umsatzerlöse zum Plan und zum Vorjahr beruht im Wesentlichen auf zusätzliche Leistungen im Schienenersatzverkehr (TEUR 2.728 zum Plan; TEUR 848 zum Vorjahr) sowie im Gelegenheitsverkehr (TEUR 168 zum Plan; TEUR 71 zum Vorjahr). Die sonstigen Erträge erhöhten sich zum Plan und zum Vorjahr auf Grund von Ausweisänderungen im Bereich Altersteilzeit sowie die Anpassungen bei der Fahrzeugversicherung. Die Erhöhung zur Planung ist weiterhin auf Versicherungserstattungen für Unfallschäden zurückzuführen, die nicht geplant werden können. Dagegen stehen Aufwendungen für Schadensfälle. Der zusätzliche Materialaufwand zum Plan ist auf die zusätzlichen Leistungen außerhalb des Verkehrsvertrages zurückzuführen.

Die Abweichungen der Personalaufwendungen und sonstigen Aufwendungen zum Planansatz begründen sich ebenfalls durch die Mehrleistungen. Bei den sonstigen Aufwendungen liegt ein weiterer Grund in der Erhöhung bei den Aufwendungen für Schadensfälle, denen Erlöse aus Versicherungserstattungen gegenüberstehen.

Die erhöhten Abschreibungen ergeben sich durch die Busbeschaffungen und die Investitionen in ein neues Vertriebssystem. Insgesamt konnte das Wirtschaftsjahr 2013 durch die zusätzlichen Leistungen außerhalb des Verkehrsvertrages mit einem Gewinn in Höhe von TEUR 386 abgeschlossen werden.

Wegen hoher steuerlicher Verlustvorträge zum 31.12.2013 entfallen auf die Gewinne keine Ertragsteuern.

Unter den Forderungen gegen verbundene Unternehmen werden Tagesgeldanlagen ausgewiesen, die im Rahmen eines Cash-Pools von der Muttergesellschaft angelegt werden. Da diese Geldanlagen sehr kurzfristig zur Verfügung stehen, werden diese Forderungen in den folgenden Ausführungen in die flüssigen Mittel bzw. in den Finanzmittelfonds wie folgt einbezogen:

Abgrenzung des Finanzmittelfonds	31.12.2013	31.12.2012
	TEUR	TEUR
Guthaben bei Kreditinstituten	23,4	280,1
Tagesgeld über Muttergesellschaft (Forderungen gegen verbundene Unternehmen)	2.210,0	440,0
Finanzmittelfonds	2.233,4	720,1

Das Vermögen der OVG zeigt folgende Struktur, wobei langfristig eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bezeichnet:

Vermögensstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	102,4	0,8	106,9	0,9	-4,5	-4,2
Sachanlagen	9.599,7	71,9	9.116,9	80,1	482,8	5,3
Finanzanlagen	25,0	0,2	25,0	0,2	0,0	0,0
Langfristige Forderungen	215,5	1,6	215,5	1,9	0,0	0,0
	9.942,6	74,5	9.464,3	83,2	478,3	5,1
<u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>						
Vorräte	116,9	0,9	108,5	1,0	8,4	7,7
Forderungen Verbundbereich	187,3	1,4	264,2	2,3	-76,9	-29,1
Übrige kurzfristige Forderungen	706,9	5,3	798,9	7,0	-92,0	-11,5
	1.011,1	7,6	1.171,6	10,3	-160,5	-13,7
Flüssige Mittel	2.233,4	16,7	720,1	6,3	1.513,3	>100,0
Rechnungsabgrenzungsposten	157,4	1,2	20,8	0,2	136,6	>100,0
	13.344,5	100,0	11.376,8	100,0	1.967,7	17,3

Das Vermögen der Gesellschaft besteht überwiegend (74,5 %) aus langfristig gebundenem Vermögen, zu 7,6 % aus kurzfristig gebundenem Vermögen, zu 16,7 % aus flüssigen Mitteln und zu 1,2 % aus aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. Wertmäßig ist es geprägt durch das Anlagevermögen von Werkstatt- und Betriebsdienstgebäude sowie den Bestand an Bussen.

Kapitalstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig verfügbares Kapital</u>						
Gezeichnetes Kapital	51,5	0,4	51,5	0,5	0,0	0,0
Rücklagen	1.849,5	13,9	1.849,5	16,3	0,0	0,0
Bilanzergebnis	1.416,6	10,6	1.031,1	9,1	385,5	37,4
Bilanzielles Eigenkapital	3.317,6	24,9	2.932,1	25,8	385,5	13,1
Sonderposten	1.910,5	14,3	2.138,2	18,8	-227,7	-10,6
Betriebswirtschaftliches Eigenkapital	5.228,1	39,2	5.070,3	44,6	157,8	3,1
Rückstellungen	1.228,5	9,2	752,0	6,6	476,5	63,4
Bankverbindlichkeiten	1.980,0	14,8	1.356,5	11,9	623,5	46,0
	8.436,6	63,2	7.178,8	63,1	1.257,8	17,5
<u>Kurzfristig verfügbares Kapital</u>						
Rückstellungen	2.073,5	15,5	1.584,2	13,9	489,3	30,9
Bankverbindlichkeiten	314,0	2,4	188,9	1,7	125,1	66,2
Verbindlichkeiten Verbundbereich	37,8	0,3	70,0	0,6	-32,2	-46,0
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	911,2	6,8	870,6	7,7	40,6	4,7
	3.336,5	25,0	2.713,7	23,9	622,8	23,0
Rechnungsabgrenzungsposten	1.571,4	11,8	1.484,3	13,0	87,1	5,9
	13.344,5	100,0	11.376,8	100,0	1.967,7	17,3

Die kurzfristigen Schulden betragen 25 % der Bilanzsumme.

Die horizontale Bilanzstruktur zeigt, dass das langfristig verfügbare Kapital von TEUR 8.437 das langfristig gebundene Vermögen von TEUR 9.943 nicht deckt. Der Finanzierungsgrad II (langfristig verfügbares Kapital/langfristig gebundenes Vermögen) beträgt 0,85 (Vorjahr 0,76). Das Unternehmen ist damit nicht fristgerecht finanziert.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Interne Finanzierungsquellen</u>						
Bilanzgewinn	1.416,6	10,5	1.031,1	8,9	385,5	37,4
Sonderposten mit Rücklageanteil	589,1	4,4	662,8	5,7	-73,7	-11,1
Langfristige Rückstellungen	1.228,5	9,1	752,0	6,5	476,5	63,4
	3.234,2	24,0	2.445,9	21,2	788,3	32,2
<u>Externe Finanzierungsquellen</u>						
Gesellschafter	1.901,0	14,1	1.901,0	16,5	0,0	0,0
Zuwendungsgeber	1.321,4	9,8	1.475,4	12,8	-154,0	-10,4
Kurzfristige Rückstellungen	2.073,5	15,4	1.584,2	13,7	489,3	30,9
Kreditinstitute	2.294,0	17,0	1.545,4	13,4	748,6	48,4
Lieferanten und Dienstleister	532,0	3,9	442,3	3,8	89,7	20,3
Kunden	1.725,0	12,8	1.637,9	14,2	87,1	5,3
Andere	417,0	3,1	498,2	4,3	-81,2	-16,3
	10.263,9	76,0	9.084,4	78,8	1.179,5	13,0
Bilanzsumme	13.498,1	100,0	11.530,3	100,0	1.967,8	17,1

24 % des Kapitals konnten aus dem Unternehmen herausgebildet werden (Innenfinanzierungsquote), die Außenfinanzierungsquote beträgt 76 %.

Die Liquiditätslage stellt sich wie folgt dar:

Liquiditätslage	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR	Veränderung TEUR
Flüssige Mittel	2.233,4	720,1	1.513,3
./. Kurzfristig verfügbares Kapital	3.336,5	2.713,7	622,8
= Liquidität 1. Grades	-1.103,1	-1.993,6	890,5
+ Kurzfristige Forderungen	894,2	1.063,1	-168,9
= Liquidität 2. Grades	-208,9	-930,5	721,6
+ Vorräte	116,9	108,5	8,4
= Liquidität 3. Grades	-92,0	-822,0	730,0

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Liquidität 2. Grades um TEUR 722 und die Liquidität 3. Grades um TEUR 730 verbessert. Die Gesellschaft konnte ihren Zahlungsverpflichtungen jederzeit nachkommen.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

Kapitalflussrechnung	2013	2012
	TEUR	TEUR
Jahresergebnis	385,5	285,0
Netto-Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.443,8	1.225,6
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	476,5	-112,4
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,0	0,0
Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-20,2	-30,0
Traditioneller Cashflow nach DVFA/SG	2.285,6	1.368,2
Zunahme/Abnahme der Vorräte	-8,4	37,3
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	183,7	-188,8
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Verbundbereich	44,8	-49,8
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-228,4	-93,9
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	489,4	569,5
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	89,7	-406,2
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	37,9	305,2
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	2.894,3	1.541,5
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	24,0	30,8
Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	93,5	261,1
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.212,4	-1.961,7
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-34,7	-90,8
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-2.129,6	-1.760,6
Einzahlungen aus Finanzkrediten	1.000,0	600,0
Tilgung von Finanzkrediten	-251,4	-148,4
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	748,6	451,6
<hr/>		
	2013	2012
	TEUR	TEUR
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	2.894,3	1.541,5
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-2.129,6	-1.760,6
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	748,6	451,6
Jahres-Cashflow	1.513,3	232,5
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	720,1	487,6
Finanzmittelfonds am Jahresende	2.233,4	720,1

Die Investitionsauszahlungen von TEUR 2.212 konnten aus dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit sowie durch die Aufnahme eines Kredites finanziert werden. Der Finanzmittelfonds erhöhte sich zum Jahresende auf TEUR 2.233. Ursächlich für die Steigerung des Finanzmittelfonds sind insbesondere die Erhöhung der Rückstellungen gegenüber dem Vorjahr (TEUR 968), die Steigerung der Netto-Abschreibungen um TEUR 218 sowie die Minderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um TEUR 184.

Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

Ziel des Finanzmanagements der Gesellschaft ist es, Investitionen vorrangig aus dem laufenden Cashflow zu finanzieren. Dazu sollen Gewinne zur Stärkung des Eigenkapitals und der Liquidität einbehalten werden. Daher wäre es sinnvoll, den Gewinn aus Leistungen außerhalb des Verkehrsvertrages 2013 von TEUR 386 im Unternehmen zu belassen.

Trotz einer Liquidität 2. Grades in Höhe von TEUR -209 ist die Liquidität der Gesellschaft gesichert. Bankverbindlichkeiten gibt es zum 31.12.2013 in Höhe von TEUR 2.294 für die Businvestitionen der Jahre 2011, 2012 und 2013. Im Bedarfsfall besteht die Möglichkeit, die Investitionen auch nachträglich noch längerfristig fremd zu finanzieren.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die am 03.12.2009 in Kraft getretene VO (EG) Nr. 1370/2007 stellt Anforderungen an sogenannte "interne Betreiber" von Verkehrsleistungen, zu denen die OVG zählt. Damit ist zu beachten, dass aufgrund bereits erfolgter und noch zu erwartender gerichtlicher Entscheidungen in Vergabesachen die Möglichkeit der Erbringung von Verkehrsleistungen außerhalb des Verkehrsvertrages eingeschränkt werden könnte. Diese Entwicklung ist nachhaltig zu verfolgen. Weiterhin ist darauf hinzuweisen, dass für die wirtschaftliche Betätigung außerhalb des Verkehrsvertrages das Gebot der Trennungsrechnung einzuhalten ist.

Aufgrund des in 2013 erzielten Gewinnes außerhalb des Verkehrsvertrages und der damit verbundenen zusätzlichen Laufleistung der Busse, sollten in den nächsten Jahren zusätzliche Investitionen in die Erneuerung der Fahrzeugflotte getätigt werden.

Die Unternehmensplanung der Jahre 2014 - 2018 geht bei den Leistungen außerhalb des Verkehrsvertrages von einem geringeren Planansatz aus, da zusätzliche Leistungen grundsätzlich nicht langfristig zu planen sind, da die Auftragserteilung oftmals kurzfristig aufgrund unerwarteter Maßnahmen erfolgt, zum anderen nicht sicher ist, dass die OVG bei längerfristigen Ersatzverkehren die Ausschreibung gewinnt. Das konstant realisierbare Ergebnis für Leistungen außerhalb des Verkehrsvertrages und damit auch der Jahresüberschuss wird derzeit mit ca. TEUR 50 pro Wirtschaftsjahr eingeschätzt.

Der geplante Ausgleichsanspruch auf Grundlage des Verkehrsvertrages weist für die 5-Jahresplanung eine stetige Erhöhung auf, die sich im Wesentlichen durch mögliche Preissteigerungen im Dieselmotorkraftstoffbereich, Personalkostenerhöhung durch Tarifierhöhung und konsequente Erneuerung des Fahrzeugbestandes von mindestens 7 Linienbussen (jährliches Investitionsvolumen von TEUR 1.747 bis 1.995) pro Jahr ergibt.

Planungsunsicherheit besteht bei der Weiterentwicklung der Tarife im Rahmen des VBB, da diese nicht durch die Verbundbetriebe, sondern durch den Aufsichtsrat des VBB genehmigt werden müssen. Eine bereits für 2014 geplante Erhöhung wird voraussichtlich nicht genehmigt.

Zu den größten Risiken zählen die Verpflichtungen im Rahmen der Einnahmenaufteilung im VBB. Das Jahr 2010 konnte im Verkehrsverbund auf Grund von Verzögerungen bei der Datenauswertung der Verkehrserhebung 2010 nicht abgerechnet werden. Somit ergibt sich ein Einnahmenaufteilungsrisiko für die Jahre 2010 - 2013 (gebildete Rückstellungen TEUR 1.994). Für die Jahre 2013 - 2015 bestehen weitere Unsicherheiten durch die in 2013 durchgeführte Verkehrserhebung.

Ein weiteres Risiko besteht in den zum Jahresende 2014 stattfindenden Tarifverhandlungen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

§ 61 Nr. 4 KomHKV	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht § 61 Nr. 4. b. KomHKV entsprechen)	-
b.	Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	-
c.	gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	-
d.	sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Oberhavel unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Schülerbeförderung: TEUR 1.418

4.3.5.1 Bus-Verkehrsgesellschaft Oberhavel mbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der Warth & Klein Grant Thornton AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Dresden. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Strelitzer Straße 3-5, 16775 Gransee
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Personenbeförderungsleistungen mit Kraftfahrzeugen und die Erbringung von Werkstatteleistungen an Kraftfahrzeugen sowie die damit zusammenhängenden Serviceleistungen.
Gründungsdatum:	22.09.2000
Organe: Geschäftsführung:	Herr Klaus-Peter Fischer
Aufsichtsrat:	Die Gesellschaft hat einen Aufsichtsrat, welcher aus den Mitgliedern des Aufsichtsrates der Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH gebildet wird (einschließlich einer Personenidentität des Aufsichtsratsvorsitzenden und dessen Stellvertreters).
Gesellschafterversammlung:	OHBV mbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der Bus-Verkehrsgesellschaft Oberhavel mbH ist zu 100 % die OVG mbH.
2. Die Bus-Verkehrsgesellschaft Oberhavel mbH ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)			
Anlagenintensität	16,6 %	13,2 %	14,6 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	59,4 %	57,7 %	46,9 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II	364,6 %	441,0 %	321,0 %
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	210,2 %	207,9 %	160,3 %
Cashflow	69 T€	46 T€	56 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	12,8 %	10,0 %	13,0 %
Umsatz	1.985.570 €	1.828.874 €	1.812.579 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	55.555 €	35.297 €	46.592 €
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	30,0 %	29,5 %	27,9 %
Anzahl der Mitarbeiter	20	17	17

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete Ertragslage stellt sich wie folgt dar:

Ertragslage	2013		2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	1.985,6	100,0	1.828,9	100,0	156,7	8,6
Bestandsveränderung	-1,2	-0,1	1,2	0,1	-2,4	
Gesamtleistung	1.984,4	99,9	1.830,1	100,1	154,3	8,4
Materialaufwand	823,7	41,5	770,7	42,1	53,0	6,9
Rohgewinn	1.160,7	58,5	1.059,4	57,9	101,3	9,6
Sonstige Erträge	14,3	0,7	10,8	0,6	3,5	32,4
Rohergebnis	1.175,0	59,2	1.070,2	58,5	104,8	9,8
Personalaufwand	596,3	30,0	538,9	29,5	57,4	10,7
Abschreibungen	11,1	0,6	10,3	0,6	0,8	7,8
Sonstige Aufwendungen	490,2	24,7	471,9	25,8	18,3	3,9
Betriebsaufwand	1.097,6	55,3	1.021,1	55,8	76,5	7,5
Betriebsergebnis	77,4	3,9	49,1	2,7	28,3	57,6
Finanzergebnis	0,2	0,0	0,1	0,0	0,1	100,0
Ergebnis vor Ertragsteuern	77,6	3,9	49,2	2,7	28,4	57,7
Ertragsteuern	22,0	1,1	13,9	0,8	8,1	58,3
Jahresergebnis	55,6	2,8	35,3	1,9	20,3	57,5

Die Umsatzerlöse erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 8,6 % und gegenüber dem Planansatz um 10,7 %. Die wesentlichen Gründe dafür waren die Erhöhungen des durchschnittlichen Busbestandes im Rahmen des Wartungsvertrages mit der OVG und die Steigerung von Serviceleistungen für Kunden außerhalb der OHVB-Gruppe. Bei der Planung 2013 wurde nur im Rahmen der Leistungen für den ÖPNV der OVG notwendige Busbestand von 82 Fahrzeugen zu Grunde gelegt. Durch zusätzliche Leistungen der OVG außerhalb des ÖPNV wurden von der BVO durchschnittlich 95 Busse für die OVG gewartet. Die Umsatzerlöse stiegen somit zum Vorjahr um TEUR 157 und zur Planung um TEUR 193 auf TEUR 1.986.

Der Materialaufwand erhöhte sich gegenüber 2012 um 6,9 % sowie gegenüber der Planung 2013 um 8,4 %. Trotz Preissteigerung im Materialeinkauf konnte die Materialintensität zum Vorjahr um 0,6 % und zum Planansatz um 0,9 % gesenkt werden.

Der Personalaufwand zum Vorjahr erhöhte sich im Wesentlichen durch zusätzliches Personal zur Erbringung des erhöhten Leistungsumfanges sowie Tarifierhöhungen.

Die BVO konnte das Geschäftsjahr 2013 mit einem Jahresergebnis von TEUR 56 abschließen. Das geplante Ergebnis konnte damit um TEUR 18 verbessert werden.

Die nach Fristigkeit gegliederte Vermögens- und Kapitalstruktur ergibt folgendes Bild:

Vermögensstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,5	0,1	0,0	0,0	0,5	
Sachanlagen	71,5	16,4	46,5	13,2	25,0	53,8
	72,0	16,6	46,5	13,2	25,5	54,8
<u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>						
Vorräte	123,7	28,4	145,6	41,4	-21,9	-15,0
Forderungen Verbundbereich	75,2	17,3	47,1	13,4	28,1	59,7
Übrige kurzfristige Forderungen	18,0	4,1	36,4	10,4	-18,4	-50,5
	216,9	49,0	229,1	65,2	-12,2	-5,3
Flüssige Mittel	145,5	33,4	75,1	21,4	70,4	93,7
Rechnungsabgrenzungsposten	0,6	0,1	0,7	0,2	-0,1	-14,3
	435,0	100,0	351,4	100,0	83,6	23,8

Das Vermögen der Gesellschaft besteht zu 16,6 % aus langfristig gebundenem Vermögen, zu 49,9 % aus kurzfristig gebundenem Vermögen und zu 33,4 % aus flüssigen Mitteln. Die Umlaufintensität (Umlaufvermögen/Gesamtvermögen) beträgt 83,3 %.

Kapitalstruktur	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Langfristig verfügbares Kapital</u>						
Gezeichnetes Kapital	25,0	5,7	25,0	7,1	0,0	0,0
Bilanzgewinn	233,3	53,6	177,7	50,6	55,6	31,3
Bilanzielles Eigenkapital	258,3	59,4	202,7	57,7	55,6	27,4
Rückstellungen	4,3	1,0	2,4	0,7	1,9	79,2
	262,6	60,4	205,1	58,4	57,5	28,0
<u>Kurzfristig verfügbares Kapital</u>						
Rückstellungen	57,7	13,3	29,7	8,5	28,0	94,3
Verbindlichkeiten Verbundbereich	24,5	5,6	35,0	10,0	-10,5	-30,0
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	90,2	20,7	81,6	23,2	8,6	10,5
	172,4	39,6	146,3	41,6	26,1	17,8
	435,0	100,0	351,4	100,0	83,6	23,8

Die Kapitalstruktur weist eine Eigenkapitalquote von 59,4 % auf.

Das Kapital besteht zu 60,4 % aus langfristig und zu 39,6 % aus kurzfristig zur Verfügung stehenden Mitteln.

Die horizontale Bilanzstruktur zeigt, dass das langfristig verfügbare Kapital von TEUR 263 das langfristig gebundene Vermögen von TEUR 72 deckt. Der Finanzierungsgrad II (langfristig verfügbares Kapital / langfristig gebundenes Vermögen) beträgt 3,6. Das Unternehmen ist damit fristgerecht finanziert.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<u>Interne Finanzierungsquellen</u>						
Bilanzgewinn	233,3	53,6	177,7	50,6	55,6	31,3
Langfristige Rückstellungen	4,3	1,0	2,4	0,7	1,9	79,2
	237,6	54,6	180,1	51,3	57,5	31,9
<u>Externe Finanzierungsquellen</u>						
Gesellschafter und verbundene						
Unternehmen	49,5	11,4	60,0	17,1	-10,5	-17,5
Kurzfristige Rückstellungen	57,7	13,3	29,7	8,5	28,0	94,3
Lieferanten	55,3	12,7	37,6	10,7	17,7	47,1
Mitarbeiter, Finanzamt u.a.	34,9	8,0	44,0	12,5	-9,1	-20,7
	197,4	45,4	171,3	48,7	26,1	15,2
Bilanzsumme	435,0	100,0	351,4	100,0	83,6	23,8

Die Innenfinanzierungsquote beträgt 54,6 %, die Außenfinanzierungsquote beträgt 45,4 %.

Die stichtagbezogene Liquiditätslage der Gesellschaft zeigt das folgende Bild:

Liquiditätslage	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR	Veränderung TEUR
Flüssige Mittel	145,5	75,1	70,4
./. Kurzfristig verfügbares Kapital	172,4	146,3	26,1
= Liquidität 1. Grades	-26,9	-71,2	44,3
+ Kurzfristige Forderungen	93,2	83,5	9,7
= Liquidität 2. Grades	66,3	12,3	54,0
+ Vorräte	123,7	145,6	-21,9
= Liquidität 3. Grades	190	157,9	32,1

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Liquidität 2. Grades im Wesentlichen durch die weitere positive Geschäftsentwicklung 2013 um TEUR 54 verbessert. Die Verbesserung der Liquidität der Gesellschaft als Ziel des Finanzmanagements konnte realisiert werden. Die Gesellschaft ist damit in der Lage, die kurzfristig fälligen Schulden vollständig aus den liquiden Mitteln und den kurzfristigen Forderungen zu begleichen. Im Geschäftsjahr 2013 war die Gesellschaft jederzeit in der Lage, die fälligen Verbindlichkeiten zu bedienen.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

Kapitalflussrechnung	2013 TEUR	2012 TEUR
Jahresergebnis	55,6	35,3
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	11,1	10,4
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	1,9	0,2
Traditioneller Cashflow nach DVFA/SG	68,6	45,9
Zunahme/Abnahme der Vorräte	21,9	-20,1
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16,3	-18,3
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Verbundbereich	-38,6	28,5
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2,2	-11,2
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	28,0	-25,6
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17,7	10,9
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-9,1	14,6
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	107,0	24,7
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-35,9	-4,7
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-0,7	0,0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-36,6	-4,7
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0
	2013 TEUR	2012 TEUR
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	107,0	24,7
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-36,6	-4,7
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0
Jahres-Cashflow	70,4	20,0
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	75,1	55,1
Finanzmittelfonds am Jahresende	145,5	75,1

Die Kapitalflussrechnung zeigt, dass sich aus der laufenden Geschäftstätigkeit vor allem durch das positive Jahresergebnis in Höhe von TEUR 56 ein positiver Cashflow ergibt. Die Investitionen in Höhe von TEUR 36,6 wurden aus dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit finanziert. Damit verbleibt ein positiver Jahres-Cashflow in Höhe von TEUR 70.

Der Finanzmittelfonds zum Jahresende erhöhte sich von TEUR 75 (2012) auf TEUR 146 (2013).

Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

Die Liquidität der Gesellschaft hat sich durch die Einbehaltung der Jahresüberschüsse weiter verbessert. Ziel des Finanzmanagements ist weiter die Verbesserung der Liquidität durch Einbehalt zukünftiger Gewinne zur Realisierung von erforderlichen Investitionen. Die Ertragskraft soll weiterhin durch mehr Werkstattaufträge von Unternehmen außerhalb der OHBV-Gruppe gestärkt werden.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die Unternehmensplanung der BVO geht in den Jahren 2014 und 2015 von einer stabilen Gewinnentwicklung (vor Steuern 2014: TEUR 57 / 2015: TEUR 58) aus, um mittelfristig die Liquiditätssituation weiter zu verbessern.

Die Anstrengungen zur Leistungserbringung auch außerhalb der Unternehmensgruppe sollen noch weiter verstärkt werden.

Der Tarifvertrag der BVO ist bis zum 31.12.2014 gültig. Eventuelle Tarifsteigerungen wurden in der Planung berücksichtigt.

Durch die Stabilisierung der BVO soll die Gesellschaft auch in den folgenden Jahren die Finanzierung von Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen selbst tragen.

4.3.5.2 Oranien-Tours GmbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft. Diese Angaben wurden aus den Jahresabschlüssen und Lageberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Strelitzer Straße 3-5, 16775 Gransee
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Organisation und Durchführung von touristischen Dienstleistungen sowie damit zusammenhängende Serviceleistungen.
Gründungsdatum:	21.12.2000
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Klaus-Peter Fischer
Gesellschafterversammlung:	OVG mbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der Oranien-Tours GmbH ist zu 50 % die OVG mbH und zu 50 % die Oranien-Tours GmbH (eigene Anteile).
2. Die Oranien-Tours GmbH ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	-	-	-
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	51,9 %	65,8 %	72,8 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	-	-	-
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	207,9 %	292,6 %	367,6 %
Cashflow	-2 T€	-3 T€	-3 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	-41,6 %	-41,80 %	-26,29 %
Umsatz	-	-	-
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.927 €	-2.749 €	-2.556 €
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Im Berichtsjahr wurde die ruhende Gesellschaft lediglich verwaltet.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die Verwaltungskosten der ruhenden Gesellschaft betragen derzeit ca. TEUR 2,0 so dass in dieser Höhe auch für das Geschäftsjahr 2014 ein Fehlbetrag zu erwarten ist.

4.3.6 Havelländische Eisenbahn AG

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Kurzberichte der Stegmann Hahn Walde Taube, Wirtschaftsprüfer – Rechtsanwalt – Steuerberater, Potsdam. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Schönwalder Allee 51, 13587 Berlin
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb einer normalspurigen Eisenbahn des allgemeinen öffentlichen Verkehrs, die Errichtung, der Erwerb, die Pachtung, die Verpachtung und der Betrieb auch von anderen Verkehrsunternehmen aller Art, jede Förderung des Verkehrs.
Gründungsdatum:	17.08.1892
Organe:	
Vorstand:	Herr Günther Alsdorf (Vorsitzender), Herr Martin Wischner
Aufsichtsrat:	Herr Andreas Ernst (Vorsitzender, Dezernent) Herr Jürgen Tschirch (stellv. Vorsitzende, Direktor) Herr Ludger Weskamp (Beigeordneter) Herr Klaus-Peter Fischer (Geschäftsführer) Herr Gerhard Guzy (Arbeitnehmersvertreter) Frau Kerstin Przibilla (Arbeitnehmersvertreterin)
Hauptversammlung:	Landkreis Havelland Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH BUG Vermietungsgesellschaft mbH Städte- und Gemeindeverbund Brandenburg und Landkreistag Brandenburg Stadt Ketzin Havelländische Eisenbahn AG

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der HVLE AG ist zu 50,47 % der Landkreis Havelland, zu 32,5 % die Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH, zu 11,24 % die BUG Vermietungsgesellschaft mbH, zu 5,26 % Städte- und Gemeindeverbund Brandenburg und Landkreistag Brandenburg, zu 0,03 % die Stadt Ketzin und zu 0,5 % die HVLE AG.
2. Die HVLE AG ist an weiteren Unternehmen wie folgt beteiligt (Töchter):

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
HVLE AG	Boßdorf & Kerstan GmbH	30.000 €	100 %	30.000 €
	BahnLogistik Terminal Wustermark GmbH (BLTW)	500.000 €	75,1 %	375.500 €
	Kompetenznetz Rail Berlin-Brandenburg GmbH (KNRBB)	25.000 €	33,34 %	8.335 €
	Rail & Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG (als Kommanditist)	1.000.000 €	70 %	700.000 €

3. Es bestehen folgende mittelbare Beteiligungen der HVLE AG (Enkeltöchter):

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
Rail & Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG (als Kommanditist)	Rail & Logistik Center Wustermark Verwaltungsgesellschaft mbH	25.000 €	100 %	25.000 €

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	28,3 %	33,9 %	39,1 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	57,9 %	54,1 %	55,6 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	204,5 %	160,0 %	142,2 %
Zinsaufwandsquote	0,3 %	0,2 %	0,6 %
Liquidität 3. Grades	164,2 %	152,8 %	165,8 %
Cashflow	1.463 T€	1.426 T€	1.339 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	8,1 %	6,6 %	8,3 %
Umsatz	36.696.841 €	37.096.319 €	32.603.529 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	856.982 €	794.825 €	837.903 €
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	17,6 %	15,7 %	15,8 %
Anzahl der Mitarbeiter	100	94	87

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die HVLE AG ist eine Eisenbahn des öffentlichen Verkehrs. Das Unternehmen wurde am 17.08.1892 als Osthavelländische Kreisbahn AG in Nauen gegründet. Am 01.01.2006 wurde die Gesellschaft in Havelländische Eisenbahn AG (HVLE) umbenannt. Wesentliche Betriebsanlagen, die aus dem Verwaltungsgebäude, der Servicewerkstatt für Schienenfahrzeuge und 18,5 km Gleis bestehen, befinden sich in Berlin-Spandau. Am Bahnhof Berlin-Spandau schließt das Gleis der HVLE AG an das Streckennetz der DB-Netz AG an.

Die HVLE AG betätigt sich auf folgenden Geschäftsfeldern:

Zugverkehr:

In 2002 hat die HVLE AG die ersten nennenswerten Zugverkehrsprojekte gestartet. Im April 2002 begann die HVLE AG aus dem Raum Leipzig mineralische Baustoffe in Ganzzügen zu unterschiedlichsten Empfängerbahnhöfen zu transportieren. Diese Transporte wurden in den Folgejahren ausgebaut und der Kundenstamm deutlich erweitert.

Im April 2004 begann der Transport von Düngemitteln in Ganzzügen aus dem Südharz nach Norddeutschland.

Seit dem ersten Halbjahr 2005 konnten Projekte in der Kalkindustrie und ein Projekt Gefahrguttransport in Kesselwagen aufgenommen werden. Seit Januar 2008 transportiert die HVLE AG zwischen Lausitz und Sauerland E-bespannte Kesselwagenzüge. Diese Achse soll zu einem Ost-West-Shuttle ausgebaut werden. Am 01.04.2009 wurde auf der Rübelandbahn (Harz) der E-Betrieb aufgenommen.

Eisenbahnbaulogistik:

Seit 1998 betätigt sich die HVLE AG als Kooperationspartner der Gleisbauunternehmen. Zum Leistungsangebot der HVLE AG gehören die Stellung von Arbeitszuglokomotiven, die Umsetzung von Gleisbaumaschinen und der Transport von Bahnbaustoffen. Dazu verfügt die HVLE AG über Lokomotiven verschiedener Leistungsklassen und den entsprechenden Wagenraum. Die HVLE AG ist durch die DB Netz AG als Transporteur für Gleisbaustoffe zertifiziert.

Am 23.04.2008 wurde der ehemalige Rangierbahnhof Wustermark von der DB Netz AG erworben. Zum Betrieb der Anlage wurde eine Tochtergesellschaft, die Rail & Logistik Center Wustermark GmbH & Co KG (RLCW) gegründet, an der die HVLE AG mit einem Kommanditanteil von 70 % beteiligt ist. Die RLCW entwickelt sich zu einem Dienstleistungsstandort für den Schienenverkehr. Im Güterverkehr soll der Standort mit dem in unmittelbarer Nähe liegenden KV-Bahnhof des GVZ Wustermark zu einem Hub auf den Achsen Ostsee – Süden und Nordsee – Osten eine bedeutende Rolle spielen. In den Logistikplanungen der Landesregierung Berlin/Brandenburg hat der Standort eine herausragende Rolle.

Am 14.10.2011 wurde das KV-Terminal im GVZ Wustermark erworben. Dazu wurde die BahnLogistik Terminal Wustermark GmbH (BLTW) gegründet, an der die HVLE AG eine Beteiligung von 75,1 % hält.

Am 01.08.2011 wurde die Kompetenznetz Rail Berlin-Brandenburg GmbH (KNRBB) gegründet.

Im Dezember 2012 wurde die Firma Boßdorf & Kerstan GmbH übernommen und als eine 100-prozentige Tochtergesellschaft in den Unternehmensverbund eingegliedert.

Durch die witterungsbedingten Einflüsse, der langen Frostperiode im Frühjahr 2013 und durch das Hochwasser im Mai und Juni 2013 konnten die geplanten Schüttgutmengen in den betroffenen Zeiträumen nicht erreicht werden, so dass insgesamt Tonnageleistung und Umsatz im Vergleich zum Vorjahr rückläufig waren. Im Umsatz betrug der Rückgang zum Vorjahr 1 %.

Im Personalaufwand des Berichtsjahres wirken sich der Aufbau der durchschnittlichen Mitarbeiter sowie Tarifsteigerungen aus.

Die Liquidität des Unternehmens war zu jedem Zeitpunkt gesichert.

Im Geschäftsjahr 2013 wurden keine größeren Investitionen in das Sachanlagevermögen getätigt.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die bisherige Unternehmenspolitik wird fortgesetzt. Die Grundlage der Geschäftstätigkeit ist auch für 2014 durch eine hohe Qualität und Pünktlichkeit charakterisiert. Ein hoher Kundennutzen ist oberstes Primat. Nur dadurch kann der Schienengüterverkehr im Wettbewerb zu anderen Verkehrsträgern bestehen.

Die Auslastung des Anlagevermögens wird in 2014 durch eine Verbesserung der Vertragssituation höher erwartet als im Vorjahr.

Die strategische Geschäftsausrichtung der HVLE AG in den Segmenten Zugverkehr, Anschlussbahnen, Eisenbahnbau Logistik wird beibehalten. Das Unternehmenswachstum wird durch die Leistungssteigerung vorangetrieben. Neue Geschäftsbeziehungen im Segment Massengüter werden weiterentwickelt. Dazu werden weitere Investitionen vorbereitet. Die Kompetenz beim Transport von Gefahrgütern wird ausgebaut.

In 2014 werden die Strategieziele des Unternehmens überprüft und ggf. der Marktentwicklung angepasst. An der Entwicklung eigener Konzepte im kombinierten Verkehr wird gearbeitet. Die in 2009 begonnenen grenzüberschreitenden Transporte werden weiterentwickelt. Der Erfüllungsstand der technischen Standards TSI wird geprüft und Maßnahmen daraus abgeleitet. Die begonnene Erneuerung und Erweiterung des Schienenfahrzeugparks wird fortgesetzt.

Im Februar 2014 hat das Eisenbahnbundesamt der HVLE AG die Sicherheitsbescheinigung für die Teile A und B erteilt. Mit der Sicherheitsbescheinigung Teil A ist die HVLE AG berechtigt, in der gesamten EU selbstständig Eisenbahnverkehrsleistungen zu erbringen. Der Teil B bescheinigt der HVLE AG, dass wir alle nationalen Anforderungen in Deutschland zur Ausübung eines sicheren Eisenbahnverkehrs erfüllen.

Zudem hat die HVLE AG im Februar 2014 die Auditierung als ECM (Entity in Charge of Maintenance – für die „Instandhaltung zuständige Stelle“ von Güterwagen) bestanden. Diese Bescheinigung ist der Nachweis, dass alle Abläufe für die Instandhaltung von Güterwagen den Sicherheitsanforderungen der EU entsprechen. Damit ist die HVLE AG berechtigt, die Instandhaltungsverantwortung für Wagen von anderen Eisenbahnverkehrsunternehmen und Haltern von Güterwagen zu übernehmen.

Insgesamt rechnen wir in 2014 mit einer deutlichen Umsatzsteigerung und Ergebnissteigerung vor Ertragsteuern im Vergleich zu 2013. Die Ergebnisse des I. Quartals 2014 bestätigen diese Erwartung. Für 2015 gehen wir von Leistungssteigerungen und von einem weiteren Wachstum aus.

4.3.6.1 Rail & Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen und Anhänge der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen des Prüfungsberichtes der Stegmann Hahn Walde Taube, Wirtschaftsprüfer – Rechtsanwalt – Steuerberater, Potsdam. Diese werden in gekürzter Form wiedergeben.

Sitz:	Bahnhofstraße 2, 14641 Wustermark
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, die Anmietung und der Betrieb von für Eisenbahninfrastrukturen geeigneten Grundstücken, die Erstellung von für Eisenbahninfrastrukturen geeigneten technischen Anlagen einschließlich zugehöriger Nebeneinrichtungen und Bauwerke für Transport, Lagerung und Umschlag, die Verwertung derartiger Eisenbahninfrastrukturen durch Vermietung, die Erbringung von Dienstleistungen aller Art, soweit sie im Zusammenhang mit dem Transport, der Lagerung und dem Umschlag von Gütern im weiteren Sinne führen.
Gründungsdatum:	15.04.2008
Organe:	
Geschäftsführung:	Rail & Logistik Center Wustermark Verwaltungsgesellschaft mbH vertreten durch: Herrn Martin Michael Wischner und Herrn Winfried Hans-Jürgen Bauer
Gesellschafterversammlung:	Havelländische Eisenbahn AG BUG Vermietungsgesellschaft mbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG ist zu 70 % die HVLE AG und zu 30 % die BUG Vermietungsgesellschaft.
2. Die Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG ist an weiteren Unternehmen wie folgt beteiligt (Töchter):

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
Rail & Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG	Rail & Logistik Center Wustermark Verwaltungsgesellschaft mbH (Komplementär des Gesellschafters)	25.000	100 %	25.000

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	55,5 %	62,7 %	61,1 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	95,5 %	91,3 %	76,6 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	172,0 %	145,4 %	125,3 %
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	989,9 %	425,0 %	165,6 %
Cashflow	181 T€	334 T€	430 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	0,3 %	9,8 %	16,3 %
Umsatz	1.093.900 €	1.509.160 €	1.651.884 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	5.312 €	163.490 €	290.346 €
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	26,0 %	20,9 %	18,1 %
Anzahl der Mitarbeiter	12	10	5

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Gesellschaft ist in entsprechender Anwendung der in § 267 Abs. 1 HGB bezeichneten Größenmerkmale i.V.m § 264a HGB eine kleine Kapitalgesellschaft.

4.3.6.2 Rail & Logistik Center Wustermark Verwaltungsgesellschaft mbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen und Anhänge der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen des Prüfungsberichtes der Stegmann Hahn Walde Taube, Wirtschaftsprüfer – Rechtsanwalt – Steuerberater, Potsdam. Diese werden in gekürzter Form wiedergeben.

Sitz:	Bahnhofstraße 2, 14641 Wustermark
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen sowie die Übernahme der persönlichen Haftung und Geschäftsführung der Handelsgesellschaften und Gesellschaften des Eisenbahngewerbes, insbesondere die Beteiligung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin an der Rail & Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG, die folgenden Gesellschaftszweck zum Gegenstand hat: Der Erwerb, die Anmietung und der Betrieb von für Eisenbahninfrastrukturen geeigneten Grundstücken, die Erstellung von für Eisenbahninfrastrukturen geeigneten technischen Anlagen einschl. zugehöriger Nebeneinrichtungen und Bauwerke für Transport, Lagerung und Umschlag, die Verwertung derartiger Eisenbahninfrastrukturen durch Vermietung, die Erbringung von Dienstleistungen aller Art, soweit sie im Zusammenhang mit dem Transport, der Lagerung und dem Umschlag von Gütern im weiteren Sinne führen.
Gründungsdatum:	07.06.2007
Organe: Geschäftsführung:	Herr Martin Michael Wischner Herr Winfried Hans-Jürgen Bauer
Gesellschafterversammlung:	Rail & Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der Rail & Logistik Center Wustermark Verwaltungsgesellschaft mbH ist zu 100 % die Rail & Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG.
2. Die Gesellschaft ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Da es sich bei der Gesellschaft um eine Komplementär-GmbH handelt, wird auf die Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV), den verkürzten Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV) und auf die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) verzichtet.

4.3.6.3 BahnLogistik Terminal Wustermark GmbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen und Anhänge der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen des Prüfungsberichtes der Stegmann Hahn Walde Taube, Wirtschaftsprüfer – Rechtsanwalt – Steuerberater, Potsdam. Diese werden in gekürzter Form wiedergeben.

Sitz:	Bahnhofstraße 2, 14641 Wustermark
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Anmietung und der Betrieb von für Logistikdienstleistungen geeigneten Grundstücken und Infrastrukturen, die Erstellung von für Logistikdienstleistungen geeigneten technischen Anlagen einschließlich zugehöriger Nebeneinrichtungen und Bauwerken für Transport, Lagerung und Umschlag, die Verwertung derartiger Grundstücke und Infrastrukturen durch Vermietung und Verpachtung, die Erbringung von Dienstleistungen aller Art, sowie im Zusammenhang mit dem Transport, der Lagerung und dem Umschlag von Gütern im weiteren Sinne führen.
Gründungsdatum:	21.09.2011
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Martin Michael Wischner
Gesellschafterversammlung:	Havelländische Eisenbahn AG BUG Vermietungsgesellschaft mbH IPG Infrastruktur- und Projektentwicklungsgesellschaft mbH

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der BahnLogistik Terminal Wustermark GmbH ist zu 75,1 % die HVLE AG, zu 14,9 % die BUG Vermietungsgesellschaft mbH und zu 10 % die IPG Infrastruktur- und Projektentwicklungsgesellschaft mbH.
2. Die Gesellschaft ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	99,9 %	96,2 %	71,2 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	10,6 %	16,2 %	20,9 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	82,0 %	90,7 %	100,1 %
Zinsaufwandsquote	805,2 %	-	-
Liquidität 3. Grades	0,4 %	29,3 %	100,3 %
Cashflow	-62 T€	-122 T€	-16 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	-3,1 %	-7,9 %	-1,2 %
Umsatz	7.135 €	0 €	0 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-106.819 €	-189.091 €	-34.507 €
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Gesellschaft ist gemäß § 267 Abs. 1 HGB eine Kleinstkapitalgesellschaft. Sie hat die Aufstellungserleichterungen des § 264 Abs. 1 S. 4 HGB in Anspruch genommen und auf die Aufstellung des Lageberichts verzichtet.

4.3.6.4 Boßdorf & Kerstan GmbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen und Anhänge der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen des Prüfungsberichtes der Stegmann Hahn Walde Taube, Wirtschaftsprüfer – Rechtsanwalt – Steuerberater, Potsdam. Diese werden in gekürzter Form wiedergeben.

Sitz:	Bahnhofstraße 1, 15907 Lübben/Spreewald
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens sind Dienstleistungen für den Eisenbahnverkehr. Dazu zählen unter anderem die Überlassung von Personal im Sinne des Arbeitnehmerüberlassungsgesetzes, die Vermietung von Eisenbahnfahrzeugen sowie alle zugehörigen Arbeiten.
Gründungsdatum:	06.02.2006
Organe: Geschäftsführung:	Herr Thomas Boßdorf
Gesellschafterversammlung:	Havelländische Eisenbahn AG

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der Boßdorf & Kerstan GmbH ist zu 100 % die Havelländische Eisenbahn AG.
2. Die Gesellschaft ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	1,0 %	5,2 %	17,5 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	49,8 %	52,2 %	52,2 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	4879,9 %	1138,4 %	420,9 %
Zinsaufwandsquote	0,1 %	0,3 %	0,1 %
Liquidität 3. Grades	201,8 %	230,7 %	298,7 %
Cashflow	450 T€	62 T€	-9 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	30,7 %	12,6 %	-13,3 %
Umsatz	1.454.425 €	640.223 €	819.213 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	175.779 €	25.211 €	-36.077 €
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	59,7 %	71,8 %	68,0 %
Anzahl der Mitarbeiter	19	10	10

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Gesellschaft ist gemäß § 267 Abs. 1 HGB eine Kleine Kapitalgesellschaft. Sie hat die Aufstellungserleichterungen des § 264 Abs. 1 S. 4 HGB in Anspruch genommen und auf die Aufstellung des Lageberichts verzichtet.

4.4 VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der WIKOM Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Hardenbergplatz 2, 10623 Berlin
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der nachfrage- und bedarfsgerechten Sicherung und Entwicklung der Leistungsfähigkeit und Attraktivität des öffentlichen Personennahverkehrs im Sinne der ÖPNV-Gesetze der Länder Berlin und Brandenburg sowie des Einigungsvertrages und der Grundsatzvereinbarungen der Länder Berlin und Brandenburg vom 30.12.1993.
Gründungsdatum:	08.12.1994
Organe: Geschäftsführung:	Herr Hans-Werner Franz
Aufsichtsrat	<p>Der Aufsichtsrat besteht aus 26 Mitgliedern, von denen die Länder Berlin und Brandenburg je vier Mitglieder und die übrigen Gesellschafter je ein Mitglied entsenden:</p> <p>Frau Kathrin Schneider (seit 14.03.2013 Vorsitzende, Staatssekretärin) Herr Rainer Bretschneider (bis 28.02.2013 Vorsitzender, Staatssekretär) Herr Christian Gaebler (seit 15.03.2012 erster stellv. Vorsitzender, Staatssekretär) Herr Manfred Zalenga (seit 14.03.2013 zweiter stellv. Vorsitzender, Landrat) Herr Carsten Billing (Dezernent) Herr Carsten Bockhardt (Beigeordneter) Herr Bernd Brandenburg (Beigeordneter) Herr Markus Derling (Beigeordneter) Herr Burkhard Exner (Bürgermeister) Herr Christian Heinrich-Jaschinski (Landrat) Herr Rudolf Keseberg (Ministerialdirigent) Frau Grit Klug (Beigeordnete) Herr Dr. Friedemann Kunst (bis 30.09.2013, Senatsdirigent) Herr Joachim Künzel (Senatsrat) Herr Holger Lademann (Beigeordneter) Frau Stephanie Landgraf (seit 29.11.2013, Referentin) Herr Stephan Loge (Landrat) Herr Hans-Werner Michael (Ministerialrat) Herr Ralf Reinhardt (Landrat) Frau Dr. Heike Richter (Referatsleiterin) Herr Steffen Scheller (Bürgermeister) Frau Edelgard Schimko (Geschäftsbereichsleiterin) Herr Gernot Schmidt (Landrat) Herr Dr. Burkhard Schröder (Landrat) Herr Karl-Heinz Schröter (Landrat) Herr Günter Schulz (Senatsrat) Herr Christian Stein (Beigeordneter) Herr Frank Szymanski (bis 12.06.2013, Oberbürgermeister) Frau Marietta Tzschoppe (seit 13.06.2013, Beigeordnete)</p>

Gesellschafterversammlung: Land Berlin, Land Brandenburg, Stadt Brandenburg an der Havel, Stadt Cottbus, Stadt Frankfurt/Oder, Landeshauptstadt Potsdam, Landkreis Barnim, Landkreis Dahme-Spreewald, Landkreis Elbe-Elster, Landkreis Havelland, Landkreis Märkisch-Oderland, Landkreis Oberhavel, Landkreis Oberspreewald-Lausitz, Landkreis Oder-Spree, Landkreis Ostprignitz-Ruppin, Landkreis Potsdam-Mittelmark, Landkreis Prignitz, Landkreis Spree-Neiße, Landkreis Teltow-Fläming, Landkreis Uckermark

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der VBB GmbH sind die Länder Berlin und Brandenburg zu je 33,3 % sowie die Städte Brandenburg an der Havel, Frankfurt/Oder, Cottbus, die Landeshauptstadt Potsdam sowie die Landkreise Barnim, Dahme-Spreewald, Elbe-Elster, Havelland, Märkisch-Oderland, **Oberhavel**, Oberspreewald-Lausitz, Oder-Spree, Ostprignitz-Ruppin, Potsdam-Mittelmark, Prignitz, Spree-Neiße, Teltow-Fläming, Uckermark zu je 1,85 %.
2. Die VBB GmbH ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	11,5 %	7,3 %	7,2 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	7,6 %	6,0 %	6,0 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	195,0 %	179,3 %	181,5 %
Zinsaufwandsquote	0,3 %	0,2 %	0,2 %
Liquidität 3. Grades	113,0 %	105,1 %	106,7 %
Cashflow	193 T€	-562 T€	-14 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	-	-	-
Umsatz	806.346 €	1.156.735 €	683.543 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-	-	-
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	44,0 %	39,0 %	38,0 %
Anzahl der Mitarbeiter	101	94	93

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die wichtigsten Bilanzpositionen entwickelten sich wie folgt:

Vermögensposition	2013 TEUR	2012 TEUR	2011 TEUR
Bilanzsumme	4.289,6	5.413,7	5.357,8
Klassische Gesellschafterbeiträge	6.855,0	6.828,6	6.956,4
Anlagevermögen	494,9	395,7	385,1
Kundenforderungen	111,9	454,3	208,8
Liquide Mittel	3.096,3	2.902,8	3.465,1

Das Jahr 2013 war für die VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH ein arbeitsreiches Geschäftsjahr, welches von fachlichen Erfolgen für den länderübergreifenden Verkehrsmarkt geprägt war. In Zusammenarbeit mit den Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen wurden wichtige Erfolge erzielt, dabei hervorzuheben sind:

1. die fristgerechte Umsetzung der beschlossenen Tarifierungen 2013,
2. die Unterzeichnung des neuen Trilateralen Einnahmeaufteilungsvertrages zwischen BVG AöR, S-Bahn Berlin GmbH und DB Regio AG,
3. die erfolgreiche Einführung der VBB-fahrCard (2013: rund 330.000 Stück im Markt),
4. die Einbindung der Routenplanung für öffentliche Verkehrsmittel des Verbundgebietes in Google Maps Transit,
5. der Abschluss des Teilnahmewettbewerbs für die Vergabe des Teilnetzes Ring der Berliner S-Bahn,
6. die Vorbereitung und Durchführung von Vergabeverfahren im Schienenpersonenverkehr (SPNV) mit einem Volumen von rund 30 Millionen Zugkilometern pro Jahr,
7. die Konzeption, Abstimmung und Umsetzung der SPNV-Fahrplanwechsel im Juni und Dezember 2013 sowie die Unterstützung bei den Fahrplanänderungen im übrigen ÖPNV.

Darüber hinaus konnten wesentliche Voraussetzungen für die Einführung eines verbundweiten Handy-Tickets im Februar 2014 geschaffen werden.

Bestätigt wurde die erfolgreiche Arbeit der VBB GmbH durch Spitzenwerte sowohl bei den Fahrgastzahlen als auch bei den Einnahmen aus dem Fahrausweisverkauf.

2013 wurden erstmals mehr als 1,3 Milliarden Fahrgäste in Berlin und Brandenburg verzeichnet. Gegenüber dem Vorjahreszeitraum stiegen die Fahrgeldeinnahmen um rund sechs Prozentpunkte, das entspricht einer Summe von rund 46 Millionen Euro. In den letzten 15 Jahren seit Bestehen des Verkehrsverbundes sind die Fahrgastzahlen um insgesamt 260 Millionen gestiegen, das entspricht einer Steigerung um insgesamt 25 %.

Im Jahr 2013 gab es eine sehr gute Einnahmenentwicklung im Verbundraum, die in dieser Größenordnung bemerkenswert ist: Trotz Tarifierung von 2,8 % zum 01.08.2013 war ein Einnahmezuwachs von rund 6 % im Vergleich zum Vorjahreszeitraum zu verzeichnen.

Der in den vergangenen Jahren bereits abzusehende Trend bei den Fahrausweiserlösen in Richtung Abonnementverkäufen in verschiedenen Ausprägungen setzte sich weiter fort, nicht nur in Berlin, sondern auch in den kreisfreien Städten und sogar in den Städten mit Stadtlinienverkehr sowie Flächenlandkreise.

Im Jahr 2013 umfasste der Stellenplan, der Bestandteil des Wirtschaftsplanes ist, insgesamt 82,5 Stellen. Mit Bezug auf den Stellenplan wurden im Jahr 2013 zwei Mitarbeiter/-innen eingestellt; vier bisher befristet beschäftigte Mitarbeiter/-innen wurden in ein unbefristetes Arbeitsverhältnis übernommen.

Die Kapitalstruktur der VBB GmbH ist von einem stabilen hohen Anteil an Gesellschaftermitteln gekennzeichnet. Das Fremdkapital ist jeweils durch die ausgewiesenen liquiden Mittel finanziert.

Im Wirtschaftsjahr 2013 wurden Investitionen in Höhe von insgesamt TEUR 216 getätigt, davon TEUR 10 in Lizenzen und ähnliche Rechte, TEUR 78 in die EDV-Hard- und Software sowie TEUR 128 in die Büro- und Geschäftsausstattung und Sonstiges.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der Aufsichtsrat hat am 14.03.2013 den Wirtschaftsplan 2014 beschlossen. Somit besteht kurzfristig Planungssicherheit für die finanzielle Grundausstattung der VBB GmbH. Im Zuge der vom Land Berlin angestoßenen Mitteldiskussion haben sich die Gesellschafter der VBB GmbH darauf verständigt, Struktur und Aufgaben der VBB GmbH zu analysieren und bis zum Oktober 2014 kurz- und mittelfristige Handlungsempfehlungen zu entwickeln. Auswirkungen auf die Finanzierung der VBB GmbH sind somit für 2015 und die Folgejahre derzeit nicht auszuschließen. Die Gesellschaft versteht diesen Prozess jedoch nicht nur als Risiko sondern auch als Chance, ihr Aufgabenprofil neu zu schärfen. Sie geht heute davon aus, dass nach Abschluss der Aufgabendiskussion auch die mittel- und langfristige Planungssicherheit wiedergegeben sein wird.

Die VBB GmbH sorgt für einen einheitlichen Tarif im Verbundgebiet (Länder Berlin und Brandenburg), informiert die Fahrgäste, bestellt und schreibt Regionalverkehrsleistungen im Auftrag der Länder Berlin und Brandenburg aus. Der Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg ist, gemessen an seinem Zuständigkeitsbereich, die größte Organisation dieser Art in Deutschland. Durch den nahtlosen Wechsel der Geschäftsführung zum 01.03.2014 wird sichergestellt, dass der VBB in den kommenden Jahren seine weithin anerkannte Arbeit fortsetzen kann.

Bei der VBB-Fahrinfo wird es 2014 eine Reihe von Neuerungen geben, so insbesondere die Integration eines verbundweiten Handy-Tickets (Handyticket Deutschland) sowie die Anbindung des bestehenden Touch&Travel-Systems in die bestehenden Smartphone-Anwendungen für iOS und Android, die Einführung von Fahrinfo-Apps für Flachrechner („Tablets“) sowie die Einführung einer „Live“-Kartenansicht mit den aktuellen Fahrten aller Verkehrsmittel und -unternehmen verbundweit, inklusive entsprechender Pünktlichkeitsprognosen. Der im Netz zur Verfügung stehende Tarifgeber soll weiter verbessert werden.

Die Vertragsabwicklung der Verkehrsverträge wird an Komplexität zunehmen, die Finanzierungsfragen im SPNV deutlich anspruchsvoller werden, als dies noch vor einigen Jahren der Fall war. Die Anforderungen an das Vertragscontrolling und Qualitätsmanagement im Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement nehmen daher kontinuierlich zu; dies kann nur teilweise durch eine verbesserte Effizienz aufgefangen werden.

Ein weiterer Schwerpunkt der Arbeit besteht in der Abstimmung der Fahrpläne der Regionalverkehrszüge ab dem Fahrplanjahr 2016 mit der DB Netz AG.

Neben der Durchführung einer internen Aufgaben- und Strukturanalyse in Verbindung mit der Ableitung kurz- und mittelfristiger Handlungsempfehlungen, bilden folgende Themen die Schwerpunkte der Arbeit im nächsten Jahr:

1. Abschluss der Verkehrserhebung 2010 und Abrechnung der Jahre 2010 bis 2011,
2. Abschluss des Vergabeverfahrens für das Teilnetz Ring der Berliner S-Bahn,
3. Weiterentwicklung der elektronischen Medien,
4. Fortentwicklung der Fahrgastinformation in Berlin und Brandenburg zu einem einheitlichen Auskunftssystem, einschließlich Handyticketing,
5. Bereitstellung eines intermodalen Routenplaners als Grundlage für einen Mobilitätsservice für öffentliche Verkehrsmittel, für Radverkehrs-, Carsharing- und Bikesharing-Angebote im Verbundgebiet,
6. kontinuierliche Verbesserung der Qualität des ÖPNV in den Ländern Berlin und Brandenburg,
7. Weiterentwicklung des nunmehr 15 Jahre alten gemeinsamen VBB-Tarifs in Berlin und Brandenburg mit Schwerpunkten unter anderem bei den Schülerinnen und Schülern.

4.5 Niederbarnimer Eisenbahn-Aktiengesellschaft

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der PricewaterhouseCoopers AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Georgenstraße 22, 10117 Berlin		
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens sind der Betrieb einer normalspurigen Eisenbahn des allgemeinen und öffentlichen Verkehrs, die Errichtung, der Erwerb, die Pachtung, die Verpachtung und der Betrieb auch von anderen Verkehrsunternehmen aller Art sowie jede Förderung des Verkehrs und die Vermögensverwaltung.		
Gründungsdatum:	28.06.1900		
Organe:			
Vorstand:	Herr Detlef Bröcker		
Aufsichtsrat:	Der Aufsichtsrat besteht aus sechs Mitgliedern: Herr Henrik Würdemann (Vorsitzender, Geschäftsführer) Herr Karl-Heinz Schröter (stellv. Vorsitzender, Landrat) Frau Cornelia Röser (Justiziarin) Herr Carsten Bockhardt (Dezernent) Herr Thomas Kratzer (Geschäftsführer) Herr Wolfgang Hahn (seit 26.02.2013, Ministerialdirektor a.D.)		
Hauptversammlung:	Aktionär	Grundkapital	Anteil
	IGB Industriebahn-Gesellschaft Berlin mbH	556.774 €	66,92 %
	Landkreis Oberhavel	73.715 €	8,86 %
	Landkreis Barnim	57.408 €	6,90 %
	Landkreis Märkisch-Oderland	57.158 €	6,87 %
	Städte- und Gemeindebund sowie Landkreistag Brandenburg	51.251 €	6,16 %
	Landkreis Oder-Spree	28.038 €	3,37 %
	Gemeinde Wandlitz	2.246 €	0,27 %
	Gemeinde Basdorf	1.997 €	0,24 %
	Gemeinde Schönwalde	1.081 €	0,13 %
	Gemeinde Groß Schönebeck	915 €	0,11 %
	Gemeinde Wensickendorf	582 €	0,07 %
	Gemeinde Klosterfelde	250 €	0,03 %
	Gemeinde Zerpenschleuse	250 €	0,03 %
	Gemeinde Kreuzbruch	166 €	0,02 %
	Gemeinde Zehlendorf	83 €	0,01 %
	Gemeinde Ruhlsdorf	83 €	0,01 %

- Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt TEUR 832 und ist eingeteilt in 32.000 Aktien im Nennbetrag von je EUR 26.

2. Die NEB AG ist an folgenden weiteren Unternehmen beteiligt (Töchter):

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
Niederbarnimer Eisenbahn- Aktiengesellschaft	NEB Betriebsgesellschaft mbH	50.000 €	100 %	50.000 €
	Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH	26.000 €	70 %	18.200 €

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
	Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)		
Anlagenintensität	89,5 %	83,4 %	85,9 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	66,2 %	65,2 %	64,5 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)			
Anlagendeckung II	102,8 %	112,1 %	110,0 %
Zinsaufwandsquote	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Liquidität 3. Grades	130,3 %	255,1 %	256,2 %
Cashflow	2.682 T€	2.666 T€	2.149 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	3,6 %	2,8 %	2,2 %
Umsatz	6.499.874 €	6.517.323 €	6.338.358 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.424.550 €	1.080.316 €	849.619 €
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)			
Personalaufwandsquote	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Umsatzerlöse reduzierten sich im Bericht leicht und gingen von TEUR 6.517 auf TEUR 6.500 zurück. Während die Erlöse aus der Überlassung der Infrastruktur aufgrund der leichten Reduzierung der Zugverbindungen von und nach Berlin-Gesundbrunnen sowie geringerer Nutzung durch Drittunternehmen von TEUR 2.852 auf TEUR 2.812 und die Verkäufe von bezogenen Dieselmotoren – überwiegend preisbedingt – von TEUR 1.872 auf TEUR 1.859 zurückgingen, konnte im Bereich der Vermietung bzw. Verpachtung von Immobilien eine Erlössteigerung von TEUR 1.646 auf TEUR 1.684 erreicht werden. Die Waggonvermietung führte zu Umsätzen über TEUR 145; der Vorjahreswert lag bei TEUR 148.

Der Jahresüberschuss erhöhte sich aufgrund der vorstehend beschriebenen Effekte von TEUR 1.080 auf TEUR 1.425.

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Berichtsjahr von TEUR 38.697 auf TEUR 40.028, was im Wesentlichen mit der Einstellung des nicht ausgeschütteten Jahresüberschusses 2012 über TEUR 952 in die Gewinnrücklage sowie dem im Berichtsjahr mit TEUR 1.425 um TEUR 345 höher ausgefallenen Jahresüberschuss für 2012 zu begründen ist.

Mit Ausnahme des Anlagevermögens über TEUR 35.830 (Vorjahr TEUR 32.260), des Eigenkapitals über TEUR 26.515 (Vorjahr TEUR 25.218) und des Sonderpostens mit Rücklageanteil für Investitionszuschüsse bzw. gemäß § 6 b EStG über TEUR 10.303 (Vorjahr TEUR 10.955) sind alle sonstigen Bilanzposten als kurzfristig anzusehen.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt ausschließlich fristenkongruent. Dem kurzfristigen Vermögen über insgesamt TEUR 4.182 (Vorjahr TEUR 6.423) stehen entsprechende Verpflichtungen über TEUR 2.368 (Vorjahr TEUR 1.309) gegenüber.

Die betrieblichen Investitionen der NEB AG summierten sich im Berichtsjahr auf TEUR 5.542 (Vorjahr

TEUR 394). Den mit Abstand größten Einzelposten (TEUR 5.334) hiervon bilden geleistete Anzahlungen bzw. Vorabberechnungen für den Kauf bzw. die Ausrüstung von neun Dieseltriebfahrzeugen, die ab Ende 2015 an die NEB Betriebsgesellschaft vermietet werden sollen und von dieser im Rahmen der für SPNV-Leistungen im Rahmen des Netzes Ostbrandenburg eingesetzt werden. Der Rest von TEUR 208 entfallen auf Planungskosten – vor allem für die Reaktivierung der Stammstrecke von und nach Berlin-Wilhelmsruh sowie Voruntersuchungen über eine mögliche Elektrifizierung der Heidekrautbahn (insgesamt TEUR 51), die Erweiterung infrastruktureller Anlagen über TEUR 13, für aktivierungsfähige Grundstücksneben- und Planungskosten über TEUR 28, für den Ausbau vermieteter Bestandsgebäude TEUR 88 sowie für Ausstattungsgegenstände einschließlich geringwertiger Wirtschaftsgüter TEUR 27.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Auf die relative Unabhängigkeit von konjunkturellen Schwankungen im eigenen operativen Geschäft, d.h. in den Bereichen Infrastrukturbereitstellung und Immobilienvermietung, bedingt sowohl durch die Langfristigkeit der SPNV-Leistungsbestellungen der Länder Brandenburg und Berlin auf der Heidekrautbahn und der damit verbundenen Infrastrukturnutzung bis 2020 wie auch der Vielzahl der Immobilienverträge ist bereits in den vergangenen Jahren hingewiesen worden. Insgesamt ist hier auch zukünftig von weiterhin konstanten bzw. leicht steigenden Umsätzen auszugehen.

Risiken können sich deshalb vor allem aus der Geschäftsentwicklung der NEB Betriebsgesellschaft ergeben, deren Ergebnis aufgrund des bestehenden Beherrschungsvertrags vollständig auf die NEB AG durchschlägt. Aufgrund der nicht kostendeckenden Verkehrsverträge, von denen einer (RB 26) zum 13.12.2014 ausläuft, und der Sonderbelastung aus den notwendigen Hauptuntersuchungen an sieben Talenttriebwagen, war im Berichtsjahr ein deutlicher Verlust von der Gesellschaft zu übernehmen. Auch im laufenden Jahr wird aufgrund der letzten beiden Hauptuntersuchungen, vor allem aber aufgrund der Vorlaufkosten für die Betriebsaufnahme von sechs neuen Linien zum 31.12.2014 nochmals ein deutlicher, wenn auch unter dem des Berichtsjahrs liegender Fehlbetrag bei der NEB Betriebsgesellschaft auszugleichen sein. Für die kommenden Jahre geht der Vorstand davon aus, dass auf Basis der neu kalkulierten Verträge, in die die Erkenntnisse und die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der letzten Jahre eingeflossen sind, deutlich positive Ergebnisse erzielt und von der Betriebsgesellschaft an die NEB AG abgeführt werden.

Für das laufende Geschäftsjahr wird ein operatives Ergebnis in Höhe von ca. TEUR 1.400 und damit in Höhe der Jahre 2011 bzw. 2012 erwartet, was sich wie auch in den Vorjahren im Wesentlichen aus dem Bestandsgeschäft der Immobilienvermietung und Infrastrukturbereitstellung ergibt. Aufgrund der Verlustübernahme geht der Vorstand von einem Vorsteuerergebnis in Höhe von ca. TEUR 800 aus.

Aufgrund des bereits beschriebenen Umstands, dass vom erzielten Jahresüberschuss rund Mio. EUR 1 ohne Liquiditätszufluss erfolgte sowie des hohen Finanzbedarfs für die für das laufende Jahr notwendigen Investitionen für die Modernisierung und den Umbau leerstehender Gewerbeflächen im Bahnhof Wandlitzsee bzw. die Neuvermietung von Wohnungen mit Mietgebäuden in Berlin - Steglitz, für weitere Investitionen im Zusammenhang mit der Beschaffung der Link-Dieseltriebwagen sowie für den noch ausstehenden Ausgleich des Verlustes der NEB Betriebsgesellschaft 2013, schlägt der Vorstand vor, aus dem Jahresüberschuss 2013 nur einen Betrag in Höhe von TEUR 128 auszuschütten.

Der in dem Kreditvertrag zur Finanzierung der Fahrzeuge abgeschlossene Zins-Swap dient der laufzeitgleichen Absicherung des Zinsniveaus dieser Anlagegüter und wird ungeachtet seiner zukünftigen Entwicklung entsprechend der vereinbarten Laufzeit fortgeführt.

Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

§ 61 Nr. 4 KomHKV	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht § 61 Nr. 4. b. KomHKV entsprechen)	-
b.	Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	Gewinnausschüttung: TEUR 11,3
c.	gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	-
d.	sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Oberhavel unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	-

4.5.1 NEB Betriebsgesellschaft mbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der PricewaterhouseCoopers AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Georgenstraße 22, 10117 Berlin
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand der Gesellschaft ist die Durchführung von Verkehrsleistungen im Schienenpersonennahverkehr auf eigener oder angemieteter Eisenbahninfrastruktur.
Gründungsdatum:	17.12.2004
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Detlef Bröcker
Gesellschafterversammlung:	NEB AG

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der NEB Betriebsgesellschaft mbH ist zu 100 % die NEB AG.
2. Die NEB Betriebsgesellschaft mbH ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	20,0 %	6,8 %	8,3 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	1,4 %	1,0 %	1,0 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	11,0 %	24,2 %	20,9 %
Zinsaufwandsquote	0,2 %	0,2 %	0,2 %
Liquidität 3. Grades	81,8 %	94,8 %	93,4 %
Cashflow	107 T€	109 T€	129 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	0,7 %	0,6 %	0,6 %
Umsatz	17.005.385 €	16.634.783 €	17.421.327 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag*	0 €	0 €	0 €
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	13,8 %	13,2 %	11,1 %
Anzahl der Mitarbeiter	72	66	63

*Es besteht ein unkündbarer Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag mit der NEB AG.

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Umsatzerlöse stiegen um TEUR 371 auf TEUR 17.005 gegenüber dem Vorjahr. Die Steigerung resultiert einerseits auf Mehrerlöse des Leistungspreises über TEUR 235, andererseits auf erhöhte Weiterreichung entstandener Infrastrukturkosten über TEUR 139, die jedoch im Bereich des Materialaufwandes als entsprechende Ergebnisbelastung zu Buche stehen.

Die Erhöhung der sonstigen betrieblichen Erträge um TEUR 218 auf TEUR 789 ist in erster Linie auf die um TEUR 355 auf TEUR 524 gestiegenen Rückverkäufe wieder aufbereiteter Ersatzteile zurückzuführen.

Die Erhöhung der Personalkosten im Berichtsjahr auf TEUR 2.348 gegenüber dem Vorjahreswert von TEUR 2.191 resultiert hauptsächlich auf im Berichtsjahr erfolgte Tarifsteigerungen sowie den Anstieg der durchschnittlichen Beschäftigtenzahl einschließlich langfristig Erkrankter, Aushilfs- und Teilzeitbeschäftigter um 6 Mitarbeiter auf 72 Beschäftigte. Gegenläufig wirkte sich der Abbau der Rückstellungen für Urlaub und Überstunden um TEUR 50 auf TEUR 80 aus.

Wie im Vorjahr musste im Berichtsjahr ein negatives Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ausgewiesen werden, welches mit minus TEUR 1.117 – die Ursachen hierfür wurden eingangs erwähnt – deutlich unter dem Vorjahreswert von minus TEUR 201 lag.

Die Bilanzsumme reduzierte sich im Berichtsjahr deutlich auf TEUR 3.482 (Vorjahr TEUR 5.217). Dieser Umstand ist vor allem dem infolge durchgeführter Hauptuntersuchungen erfolgten Mittelabflüssen sowie der Entwicklung der Forderungen aus Zuschussverrechnung und zugeschiedenen Einnahmen gegenüber dem VBB geschuldet.

So wurde noch im Vorjahr ein Wert über TEUR 2.167 passiviert, währenddessen im Berichtsjahr per Saldo eine Forderung über TEUR 123 zu Buche steht. Ursache dieser Entwicklung sind die seitens des VBB im Rahmen unterjähriger Abschlagszahlungen vorgenommenen Anrechnungen zugeschiedener Einnahmen im Bereich der verbundweiten Abrechnung, die jedoch entgegen der Planung im Berichtsjahr nicht zur Auszahlung kamen, da für die Jahre der S-Bahn-Krise (2010 und 2011) in Teilen eine Neubewertung der Abrechnungsmodalitäten zwischen den gemeinsamen VBB-Tarif anwendenden Verkehrsunternehmen auf Basis der Fahrgasterhebung 2010 vorgenommen werden musste und diese daher im Geschäftsjahr für die Jahre 2010 und 2011 nicht wie geplant erfolgen konnte.

Mit Ausnahme des Anlagevermögens über TEUR 696 (Vorjahr TEUR 352), des Eigenkapitals über TEUR 50 (Vorjahr TEUR 50) und der Sonderposten mit Rücklageanteil für Investitionszuschüsse über TEUR 27 (Vorjahr TEUR 35) sind alle sonstigen Bilanzposten als kurzfristig anzusehen. Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt überwiegend fristenkongruent.

Die Zugänge des Anlagevermögens summierten sich im Berichtsjahr auf TEUR 450. Hiervon entfallen als wesentliche Posten TEUR 245 als Vorabberechnung für die im Rahmen der Betriebsaufnahme des Netzes Ostbrandenburg im Dezember 2014 notwendige Hard- und Softwareausrüstung der Treibfahrzeuge, TEUR 164 für eine Hebebockanlage für die Durchführung diverser Fahrzeuginstandhaltungen in Eigenregie sowie TEUR 22 für einen Werkstatt-PKW.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Mit dem unbefriedigenden Jahresergebnis 2013 manifestieren sich vor allem die sich aus der hohen Laufleistung ergebenden Risiken von höheren Instandhaltungsaufwendungen für die von der Gesellschaft eingesetzten Talenttriebwagen. Auch die 2010 vertraglich vereinbarte, rückwirkende Erhöhung der HU-Rückstellungen für die fünf von Alpha Trains angemieteten Talenttriebwagen war nicht ausreichend, diese Mehrkosten, die sich vor allem aufgrund der im Berichtsjahr bereits durchzuführenden zweiten Motorenrevision ergaben, abzudecken. Bei dem für 2013 ausgewiesenen und von der NEB AG auszugleichenden Jahresfehlbetrag ist jedoch zu beachten, dass im Rahmen der bestehenden steuerpolitischen Spielräume neben den Kosten für die vier im Berichtsjahr hauptuntersuchten Fahrzeuge auch bereits Rückstellungen für die notwendigen Untersuchungen an drei weiteren Fahrzeugen mit einbezogen wurden, die erst im laufenden Jahr durchgeführt werden. Da im laufenden Jahr insgesamt an fünf Fahrzeugen die Hauptuntersuchungen und teilweise auch Motorrevisionen durchgeführt werden müssen, ist jedoch auch für 2014 von Mehraufwendungen auszugehen, die zu Belastungen des Ergebnisses führen werden. Darüber hinaus bleibt das grundsätzliche Risiko von Mehraufwendungen im Rahmen der HU aufgrund des individuellen Schadensbildes bei einzelnen Fahrzeugen, dieses Risiko wird aber aufgrund der Erfahrungen bei den bisher untersuchten Talenttriebwagen als gering eingestuft.

Im Rahmen der Kalkulation für das Netz Ostbrandenburg wurden jedoch deutlich höhere Rückstellungen für die zukünftigen Hauptuntersuchungen eingestellt, so dass – aus heutiger Sicht und auf Basis gegenwärtiger Erkenntnisse – zukünftig solche Fehlbeträge nicht mehr auftreten werden.

Mit einem lange laufenden Tarifabschluss im Berichtsjahr konnten darüber hinaus einerseits die ersten notwendigen Schritte zum Branchentarifvertrag getätigt, gleichzeitig aber auch mit einer Laufzeit von gut zweieinhalb Jahren ein sicherer Planungshorizont bis Ende 2015 geschaffen werden. Dennoch ist in den kommenden Jahren bis 2015 und darüber hinaus von überproportionalen Tarifsteigerungen weiter auszugehen.

Mit den gegenwärtig der Leistungserbringung zu Grunde liegenden Verkehrsverträgen konnten aufgrund mehrere Jahre nachlaufender Indexierungen und überproportionaler Tarifentwicklung durch die besonderen tarifpolitischen Entwicklungen in der Branche (Branchentarifvertrag) nicht die ursprünglich erwarteten Ergebnisse erzielt werden. Im aktuellen Jahr kam die deutliche Belastung durch über der Ursprungsplanung liegende Kosten der Hauptuntersuchung hinzu. Da der Vertrag für die RB 26 im laufenden Jahr in seiner bisherigen Form ausläuft und die Bedienung der Strecke in 2015 mit einer Übergangsregelung und erhöhter Vergütung fortgesetzt wird, besteht zukünftig – ab 2015 – aufgrund des Zuschlags für das Ostbrandenburgnetz eine neue Situation: Veränderte Indexierungsregelungen, sowie der Umstand, dass die bekannten Kostenentwicklungen in die Kalkulationen für die Leistungen ab 2015 eingeflossen sind, bieten die Grundlage für eine grundsätzliche Änderung der Ertragslage ab 2015 hin zu deutlich positiven Ergebnissen.

Für das laufende Jahr wird aufgrund der oben bereits angesprochenen Kosten für die ausstehenden zwei Hauptuntersuchungen (Mehraufwendungen für die Instandhaltung sowie der Anmietung eines Ersatzfahrzeuges) aber auch aufgrund nicht unerheblicher Vorlaufkosten für Personal- und Fahrzeugkosten im Rahmen der bevorstehenden Betriebsaufnahme im Los 1 des Netzes Ostbrandenburg mit einem erneut deutlich negativen Betriebsergebnis in Höhe von ca. TEUR 600 zu rechnen sein.

4.5.2 Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Prüfungsberichte der PricewaterhouseCoopers AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Dorfstraße 15, 15566 Schöneiche bei Berlin
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist der Straßenbahnbetrieb im öffentlichen Personennahverkehr, insbesondere im Nahverkehrsraum Rüdersdorf / Schöneiche / Berlin-Friedrichshagen.
Gründungsdatum:	11.02.1991
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Detlef Bröcker
Gesellschafterversammlung:	NEB AG Gemeinde Schöneiche Gemeinde Rüdersdorf

Beteiligungsverhältnisse des Unternehmens an weiteren Unternehmen sowie der weiteren Unternehmen an weiteren

1. Gesellschafter der Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH sind zu 70 % die NEB AG und zu jeweils 15 % die Gemeinden Schöneiche und Rüdersdorf.
2. Die Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2013	2012	2011
<u>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</u>			
Anlagenintensität	71,0 %	77,1 %	80,4 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	30,7 %	33,0 %	34,5 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<u>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</u>			
Anlagendeckung II	102,8 %	102,9 %	103,4 %
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	107,2 %	110,7 %	116,2 %
Cashflow	985 T€	1.009 T€	1.035 T€
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	0,5 %	0,8 %	1,1 %
Umsatz	2.209.325 €	2.091.018 €	2.245.000 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	100.302 €	131.600 €	173.000 €
<u>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</u>			
Personalaufwandsquote	48,3 %	49,0 %	47,1 %
Anzahl der Mitarbeiter	26	26	26

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Mit dem Ergebnis des Geschäftsjahres 2013 konnte die positive und stabile wirtschaftliche Entwicklung der Vorjahre weitergeführt werden. Der ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 100 (Vorjahr TEUR 132) dokumentiert die gute positive Entwicklung der Gesellschaft und liegt deutlich über den Erwartungen für das Geschäftsjahr (TEUR 60). Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Einnahmen von den Aufgabenträgern vertragsgemäß im Vergleich zum Vorjahr kaum zu Veränderungen geführt haben. Negativ beeinflusst wurde der Jahresüberschuss vor allem durch die Kosten für den Traktionsstrom, der sich von TEUR 188 im Vorjahr deutlich auf TEUR 229 im Berichtsjahr (+22 %) erhöhte. Ursächlich war hierfür neben der witterungsbedingt verlängerten Wintersaison 2012/13 vor allem der starke Anstieg der EEG-Umlage auf 5,277 Cent/kWh, von deren Zahlung die Gesellschaft aufgrund des Verbrauchs von 1,3 Gigawatt/Jahr im Gegensatz zu anderen Verkehrsunternehmen nicht befreit ist.

Die eigenen Tarifeinnahmen erhöhten sich im Berichtsjahr wiederum gegenüber dem Vorjahr auf nunmehr TEUR 2.149 (Vorjahr TEUR 2.014). Wie im Vorjahr ist der Anstieg überwiegend auf die VBB-Tarifeinnahmen zurückzuführen, da die Haustarifeinnahmen nur leicht um TEUR 10 anstiegen. Insgesamt beliefen sich die VBB-Tarifeinnahmen auf TEUR 1.942 (Vorjahr TEUR 1.818). Die gesetzlichen Ausgleichszahlungen blieben im Berichtsjahr konstant, sie erreichten einen Betrag in Höhe von TEUR 111 (Vorjahr TEUR 110).

Insgesamt stiegen die Umsatzerlöse um TEUR 118 auf TEUR 2.209 (Vorjahr TEUR 2.091).

Die Personalkosten stiegen auf TEUR 1.067 (Vorjahr TEUR 1.026). Bei konstanten Mitarbeiterzahlen erhöhten sich die Aufwendungen für Löhne und Gehälter infolge der tarifgemäßen Erhöhung des TVN-Brandenburg zum Anfang des Berichtsjahres, sowie infolge von Überstunden und Sonderzahlungen im Berichtsjahr um TEUR 37. Auch die Sozialabgaben lagen um TEUR 4 über den Vorjahreswert.

Es ergibt sich für das Berichtsjahr ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 100 (Vorjahr TEUR 132). Der zum 31.12.2013 ausgewiesene Bilanzgewinn beläuft sich auf TEUR 582 (Vorjahr TEUR 482). Die Geschäftsführung empfiehlt, den erzielten Jahresüberschuss auf das neue Geschäftsjahr vorzutragen.

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Berichtsjahr deutlich auf TEUR 18.410 (Vorjahr TEUR 16.835). Dieser Umstand ist vor allem dem bisherigen Ausbleiben von Abrechnungen der Tarifeinnahmen der Jahre ab 2010 durch den VBB geschuldet. Ursache dieser Entwicklung sind die – aufgrund der S-Bahnkrise in den Jahren 2010 und 2011 – noch in Verhandlung stehenden Abrechnungsmodalitäten zwischen dem VBB und den angeschlossenen Eisenbahnverkehrsunternehmen auf Basis der Fahrgasterhebung 2010.

Mit Ausnahme des Anlagevermögens über TEUR 13.080 (Vorjahr TEUR 12.971), des Eigenkapitals über TEUR 5.648 (Vorjahr TEUR 5.548) und der Sonderpostens mit Rücklageanteil für Investitionszuschüsse über TEUR 7.792 (Vorjahr TEUR 7.796) sind alle sonstigen Bilanzposten als kurzfristig anzusehen. Unter Berücksichtigung von Eigenkapital und Sonderposten ist das Vermögen der Gesellschaft somit zu 73 % langfristig finanziert.

Dem kurzfristigen Vermögen über insgesamt TEUR 5.329 (Vorjahr TEUR 3.863) stehen entsprechende Verpflichtungen über TEUR 4.969 (Vorjahr TEUR 3.490) gegenüber.

Die Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH investierte im Berichtsjahr insgesamt TEUR 993. Hiervon entfallen als wesentliche Posten TEUR 829 für die Gleiserneuerung der Straße der Jugend in Rüdersdorf und für die Wendeschleife in Friedrichshagen, TEUR 87 für die geplante Vertriebstechnik, TEUR 50 für die Lizenzerweiterung des DFI Systems zur Anbindung an die VBB-Fahrinfo sowie weitere TEUR 15 für eine gebrauchte Radsatzdrehbank. Die Investitionen in die Gleisanlagen wurden vom Land Brandenburg mit insgesamt TEUR 572 gefördert. Des Weiteren erhielt die SRS vom Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg TEUR 50 für die Lizenzerweiterung des DFI Systems.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Das auch in diesem Jahr vorgelegte positive Ergebnis in Höhe von TEUR 100 (Vorjahr TEUR 132) bestätigt die stabile Entwicklung der Gesellschaft. Dafür spricht auch die bei der Verkehrserhebung festgestellte konstante Fahrgastentwicklung, die auch vor dem Hintergrund der baubedingt (S Bahnhof Ostkreuz) unbefriedigenden S-Bahnanbindung an die Berliner Mitte zu bewerten ist, die noch bis ca. Ende 2016 anhalten wird.

Mit dem Tarifabschluss Anfang 2013 konnte für zwei Jahre Planungssicherheit gewonnen werden, so dass neue Tarifgespräche erst im Jahr 2015 akut werden. Der hohe Tarifabschluss war aufgrund der langen Laufzeit der bis Ende 2012 gültigen Tarifvereinbarung erwartet worden und entsprechend beim Abschluss des Verkehrsvertrages bereits berücksichtigt worden. Wichtig ist jedoch, dass die zukünftigen Abschlüsse sich wieder an der Leistungsfähigkeit der Branche orientieren.

Mit der Umsetzung der Baumaßnahmen in der Straße der Jugend konnte das vorerst letzte große Modernisierungsvorhaben die Gleisinfrastruktur betreffend in Rüdersdorf und Schöneiche abgeschlossen werden. Die Beschleunigungsmaßnahmen durch moderne Gleisanlagen, vor allem jedoch die Herstellung eines eigenen Bahnkörpers sind damit praktisch abgeschlossen. Ebenfalls sind die neuen Fahrzeuge mit Niederfluranteil in Betrieb, die mobilitätseingeschränkten Personen nunmehr einen niveaugleichen Einstieg ermöglichen.

Weitere kleine Maßnahmen, wie die Beschaffung und mittelfristige Wiederherrichtung eines vierten KTNF6 zur Erhöhung des Niederfluranteils an den Gesamtfahrten der SRS wie auch die Einbindung des bestehenden dynamischen Fahrgastinformationssystem der SRS in eine verbundweite Auskunfts- und Informationsplattform, sind weitere Schritte hin zur Verbesserung des Verkehrsangebots und des Potentials zur Fahrgastanbindung und -gewinnung.

Aus der laufenden Diskussion um die EEG-Umlage für Schienenbahnen kann die Gesellschaft nur als Gewinner hervorgehen. Da sie bisher im Gegensatz zu anderen Verkehrsunternehmen in der Region aufgrund des jährlichen Stromverbrauchs nicht befreit ist, bzw. nicht in den Genuss einer deutlich reduzierten Umlagezahlung kommt, kann eine Neuregelung im Rahmen der Neufassung der EEG-Umlagen nur zu einer Verringerung oder zu einer – aus Gleichbehandlungsgrundsätzen und verkehrspolitischen Grundsatzüberlegungen heraus weithin zu kritisierenden – Beibehaltung der Umlage in heutiger Höhe führen, wobei die Geschäftsführung von letzterem ausgeht.

Für das laufende Jahr wird bei einer stabilen Einnahmeentwicklung in einem erwarteten guten konjunkturellen Umfeld und leicht höheren Kosten von einem Jahresergebnis von ca. TEUR 70 ausgegangen.