

Beteiligungsbericht
des Landkreises Märkisch-Oderland
über das
Geschäftsjahr 2017

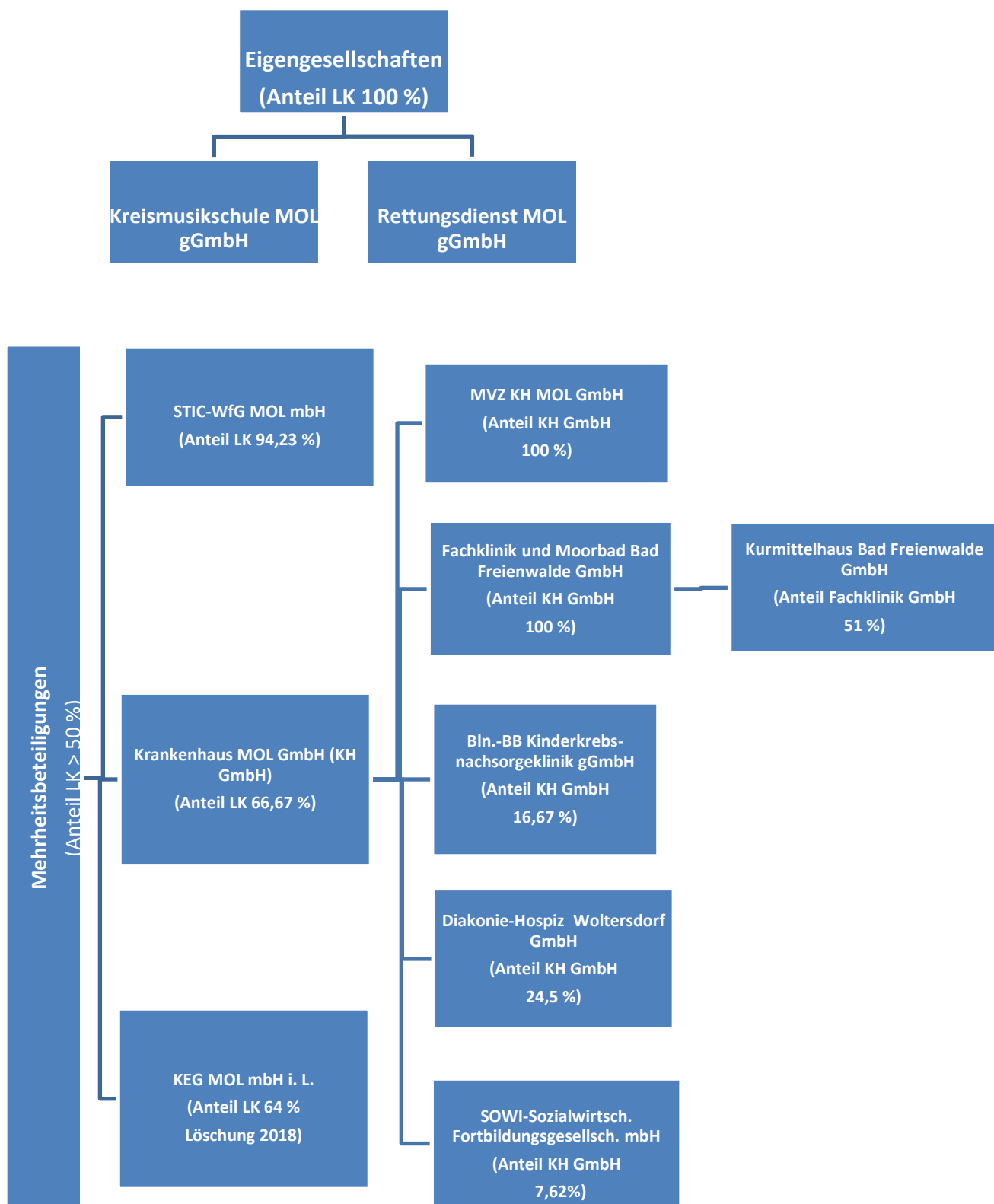
Hinweis:

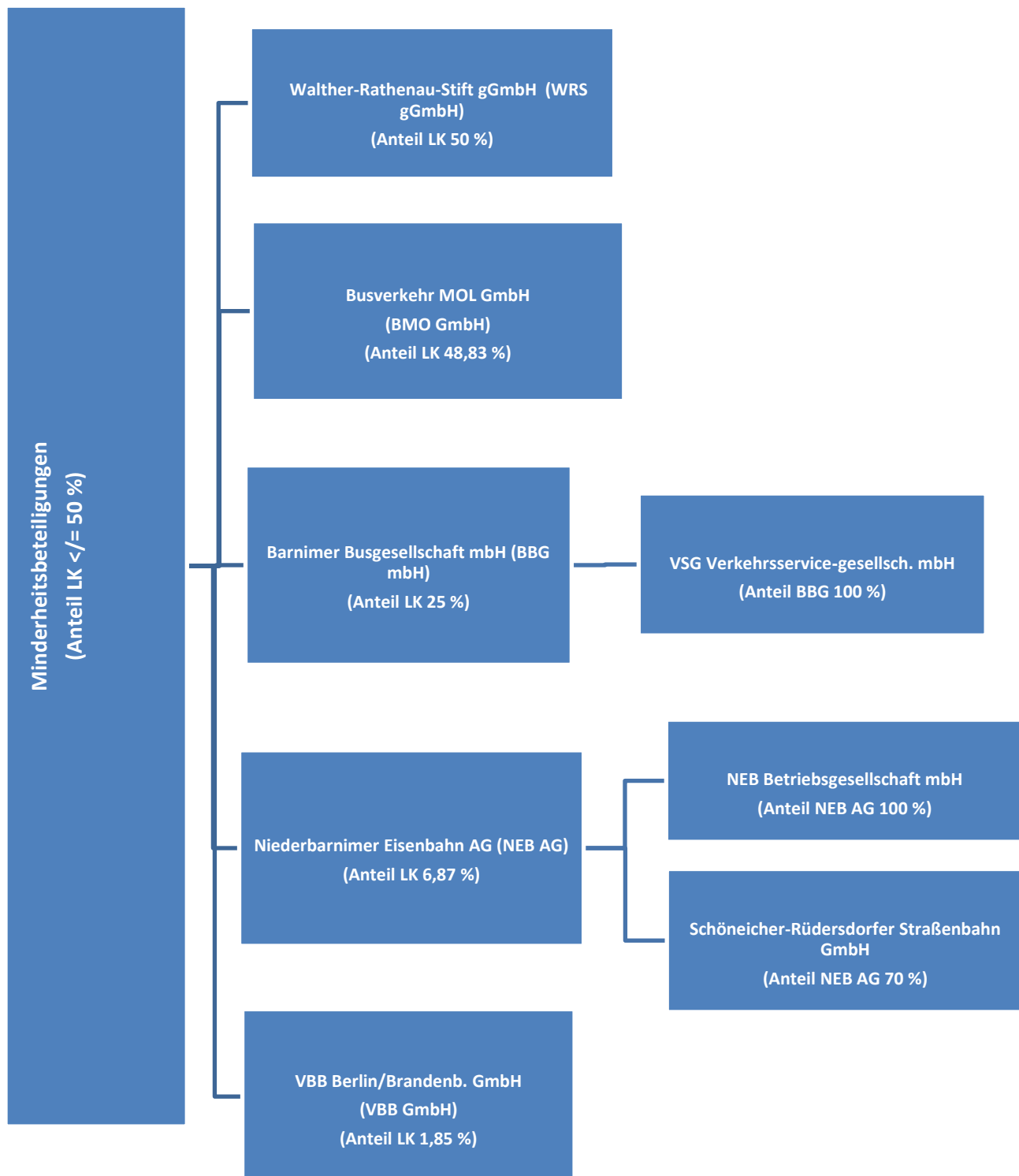
Dem Kreistag wurde der Beteiligungsbericht bereits mit der Informationsvorlage Nr. 2018/KT/505 (Kreistagssitzung am 112.12.2018) zur Kenntnis gegeben. Nach § 82 Abs. 2 Kommunalverfassung ist der Beteiligungsbericht auch dem Jahresabschluss 2017 beizufügen.

Landkreis Märkisch-Oderland
Wirtschaftsamt
Puschkinplatz 12
15306 Seelow

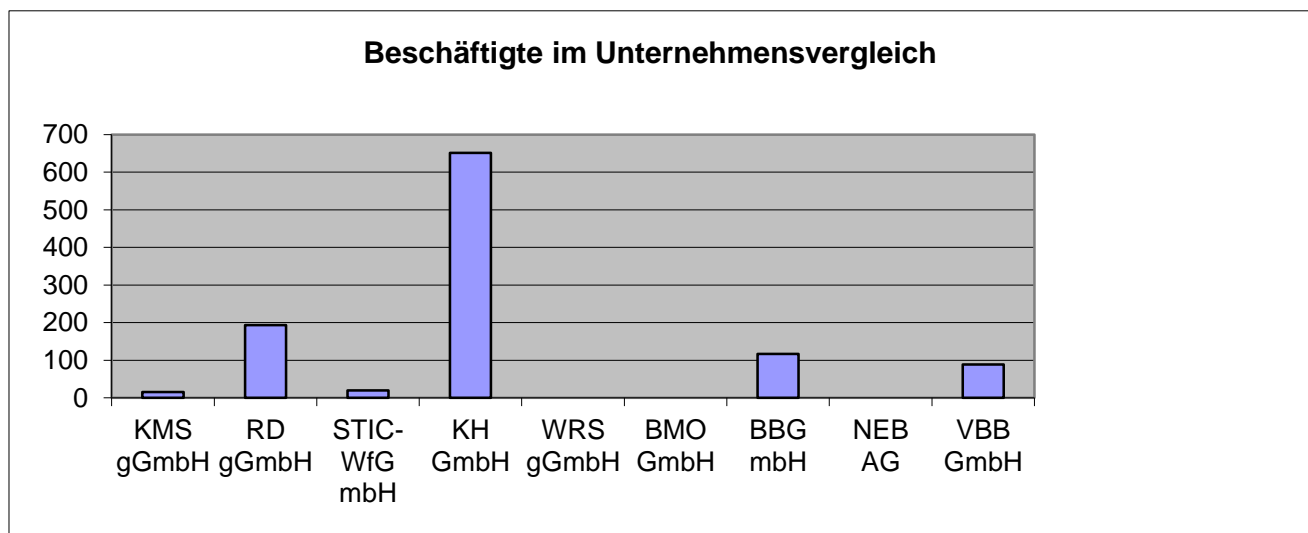
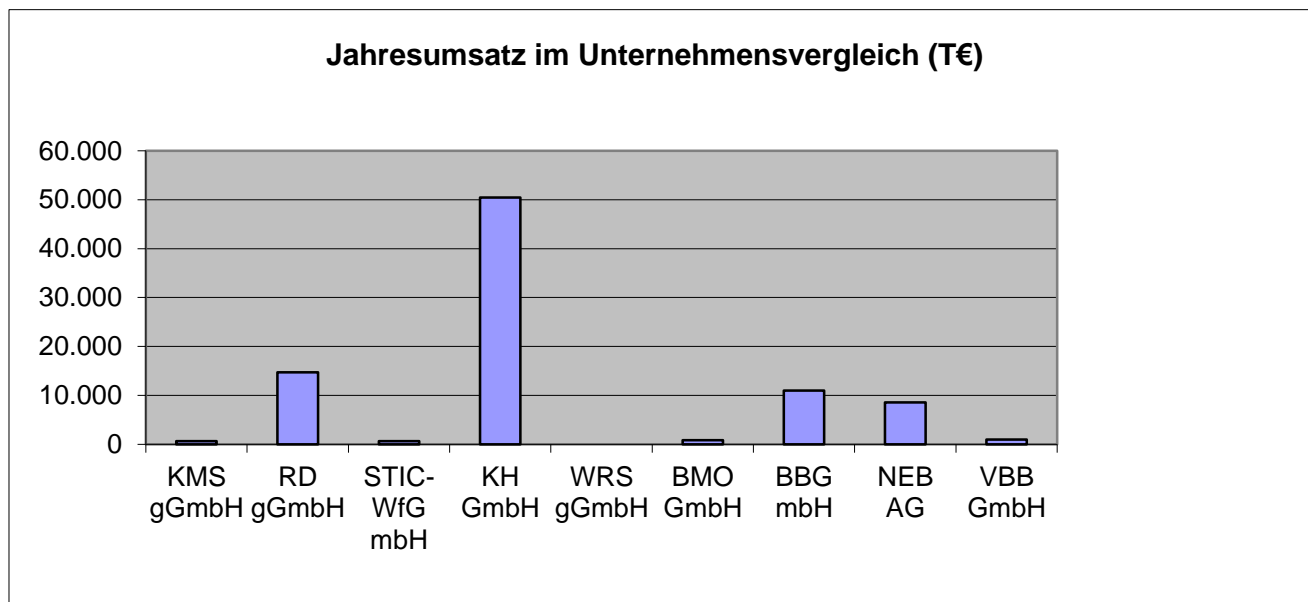
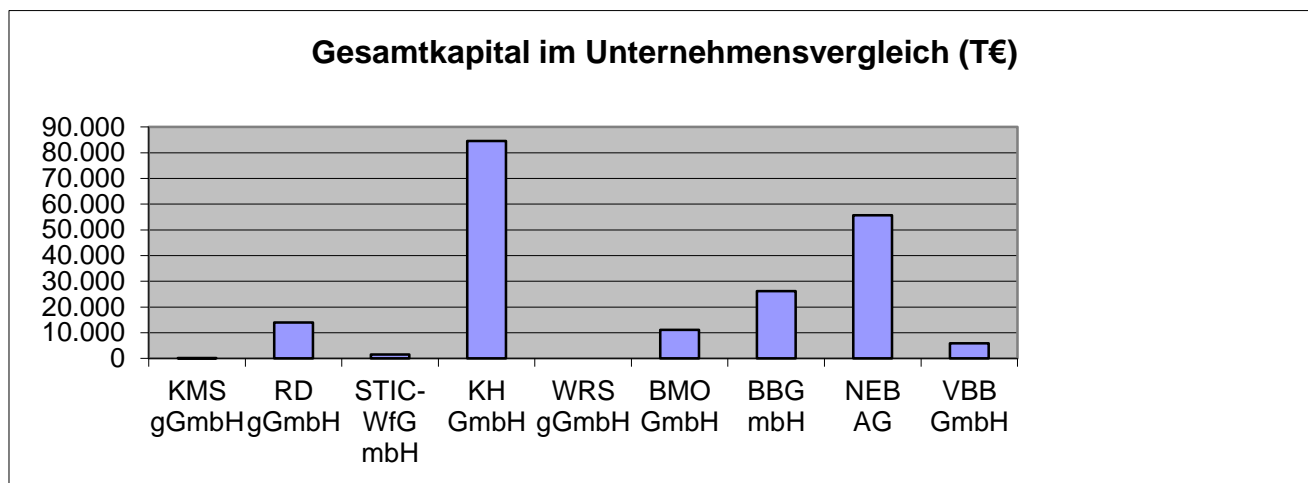
I.

Grafische Darstellung der Beteiligungen des Landkreises gemäß § 92 (2) Nr. 2 bis 4 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen





Übersicht über Bilanzsumme (Gesamtkapital), Jahresumsatz und Beschäftigte 2017 (ohne Liquidationsgesellschaft und mittelbare Beteiligungen):



II.**Übersicht über die Beteiligungen des Landkreises gemäß § 92 (2) Nr. 2 bis 4 BbgKVerf nach Branchen einschließlich mittelbarer Beteiligungen****ÖPNV**

Busverkehr Märkisch-Oderland GmbH	
Stammkapital	564.000 €
Beteiligungen	288.600 € (51,17 %) DB Regio 275.400 € (48,83 %) LK MOL
Barnimer Busgesellschaft mbH	
Stammkapital	26.000 €
Beteiligungen	19.500 € (75 %) LK BAR 6.500 € (25 %) LK MOL
Tochtergesellschaft BBG mbH: VSG Verkehrsservicegesellschaft mbH	
Stammkapital	25.000 €
Beteiligungen	25.000 € (100 %) BBG mbH
Niederbarnimer Eisenbahn AG Berlin	
Stammkapital	832.000 €
Beteiligungen	556.764 € (66,92 %) IGB mbH 73.684 € (8,86 %) LK OHV 57.122 € (6,87 %) LK MOL 57.434 € (6,90 %) LK BAR 28.080 € (3,37 %) LK O-S 25.623 € (3,08 %) Städte- und Gemeindebund Bbg. 25.623 € (3,08 %) LKT Bbg. Rest Streubesitz versch. Gemeinden um Berlin
Tochtergesellschaft NEB AG: NEB Betriebsgesellschaft mbH	
Stammkapital	50.000 €
Beteiligungen	50.000 € (100 %) NEB AG
Beteiligung NEB AG: Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH	
Stammkapital	26.000 €
Beteiligungen	18.200 € (70 %) NEB AG 3.900 € (15 %) Gem. Schöneiche 3.900 € (15 %) Gem. Rüdersdorf
Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	
Stammkapital	324.000 €
Beteiligungen	108.000 € (33,33 %) Land Berlin 108.000 € (33,33 %) Land Bbg. 108.000 € (33,33 %) alle 14 Landkreise und 4 kreisfreien Städte Brandenburgs einschl. LK MOL (je 6.000 € / 1,85 %)

Gesundheits-/ Sozialeinrichtungen

Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH	
Stammkapital	1.227.150 €
Beteiligungen	818.100 € (66,67 %) LK MOL 409.050 € (33,33 %) KH GmbH
Tochtergesellschaft KH GmbH: Medizinisches Versorgungszentrum MVZ GmbH	
Stammkapital	25.000 €
Beteiligungen	25.000 € (100 %) KH GmbH
Tochtergesellschaft KH GmbH: Fachklinik und Moorbad Bad Freienwalde GmbH	
Stammkapital	25.000 €
Beteiligungen	25.000 € (100 %) KH GmbH
Beteiligung Fachklinik GmbH: Kurmittelhaus Bad Freienwalde GmbH	
Stammkapital	25.000 €
Beteiligungen	12.750 € (51 %) Fachklinik GmbH 12.250 € (49 %) Bad Freienwalde Tourismus GmbH
Beteiligung KH GmbH: Berlin-Bbg. KindernachSORgeKlinik gGmbH	
Stammkapital	300.000 €
Beteiligungen	75.000 € (25 %) Deutsche KinderkrebsnachSORge – Stiftung Für das chronisch kranke Kind 75.000 € (25 %) Michels Kliniken GmbH & Co. KG 50.000 € (16,7 %) KH GmbH 50.000 € (16,7 %) Carpe Diem- Hilfe für krebs- und herzkranke Kinder e. V. 25.000 € (8,3 %) Bundesverband Herzkranke Kinder e. V. 25.000 € (8,3 %) Stiftung Dtsch. Herzzentrum Berlin
Beteiligung KH GmbH: Diakonie-Hospiz Woltersdorf GmbH	
Stammkapital	50.000 €
Beteiligungen	25.500 € (51 %) Diakonie-Hospiz Wannsee GmbH 12.250 € (24,5 %) KH GmbH 12.250 € (24,5 %) Ev. KH „Gottesfriede“ Woltersdorf GmbH
Beteiligung KH GmbH (ab 2018): SOWI-Sozialwirtschaftliche Fortbildungs- gesellschaft Strausberg mbH	
Stammkapital	110.848 €
Beteiligungen	34.560 € (31,18%) P. Losacker 34.048 € (30,72%) Malos GmbH 8.448 € (7,62 %) KH GmbH 8.448 € (7,62 %) B. Böttger 8.448 € (7,62 %) R.-M. Forbig

8.448 € (7,62 %) Dr. G. Weiß
 4.224 (3,81 %) M. Emmers
 4.224 (3,81 %) J. Möller

Gemeinnützige Rettungsdienst
 Märkisch-Oderland GmbH
 Stammkapital 50.000 €
 Beteiligungen 50.000 € (100 %) LK MOL

Kultureinrichtungen

Kreismusikschule Märkisch-Oderland gGmbH
 Stammkapital 25.600 €
 Beteiligungen 25.600 € (100 %) LK MOL

Walther-Rathenau-Stift gGmbH
 Stammkapital 25.600 € (25.564,59 €)
 Beteiligungen 12.800 € (50 %) LK MOL
 12.800 € (50 %) Walther-
 Rathenau-Gesellschaft e.V.

Einrichtungen der Wirtschaftsförderung

STIC-Wirtschaftsförderergesellschaft Märkisch-Oderland mbH
 Stammkapital 26.000 €
 Beteiligungen 24.500 € (94,23 %) LK MOL
 1.500 € (5,77 %) IHK Ostbbg.

Kommunale Entwicklungsgesellschaft Märkisch-Oderland mbH i. L. (s. Information unten)
 Stammkapital 51.129 €
 Beteiligungen 32.723 € (64 %) LK MOL
 17.895 € (35 %) Stadt FRW
 511 € (1 %) Dr. B. Kutzke

2017 beendete Gesellschaftsverhältnisse:

keine

Information zum Folgegeschäftsjahr:

Laut Handelsregisterbekanntmachung vom 14.06.2018 ist die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Märkisch-Oderland mbH i. L. auf Grund des § 394 FamFG von Amts wegen gelöscht worden.

III.

Einzeldarstellung der Beteiligungen an Unternehmen gemäß § 92 (2) Nr. 2 bis 4 BbgKVerf einschließlich mittelbarer Beteiligungen

1. Kreismusikschule Märkisch-Oderland gGmbH	Seite 9
2. Rettungsdienst Märkisch-Oderland gGmbH	Seite 13
3. STIC-Wirtschaftsfördergesellschaft Märkisch-Oderland mbH	Seite 17
4. Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH mit Tochterunternehmen und Beteiligungen:	
4.1. Krankenhaus GmbH	Seite 22
4.2. MVZ GmbH	Seite 27
4.3. Fachklinik und Moorbad Bad Freienwalde GmbH	Seite 30
4.4. Kurmittelhaus Bad Freienwalde GmbH	Seite 33
4.5. Kindernachsorgeklinik Berlin-Brandenburg gGmbH	Seite 36
4.6. Diakonie-Hospiz Woltersdorf GmbH	Seite 39
5. Komm. Entwicklungsgesellschaft Märkisch-Oderland mbH i. L.	Seite 40
6. Walther-Rathenau-Stift gGmbH	Seite 41
7. Busverkehr Märkisch-Oderland GmbH	Seite 45
8. Barnimer Busgesellschaft mbH mit Tochterunternehmen:	
8.1. BBG mbH	Seite 49
8.2. VSG mbH	Seite 54
9. Niederbarnimer Eisenbahn AG Berlin mit Tochterunternehmen und Beteiligung:	
9.1. NEB AG Berlin	Seite 57
9.2. Betriebsgesellschaft mbH	Seite 61
9.3. Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH	Seite 64
10. Verkehrsverbund Berlin/Brandenburg GmbH	Seite 68

1. Kreismusikschule Märkisch-Oderland gGmbH

1.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

1.1.1.1. Sitz 15344 Strausberg
Hegermühlenstr. 8c

1.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

1.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Frankfurt (Oder)

1.1.2.2. HRB 6645

1.1.2.3. Ersteintragung am 26.03.1998

1.1.2.4. Gesellschaftsvertrag Fassung vom 27.09.2017

1.1.3. Unternehmensgegenstand

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung von Kunst und Kultur, insbesondere durch die Förderung einer musischen Erziehung und Bildung, vorrangig von Kindern und Jugendlichen. Die Gesellschaft unterhält zu diesem Zweck die Kreismusikschule Märkisch-Oderland, die als öffentliche Einrichtung jedem Interessenten offen steht und an Unterrichtsstützpunkten im gesamten Kreisgebiet tätig ist. Zusätzlich zu den Ausbildungsinhalten nach dem Brandenburgischen Musik- und Kunstschulgesetz (BbgMSchulG) zählen zu ihren Leistungen insbesondere: Musikalische Früherziehung in Kitas, Projektarbeit an Schulen, Arbeit mit Behinderten, Ensembleunterricht und Orchesterarbeit, Musikcamps, Workshops, Probenlager und internationale Jugendbegegnungen, Konzerte als Eigenveranstalter und Teilnahme an öffentlichen Veranstaltungen.

1.1.4. Organe der Gesellschaft

1.1.4.1. Geschäftsführer Herr Tobias Seyfarth (01.01.2017 bis 31.01.2017)
Herr Dr. Alexander Saier (ab 31.01.2017)

1.1.4.2. Gesellschafterversammlung
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt

1.1.4.3. Aufsichtsrat
Vertreter des Landkreises MOL
bis 29.08.2017 Herr Gernot Schmidt
Frau Melitta Schubert
Herr Moritz Felgner
Herr Dr. Arno Gassmann
Frau Bettina Fortunato
Herr Bodo Lange
ab 30.08.2017 Frau Bettina Fortunato
Herr Dr. Arno Gassmann
Herr Moritz Felgner
Herr Klaus Ahrens
Herr Egbert Müller

1.2. Analysedaten und Lagebericht¹

1.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

1.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2017
Anlagenintensität	%	13,3
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	0
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	20

1.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	24,1
Zinsaufwandsquote	%	0
Liquidität 3. Grades	%	79,1
Cashflow	T€	-307

1.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	-144,5
Umsatz	T€	632
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	-316

1.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2017
Personalaufwandsquote	%	143,3

¹ Zum 29.05.2017 erfolgte die Umfirmierung der Kultur gGmbH in die KMS gGmbH. Da die Vergleichbarkeit zur Kultur gGmbH, die 2015/16 noch aus 4 Einrichtungen und einer Geschäftsstelle bestand, nicht mehr gegeben ist, wird auf den Ausweis der Daten und ihre vergleichende Analyse für die Jahre 2015/16 verzichtet. Die Datenanalyse der Kultur gGmbH kann für diese beiden Jahre b. B. dem Beteiligungsbericht des Vorjahres entnommen werden.

Anzahl Mitarbeiter (Jahresende)	Pers.	15 (einschl. GF)
------------------------------------	-------	---------------------

1.2.2. Zusätzliche Analysedaten

1.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2017
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	7
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	3,2
Fremdkapital dar. lang-/ mittelfristig kurzfristig	T€	211 - 211
Verschuldungsgrad	%	3.014,3

1.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2017
Anlagendeckungsgrad I	%	0
Kostendeckungsgrad	%	86,2
Eigenfinanzierungsgrad	%	27,5

1.2.2.3. Spezielle Leistungskennziffern

Kennzahl	ME	2017
Musikschüler	Pers.	2.000

1.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Gesellschaft weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 316 T€ aus, der nicht mehr in voller Höhe durch Eigenkapital gedeckt ist. Die bilanzielle Überschuldung beträgt zum 31.12.2017 20 T€. Ursache für dieses Ergebnis ist insbesondere die Ausgliederung von Einrichtungen der Kultur gGmbH. Der Zuschuss des Landkreises wurde anteilig um 834 T€ gekürzt, ohne dass nachlaufende Aufwendungen der ausgegliederten Betriebsteile ausreichend berücksichtigt wurden. Darüber hinaus wurden Anlagevermögen und Literaturbestände an die ausgegliederten Bereiche ohne Kompensation übergeben.

Die Umsatzerlöse gingen aufgrund der fehlenden Eintrittsgelder um 87 T€ zurück. Die durch das Ausscheiden der Mitarbeiter reduzierten Personalaufwendungen sowie die

reduzierten Sachaufwendungen konnten die Reduzierung des Landkreiszuschusses nicht kompensieren.

Die Eigenkapitalausstattung ist aufgrund der Überschuldung unzureichend, die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht mehr geordnet. Die Liquidität der Gesellschaft ist hingegen gesichert, auch durch entsprechende Erklärung des Gesellschafters.

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

Für 2018 sieht der Wirtschaftsplan ein höheren Zuschuss des Gesellschafters vor. Um den Bestand der Gesellschaft zu sichern, sind Umstrukturierungen und Einsparungen erforderlich. Die Chancen werden dabei in neuen Unterrichtsangeboten, Gebührenanpassungen und Sponsorengewinnung gesehen.

1.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

	Betrag in T€	Kurzbeschreibung
Kapitalzuführungen und -entnahmen	keine	
Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	keine	
Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine	
Sonstige Finanzbeziehungen mit Auswirkung auf den LK	666	Zuwendung Landkreis

1.5. Weitere Informationen

1.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2017
Bilanzsumme	T€	218
Anlagevermögen	T€	29
Umlaufvermögen	T€	167
Bilanzielles Eigenkapital	T€	0
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	7
Rückstellungen	T€	136
Verbindlichkeiten	T€	66

1.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	1.983 632
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	2.300 906
Betriebsergebnis	T€	-317
Finanzergebnis	T€	0,4
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	-316

2. Rettungsdienst Märkisch-Oderland gGmbH**2.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)**

2.1.1. Sitz 15344 Strausberg
Am Biotop 10

2.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

2.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Frankfurt (Oder)
2.1.2.2. HRB 13901
2.1.2.3. Ersteintragung am 06.02.2012
2.1.2.4. Gesellschaftsvertrag Fassung vom 13.09.2018

2.1.3. Unternehmensgegenstand

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung der Rettung aus Lebensgefahr durch die Bereitstellung eines Rettungsdienstes sowie Krankentransportes und sonstiger damit unmittelbar im Zusammenhang stehender Dienstleistungen, insbesondere Erfüllung der Vollzugsaufgaben des Rettungsdienstes gem. § 2 BbgRettG im Bereich und für den Landkreis Märkisch-Oderland, soweit diese mit Vertrag gem. § 10 BbgRettG vom Landkreis Märkisch-Oderland auf die Gesellschaft übertragen wurden.

2.1.4. Organe der Gesellschaft

2.1.4.1. Geschäftsführer Herr Armin Viert

2.1.4.2. Gesellschafterversammlung
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt

2.1.4.3. Aufsichtsrat
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt
Herr Sven Templin
Frau Jana Rathmann
Frau Eva-Maria Strys
Herr Dr. Klaus Henschel

Herr Dr. Hanno Hemm

2.2. Analysedaten und Lagebericht

2.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

2.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	60,8	63,5	72,8
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	83,2	74,5	56,0
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

2.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	151,2	130,3	108,2
Zinsaufwandsquote	%	0,0	0,1	0,2
Liquidität 3. Grades	%	477,0	206,1	125,3
Cashflow	T€	1.263	1.316	1.858

2.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	3,5	3,2	5,5
Umsatz	T€	12.890	13.714	14.739
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	284	291	738

2.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	58,9	58,0	58,9
Anzahl Mitarbeiter (MA Jahresdurchschnitt, Azubis Neueinstellung)	Pers.	178,4 (4 Azubis)	187 (5 Azubis)	193 (5 Azubis)

2.2.2. Zusätzliche Analysedaten

2.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	6.814	7.105	7.843
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	83,2	74,5	56,0
Fremdkapital dar. lang-/mittelfristig kurzfristig	T€	1.376 724 652	2.426 783 1.643	6.155 3.176 2.979
Verschuldungsgrad	%	20,2	34,1	78,5

2.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad I	%	136,7	117,3	77,0
Kostendeckungsgrad	%	102,2	102,2	105,3
Eigenfinanzierungsgrad	%	99,0	100,2	101,3

2.2.2.3. Spezielle Leistungskennziffern

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Krankentransporteinsätze	Anzahl	2.186	2.706	2.637
Notarzteinsätze	Anzahl	8.776	8.829	8.340
Rettungseinsätze	Anzahl	18.412	19.183	19.128

2.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Gesellschaft hat einen Jahresüberschuss von 738 T€ erzielt (Vorjahr: 291 T€). Ursächlich für dieses positive Ergebnis sind trotz steigender Personalkosten insbesondere die zum 01.03.2017 nach oben angepassten Gebührensätze. Außerdem wirkt sich der Verkauf des Grundstücks der Rettungswache und Verwaltung in Bad Freienwalde an die Stadt Bad Freienwalde positiv auf das Ergebnis aus.

Trotz deutlichen Rückgangs sind sowohl die Liquidität als auch die Eigenkapitalausstattung weiterhin als gut zu bewerten. Der Rückgang in der Liquidität 3. Grades ist durch das erhöhte kurzfristige Fremdkapital bedingt, die niedrigere Eigenkapitalquote dadurch, dass sich das Gesamtkapital stärker erhöhte als das bilanzielle Eigenkapital. Das langfristige Vermögen ist aber zu über 100 % durch langfristiges Kapital gedeckt.

Der insgesamt stark gestiegene Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist auf die Investitionstätigkeit der Gesellschaft zurückzuführen. 2017 wurde vor allem in den Neubau der Rettungsdienstzentrale in Strausberg sowie den Neu- bzw. Umbau der Rettungswache Bad Freienwalde investiert. Durch die anteilige Kreditfinanzierung wuchsen die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten von 888 T€ 2016 (Darlehen für den Neubau der Rettungswache Seelow) auf nunmehr 2,5 Mio. € (Darlehen für den Neubau der Rettungswache Strausberg) an. Der Jahresgewinn aus 2016 und die Verkaufserlöse für das Grundstück in Bad Freienwalde wurden für die erste Anzahlung der neu entstehenden Rettungswache im Feuerwehrojekt in Bad Freienwalde verwendet. Das Rettungsdienstzentrum in Strausberg wurde im II. Halbjahr 2018 bezogen, für den Neubau der kombinierten Feuer-/ Rettungswache in Bad Freienwalde ist ab Oktober 2019 mit einem Umzug zu rechnen.

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

Für 2018 rechnet die Gesellschaft mit einem Jahresabschluss in Höhe von ca. 280 T€. Bestandsgefährdende Risiken werden nicht gesehen.

2.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

	Betrag in T€	Kurzbeschreibung
Kapitalzuführungen und -entnahmen	keine	
Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	keine	
Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine	
Sonstige Finanzbeziehungen mit Auswirkung auf den LK	keine	

2.5. Weitere Informationen

2.5.1. Bilanzinformation

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	8.190	9.531	13.998
Anlagevermögen	T€	4.984	6.055	10.186
Umlaufvermögen	T€	3.110	3.387	3.732
Bilanzielles Eigenkapital	T€	6.814	7.105	7.843
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	0	0	0
Rückstellungen	T€	656	1.028	1.733

Verbindlichkeiten	T€	721	1.398	4.422
-------------------	----	-----	-------	-------

2.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	13.047 12.890	14.049 13.714	15.316 14.739
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	12.765 7.602	13.745 7.961	14.548 8.688
Betriebsergebnis	T€	282	304	768
Finanzergebnis	T€	4	-11	-29
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	286	293	739

3. STIC-Wirtschaftsfördergesellschaft Märkisch-Oderland mbH

3.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.1.1. Sitz 15344 Strausberg
Garzauer Chaussee 1

3.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

3.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Frankfurt (Oder)
 3.1.2.2. HRB 2467
 3.1.2.3. Ersteintragung am 15.10.2004 (Aufschmelzung STIC GmbH
auf KEG mbH)
 3.1.2.4. Gesellschaftsvertrag Fassung vom 06.06.2013

3.1.3. Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der wirtschaftlichen Entwicklung und Strukturverbesserung des Landkreises Märkisch-Oderland, insbesondere durch

- Betrieb und Ausbau eines Technologie- und Innovationszentrums
- Ansiedlungsservice und Investorenbetreuung
- Technologie- und Innovationsförderung, Wissens- und Technologietransfer, Existenzgründungsberatung
- Beratung über öffentliche Fördermittel
- Kreismarketing
- Unterstützung der touristischen Entwicklung
- Zusammenarbeit mit den Kommunen im Landkreis, überregionalen und internationalen Wirtschafts- und Technologiefördereinrichtungen
- Einwerbung von EU-, Bundes- und Landesfördermitteln sowie
- Durchführung von Projekten.

3.1.4. Organe der Gesellschaft

3.1.4.1. Geschäftsführer	Herr Andreas Jonas Herr Rainer Schinkel
3.1.4.2. Gesellschafterversammlung Vertreter des Landkreises MOL	Herr Gernot Schmidt

3.2. Analysedaten und Lagebericht

3.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

3.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	40,1	31,0	29,7
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	59,9	52,7	60,7
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

3.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	184,4	198,4	247,1
Zinsaufwandsquote	%	1,0	0,7	1,5
Liquidität 3. Grades	%	245,8	285,6	262,8
Cashflow	T€	56	173	186

3.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	-1,8	5,7	3,7
Umsatz	T€	477	614	653
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	-28	89	46

3.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	126,6	94,3	104,1
Anzahl Mitarbeiter (Jahresende)	Pers.	17	16	20

3.2.2. Zusätzliche Analysedaten

3.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	882	949	969
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	68,3	58,0	64,8
Fremdkapital dar. Lang-/mittelfristig kurzfristig	T€	409 99 310	687 284 403	526 128 398
Verschuldungsgrad	%	46,4	72,4	54,3

3.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad I	%	149,2	170,2	204,5
Kostendeckungsgrad	%	98,3	106,9	103,2
Eigenfinanzierungsgrad	%	35,8	45,1	37,2

3.2.2.3. Spezielle Leistungskennziffern

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erlöse aus Kaltmiete	T€	293	347	359
Vermietquote	%	90,2	88,0	78,0
Projektförderung dav. LK	T€	725 186	777 168	1.121 186

3.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr mit einem Überschuss von 46 T€ (Vorjahr 89 T€) ab. Infolge einer Steuerrückzahlung für zu Unrecht gezogene Vorsteuer aus Projekten des Jahres 2012 in Höhe von 44,5 T€ zzgl. 10 T€ Zinsen (berücksichtigt in entsprechenden Rückstellungen) reduzierte sich der mögliche Jahresüberschuss. Seit 2013 wird generell keine Vorsteuer für bezogene Leistungen aus Förderprojekten gezogen, so dass hier von einem einmaligen Vorgang ausgegangen werden kann.

Die Umsatzerlöse stiegen um 39 T€ gegenüber dem Vorjahr an, darunter die Erlöse aus Vermietung (Kaltmiete einschl. Betriebskosten) um 22 T€. Bedingt durch das Auslaufen des Mietvertrages für die Kantine waren zum Jahresende nur 78,0 % der vermietbaren Fläche vermietet (Vorjahr 88,0 %). Die Auslastung des Neubaus TP6 konnte mit fast 100 % zum Jahresende gehalten werden.

Ohne den Zuschuss des Landkreises wurden projektbezogene Zuschüsse in Höhe von 935 T€ (Vorjahr 608 T€) akquiriert und flossen in folgende Projekte:

Lotsendienst MOL (bis 12/2020)
 Existenzgründerprojekt „Young Companies“ (bis 12/2020)
 Unternehmenswert-Mensch (bis 07/2018)
 INTERREG dt. – poln. Service- und Beratungszentrum (SBC) (bis Ende 2020)
 EU-Projekt „Speed up“ (bis 3/2021)
 EU-Projekt „Erasmus for Young Entrepreneurs“ (bis 1/2018).

Der Zuschuss des Landkreises wurde gemäß Betrauung für Aufgaben der Wirtschaftsförderung und für Eigenanteile der Projektförderung eingesetzt.

Der erhöhte Cashflow trotz reduziertem Jahresergebnis ist auf die Steuerrückstellung zurückzuführen, der leicht rückläufige Kostendeckungs- und Eigenfinanzierungsgrad auf gestiegene Aufwendungen, insbesondere für Personal. Zum Jahresende beschäftigte die Gesellschaft 4 Vollzeitkräfte mehr als im Vorjahr bei gleicher Anzahl Teilzeitstellen und Mini-Jobs. Das niedrigere Jahresergebnis bedingte den Rückgang in der Gesamtkapitalrentabilität, hingegen gestiegenes Eigenkapital bei gleichzeitig rückläufigem Gesamtkapital die Erhöhung der Eigenkapitalquote. Der Rückgang im Gesamtkapital (Bilanzsumme) zeigt sich aktivseitig insbesondere im Rückgang des Anlagevermögens (planmäßige Abschreibungen), passivseitig im Rückgang von Verbindlichkeiten. Das (neue) Prüfunternehmen hat die Verbindlichkeiten zum Erfüllungsbetrag angesetzt, d.h. Betriebs- und Heizkosten sowie die darauf geleisteten Vorauszahlungen wurden ergebnisneutral als Vorräte bzw. erhaltene Anzahlungen bilanziert. Der Ausgleich als ergebniswirksame Erfassung erfolgt erst nach BK/HK-Abrechnung, die 2018 durchgeführt wird.

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

Für 2018 wird von einer insgesamt stabilen wirtschaftlichen Situation ausgegangen, der Wirtschaftsplan sieht ein positives Jahresergebnis von 57 T€ vor. Das Potenzial zur Erhöhung der Mieteinnahmen ist weitestgehend ausgeschöpft. Hier sind nur noch geringe Zuwächse zu erwarten. Eine Anpassung der seit Jahren stabilen Mieten an die Marktsituation ab 2019 wird ins Auge gefasst. Akuter Handlungsbedarf besteht zur Sanierung maroder Dächer in den Hallen TP 2 und 3. Hinsichtlich der Projektförderung ist nach 2020 mit einer weiteren Reduzierung der dem Land Brandenburg zur Verfügung stehenden EU-Mittel und einem entsprechend zunehmenden Wettbewerbsdruck zu rechnen. Gelingt der Ausgleich nicht durch zusätzliche Projektakquise und / oder Zuschusserhöhung des Landkreises, wird der Personalbestand zu reduzieren sein.

3.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

	Betrag in T€	Kurzbeschreibung
Kapitalzuführungen und -entnahmen	keine	
Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	keine	
Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine	

Sonstige Finanzbeziehungen mit Auswirkung auf den LK	2,4	Verbindlichkeiten gegenüber LK (aus Gebäudeversicherung)
	27,8	Forderungen gegenüber LK aus Vermietung u. a. Leistungen (BK FTZ – Wasser / Abwasser 1,8 T€) und aus Weiterberechnung von Erdarbeiten (26,0 T€)
	186,0	Zuschuss LK (gem. Betrauung für DAWI Wirtschaftsförderung)

3.5. Weitere Informationen

3.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	1.291	1.636	1.495
Anlagevermögen	T€	518	506	444
Umlaufvermögen	T€	762	1.121	1.046
Bilanzielles Eigenkapital	T€	773	862	908
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil) ²	T€	109	86	61
Rückstellungen	T€	27	26	82
Verbindlichkeiten	T€	282	514	393

3.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	1.310 477	1.455 614	1.812 653
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	1.333 604	1.362 580	1.756 680
Betriebsergebnis	T€	-23	93	56
Finanzergebnis	T€	-5	-4	-10
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	-28	89	46

² 60 % des Sonderpostens mit Rücklageanteil, da der Sonderposten überwiegend direkte Investitionsfördermittel enthält.

4. Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH

4.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

- 4.1.1. Sitz 15344 Strausberg
Prötzeler Chaussee 5
- 4.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)
- 4.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Frankfurt/Oder
4.1.2.2. HRB 4942
4.1.2.3. Ersteintragung am 26.07.2000 (Verschmelzung Krankenhäuser Strausberg und Wriezen)
- 4.1.2.4. Gesellschaftsvertrag Fassung vom 24.03.2014
- 4.1.3. Unternehmensgegenstand

Gesellschaftszweck ist die bedarfsgerechte, zweckmäßige und wirtschaftliche Versorgung der Bevölkerung auf dem Gebiet des Gesundheitswesens und der Wohlfahrtspflege durch den Betrieb von Krankenhäusern und sonstigen gesetzlich zulässigen Gesundheitseinrichtungen sowie der Betrieb von marktüblichen Nebenangeboten.

4.1.4. Organe der Gesellschaft

- 4.1.4.1. Geschäftsführerin Frau Angela Krug
- 4.1.4.2. Gesellschafterversammlung
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt
- aktives Teilnahmerecht Frau Eva-Maria Stryz
Herr Ravindra Gujjula
Herr Dr. Hanno Hemm
- 4.1.4.3. Aufsichtsrat
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt
Frau Gabriele Gottschling
Herr Reiko Heinschke
Frau Jutta Werbelow
Herr Henrik Wendorff
- 4.1.4.4. Verbundene Unternehmen

Die Gesellschaft ist an der MVZ Medizinisches Versorgungszentrum Märkisch-Oderland GmbH und an der Fachklinik und Moorbad Bad Freienwalde GmbH zu jeweils 100 % unmittelbar beteiligt. Über die Fachklinik und Moorbad GmbH ist die Gesellschaft an der Kurmittelhaus Bad Freienwalde GmbH mittelbar beteiligt.

Darüber hinaus hält die Gesellschaft Anteile im Wert von 50.000 € (16,7 %) an der Berlin-Brandenburg Kindernachsorgeklinik gGmbH und ist mit 12.250 € (24,5 %) an der Diakonie-Hospiz Woltersdorf GmbH beteiligt.

2018 hat die Gesellschaft Anteile in Höhe von 8.448 € (7,6 %) an der SOWI-Sozialwirtschaftliche Dienstleistungsgesellschaft mbH erworben.

Die Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH erstellt einen Konzernabschluss, der im Bundesanzeiger veröffentlicht wird. Ergebnisabführungsverträge wurden nicht geschlossen.

4.2. Analysedaten und Lagebericht

4.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

4.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	70,9	70,8	65,0
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	35,5	35,0	30,7
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

4.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	121,8	120,7	115,0
Zinsaufwandsquote	%	0,4	0,6	0,1
Liquidität 3. Grades	%	211,7	199,3	138,0
Cashflow	T€	3.786	3.259	2.706

4.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	1,8	1,6	0,5
Umsatz	T€	48.827	49.590	50.472
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	1.103	873	95

4.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	59,8	60,8	60,0
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	642 (dar. 43 Azubis)	654 (dar. 39 Azubis)	651 (dar. 47 Azubis)

4.2.2. Zusätzliche Analysedaten

4.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	51.420	51.238	50.182
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	73,1	69,3	59,3
Fremdkapital dar. langfristig kurzfristig	T€	18.899 9.301 9.598	22.704 11.977 10.727	34.400 13.048 21.352
Verschuldungsgrad	%	36,7	44,3	68,5

4.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad I	%	50,2	49,4	47,2
Kostendeckungsgrad	%	102,1	101,9	100,5
Eigenfinanzierungsgrad	%	105,2	106,3	79,2

4.2.2.3. Spezielle Leistungskennziffern

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Planbetten ³ dar. Chirurgie Innere Gyn./Geburtsh.	Anz.	320 144 150 26	320 144 150 26	320 144 150 26
Auslastungsgrad Betten	%	74,6	74,8	75,5
Vollstationäre Fallzahl	Anz.	13.659	13.675	13.444
durchschn. Ertrag je Fall dar. Umsatzerlöse	T€	3,84 3,57	3,93 3,63	4,76 3,75
durchschn. Aufw. je Fall	T€	3,76	3,85	4,74

4.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Gesellschaft schloss das Berichtsjahr mit einem gegenüber dem Vorjahr um 779 T€ geringeren Jahresüberschuss ab. Die Verschlechterung des Ergebnisses beruht

³ Die Krankenhaus MOL GmbH ist in den Krankenhausplan des Landes Brandenburg mit 320 Betten aufgenommen. Das Krankenhaus Strausberg darf davon bis zu 206 Betten aufstellen, das Krankenhaus Wriezen bis zu 146 Betten.

insbesondere auf einem deutlichen Anstieg des Materialaufwandes (+865 T€) und der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (+335 T€). Die Personalaufwendungen erhöhten sich nur leicht (+142 T€). Trotz Tarifierpassung wirkte hier der Rückgang der Vollkräfte infolge der Nichtbesetzung vakanter Stellen (Schwerpunkt Pflege- und ärztlicher Dienst) mindernd. Dies schlug sich dann wiederum im Anstieg der bezogenen Leistungen (Materialaufwand) nieder. Um akute Personalengpässe zu kompensieren, mussten vermehrt pflegerische und ärztliche Leistungen in Anspruch genommen werden. Auch in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen schlugen sich die Personalbeschaffungskosten in einem höheren Verwaltungsaufwand nieder. Darüber hinaus wurden die sonstigen betrieblichen Aufwendungen durch Beratungskosten (KTQ-Zertifizierung) und höhere Instandhaltungskosten (Umsetzung Brandschutzkonzept in Wriezen) beeinflusst.

Die um 883 T€ gestiegenen Umsatzerlöse konnten die gestiegenen Aufwendungen nicht ausreichend kompensieren. Von den Umsatzerlösen stiegen die Erlöse aus Krankenhausleistungen um 332 T€. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf eine Budgetsteigerung zurückzuführen, die aus der Erhöhung des Landesbasisfallwertes bei Verminderung der vereinbarten Leistungen resultiert.

Ursächlich für die Verminderung der Eigenkapitalquote wirkt insbesondere der Anstieg noch nicht verwendeter Fördermittel und die weitere Inanspruchnahme von Darlehen zur Finanzierung der Baumaßnahmen am Standort Strausberg. Infolge des Fremdkapitalanstiegs erhöhte sich der Verschuldungsgrad. Der Rückgang in der Liquidität 3. Grades ist ebenfalls im Wesentlichen dadurch bedingt. Gesamtkapitalrentabilität und Cashflow reagieren auf das verringerte Jahresergebnis. Unter Berücksichtigung des langfristigen Fremdkapitals ist das langfristige Vermögen der Gesellschaft über 100 % durch langfristiges Kapital gedeckt.

Investitionen in das Anlagevermögen wurden in Höhe von 5.515 T€ getätigt. Den Schwerpunkt bildeten die Neubaumaßnahmen am Standort Strausberg.

2017 wurden weitere Maßnahmen zur Festigung des Leistungsspektrums realisiert. Dazu gehörten u. a.:

- Weiterführung der strukturellen Neuorientierung des Krankenhauses und Fortführung der Um- und Ergänzungsbaumaßnahmen am Standort Strausberg
- Umbaumaßnahmen am Betriebsteil Wriezen, weitere Umsetzung des Brandschutzkonzeptes und Umbau einer Station mit dem Ziel der Vermietung an Praxen des MVZ
- Rezertifizierungen nach KTQ und weiterer Organzentren
- Weiterentwicklung des medizinischen Risikomanagements
- Renovierung und Modernisierung weiterer Stationsbereiche
- Qualifizierung / Spezialisierung von Ärzten und Pflegekräften.

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

Aufgrund der mittelfristigen Unternehmensplanung und derzeit gültiger rechtlicher Rahmenbedingungen sowie der Bedarfsgerechtigkeit des Krankenhauses werden mittel- und langfristig keine bestandgefährdenden Risiken gesehen. Für die Geschäftsjahre 2018/19 geht die Geschäftsführung von positiven Jahresergebnissen aus. Für 2018 ist ein Überschuss von 250 T€ geplant.

4.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

	Betrag in T€	Kurzbeschreibung
Kapitalzuführungen und -entnahmen	keine	

Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	keine	
Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine	
Sonstige Finanz- beziehungen mit Auswirkung auf den LK	keine	

4.5. Weitere Informationen

4.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	70.319	73.942	84.582
Anlagevermögen	T€	49.836	52.391	54.997
Umlaufvermögen	T€	20.317	21.382	29.464
Bilanzielles Eigenkapital	T€	24.997	25.871	25.966
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	26.423	25.367	24.216
Rückstellungen	T€	2.944	2.390	1.993
Verbindlichkeiten	T€	15.953	20.313	32.389

4.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	52.487 48.827	53.706 49.590	63.983 50.472
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	51.388 29.224	52.702 30.142	63.726 30.284
Betriebsergebnis	T€	1.099	1.004	257
Finanzergebnis	T€	27	-110	-134
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	1.126	894	123

4.6. Tochterunternehmen und Beteiligungen der Krankenhaus MOL GmbH

4.6.1. MVZ GmbH

4.6.1.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

Sitz:	15344 Strausberg Prötzeler Chaussee 5
Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag):	
Name des Amtsgerichtes HRB Ersteintragung am	Frankfurt (Oder) 10825 FF 10.08.2005
Gesellschaftsvertrag	Fassung vom 23.02.2018
Unternehmensgegenstand:	

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege i.S.v. § 52 Abs. 2 Nr. 3 AO. Daneben dient die Gesellschaft der Wohlfahrtspflege nach § 66 AO i.V.m. § 53 AO.

Der Gesellschaftszweck wird insbesondere verwirklicht durch den Betrieb eines oder mehrerer medizinischer Versorgungszentren, speziell im Rahmen der vertragsärztlichen Versorgung, der sonstigen zulässigen ärztlichen und nicht ärztlichen Tätigkeiten sowie aller hiermit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten einschließlich der Bildung von Kooperationen mit ambulanten und stationären Leistungserbringern der Krankenhausbehandlung und der Vorsorge und Rehabilitation und nicht ärztlichen Leistungserbringern im Bereich des Gesundheitswesens sowie der Betrieb von ambulanten und stationären Pflegeeinrichtungen. Dies umfasst auch das Angebot und die Durchführung neuer ärztlicher Versorgungsformen.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführerin	Frau Angela Krug
Gesellschafterversammlung	Frau Angela Krug als Vertreterin der Krankenhaus GmbH

Konzernbeziehungen:

Die Gesellschaft ist in den Konzernabschluss der Krankenhaus MOL GmbH einbezogen.

4.6.1.2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Vermögens- und Kapitalstruktur:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	57,7	52,6	50,7
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	7,9	5,9	9,6
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

Finanzierung und Liquidität:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	128,3	143,2	155,6
Zinsaufwandsquote	%	0,6	0,6	0,5
Liquidität 3. Grades	%	197,9	192,0	232,9
Cashflow	T€	178	200	262

Rentabilität und Geschäftserfolg:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	0,5	0,0	4,2
Umsatz	T€	2.935	3.195	3.476
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	-12	-18	47

Personalbestand:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	68,4	64,5	62,0
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	51 (zus. 2 Azubis)	52 (zus. 2 Azubis)	52 (zus. 0,5 Azubi)

4.6.1.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die MVZ GmbH ist eine 100 %ige Tochter der Krankenhaus MOL GmbH. Sie bietet neben Sprechstunden für Untersuchungen und Behandlungen zusätzlich auch ambulante Operationen an. Zum 31.12.2017 wurden an der Betriebsstätte Strausberg 12 Fach- und Hausarztpraxen betrieben, an der Betriebsstätte Bad Freienwalde 4.

Mit einem Jahresüberschuss von 47 T€ konnte die Gesellschaft das Ziel, 2018 ein ausgeglichenes Ergebnis zu erwirtschaften, überbieten. Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr um 281 T€ gestiegen, was insbesondere auf eine Stabilisierung des Leistungsportfolios bei Steigerung der KV-Erlöse und Reduzierung krankheitsbedingter Ausfälle von Fachärzten zurückzuführen ist. Pro Quartal wurden ca. 10.920 kassenärztliche Patienten versorgt (Vorjahr ca. 10.370).

Die positive Ergebnisentwicklung zeigt sich insbesondere in einem deutlichen Anstieg der Gesamtkapitalrentabilität und in einem höheren Cashflow.

Die gegenüber dem Vorjahr reduzierte Bilanzsumme widerspiegelt aktivseitig ein um 137 T€ reduziertes Anlagevermögen. Zugängen von 78 T€ (Ausstattungsgegenstände) standen Abschreibungen in Höhe von 215 T€ gegenüber. Das Umlaufvermögen verminderte sich nur geringfügig. Passivseitig zeigt sich der Rückgang in den

Verbindlichkeiten (-283 T€), vor allem aufgrund der planmäßigen Darlehenstilgung. Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital decken das langfristige Vermögen der Gesellschaft zu über 100 %.

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

Für 2018 wird ebenfalls mit einem positiven Ergebnis gerechnet. Durch Stabilisierung der Leistungen und weiteren Ausbau der regionalen Vernetzung wird eine Erlössteigerung erwartet. Dieser stehen aber auch Aufwandserhöhungen, insbesondere durch die Verzinsung der Gesellschafterdarlehen und Abschreibungen für die erworbenen Praxen gegenüber.

4.6.1.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Zum Kreishaushalt bestehen keine Finanzbeziehungen.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgte zu 9,6 % durch Eigenkapital (Vorjahr 5,9 %) und zu 69,3 % (Vorjahr 69,4 %) durch lang- und mittelfristiges Fremdkapital (Gesellschafterdarlehen), im Übrigen durch kurzfristiges Fremdkapital.

Verbindlichkeiten gegenüber der Krankenhaus MOL GmbH in Höhe von 1.287 T€ (Vorjahr 1.575 T€) betreffen in Höhe von 1.232 T€ Darlehen (Vorjahr 1.364 T€) und resultieren im Übrigen aus dem Liefer- und Leistungsverkehr.

4.6.1.6. Weitere Informationen

Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	1.549	1.774	1.570
Anlagevermögen	T€	894	933	796
Umlaufvermögen	T€	655	841	771
Bilanzielles Eigenkapital	T€	123	104	151
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	-	-	-
Rückstellungen	T€	39	57	88
Verbindlichkeiten	T€	1.386	1.613	1.330

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	2.973 2.935	3.214 3.195	3.500 3.476
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	2.966 2.007	3.214 2.062	3.434 2.154

Betriebsergebnis	T€	7	0	66
Finanzergebnis	T€	-20	-18	-19
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	-12	-18	47

4.6.2. Fachklinik und Moorbad Bad Freienwalde GmbH

4.6.2.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

Sitz: 16259 Bad Freienwalde
Gesundbrunnenstr. 33

Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag):

Name des Amtsgerichtes Frankfurt (Oder)
HRB 13903
Ersteintragung am 02.02.2012
Gesellschaftsvertrag Fassung vom 23.02.2018
Unternehmensgegenstand:

Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, der öffentlichen Gesundheitspflege und der Wohlfahrtspflege, insbesondere durch den Betrieb einer orthopädisch-rheumatologischen Fachklinik in Bad Freienwalde.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführerin Frau Angela Krug
Gesellschafterversammlung Frau Angela Krug als Vertreterin
der Krankenhaus GmbH

Verbundene Unternehmen:

Die Fachklinik und Moorbad Bad Freienwalde GmbH ist Gesellschafterin der Kurmittelhaus Bad Freienwalde GmbH mit einem Geschäftsanteil von 13 T€ (51 %).

Konzernbeziehungen:

Die Gesellschaft ist in den Konzernabschluss der Krankenhaus MOL GmbH einbezogen.

4.6.2.2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Vermögens- und Kapitalstruktur:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	88,3	87,4	86,6
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	18,0	20,1	24,0
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

Finanzierung und Liquidität:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	101,7	101,1	103,0
Zinsaufwandsquote	%	5,4	4,9	4,4
Liquidität 3. Grades	%	114,3	108,4	123,8
Cashflow	T€	1.203	1.213	1.458

Rentabilität und Geschäftserfolg:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	5,0	4,5	6,1
Umsatz	T€	9.513	9.673	10.078
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	349	263	537

Personalbestand:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	48,3	49,5	48,8
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	141 (zus. 3 Azubis)	141 (zus. 3 Azubis)	143 (zus. 4 Azubis)

4.6.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Fachklinik und Moorbad Bad Freienwalde GmbH ist eine 100 %ige Tochter der Krankenhaus MOL GmbH. Als modern ausgestattete Rehabilitationsklinik verfügt sie über 220 Betten. 2017 waren die Betten zu 89,3 % ausgelastet (Vorjahr 90,9 %). Es wurde eine stationäre Belegung von 71.696 Pflgetagen (Vorjahr 73.169) erreicht. Darüber hinaus wurden im Rahmen ambulanter Rehabilitationen 1.588 Belegungstage erbracht (Vorjahr 1.184).

Die Gesellschaft schloss das Berichtsjahr mit einem um 274 T€ gegenüber dem Vorjahr erhöhten Jahresergebnis ab. Die Umsatzerlöse stiegen um 405 T€. Ursächlich für den Erlösanstieg waren insbesondere Veränderung in der Belegstruktur (deutlich höherer Anteil rentenversicherter Patienten) und angepasste Leistungsentgelte (Pflegesätze, Fallpauschalen).

Das Eigenkapital erhöhte sich um den erzielten Jahresüberschuss. Dies und die Tilgung von Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie der Gesellschafterdarlehen führten letztlich zu einer Steigerung der Eigenkapitalquote. Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital decken das die Vermögensstruktur bestimmende Anlagevermögen der Gesellschaft vollständig. Die Liquidität war jederzeit sichergestellt. Die laufenden

Investitionen und Kredittilgungen konnten durch den operativen Cashflow vollständig gedeckt werden.

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

Anhand der vorliegenden mittelfristigen Unternehmensplanung auf Grundlage der derzeit gültigen rechtlichen Rahmenbedingungen sowie der stabilen Vertragsbeziehungen zu den wichtigsten Kostenträgern wird mittel- bis langfristig kein bestandgefährdendes Risiko gesehen. Für 2018 wird von einem positiven Jahresergebnis auf dem Niveau des abgelaufenen Geschäftsjahres ausgegangen.

4.6.2.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Zum Kreishaushalt bestehen keine Finanzbeziehungen.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgte im Geschäftsjahr zu 24,0 % durch Eigenkapital (Vorjahr 20,1 %), zu 65,2 % (Vorjahr 69,3 %) durch lang- und mittelfristiges Fremdkapital (Rückstellungen, Gesellschafterdarlehen und Bankkredit), im Übrigen durch kurzfristiges Fremdkapital.

Verbindlichkeiten gegenüber der Krankenhaus MOL GmbH in Höhe von 3.256 T€ (Vorjahr 3.446 T€) betreffen in Höhe von 3.212 T€ (Vorjahr 3.373 T€) Darlehen und resultieren im Übrigen aus dem Liefer- und Leistungsverkehr.

4.6.2.6. Weitere Informationen

Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	17.075	16.615	16.109
Anlagevermögen	T€	15.072	14.523	13.956
Umlaufvermögen	T€	1.989	2.089	2.142
Bilanzielles Eigenkapital	T€	3.074	3.337	3.874
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	-	-	-
Rückstellungen	T€	484	545	534
Verbindlichkeiten	T€	13.517	12.731	11.699

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	9.565 9.513	9.908 9.673	10.207 10.078
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	8.680 4.591	9.181 4.792	9.184 4.921

Betriebsergebnis	T€	885	727	1.023
Finanzergebnis	T€	-508	-461	-484
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	377	266	539

4.6.2.7. Beteiligung der Fachklinik und Moorbad Bad Freienwalde GmbH: Kurmittelhaus Bad Freienwalde GmbH

4.6.2.7.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

Sitz: 16259 Bad Freienwalde
Gesundbrunnenstr. 33

Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag):

Name des Amtsgerichtes Frankfurt (Oder)
HRB 9178
Ersteintragung am 25.03.2002
Gesellschaftsvertrag Fassung vom 27.12.2012

Unternehmensgegenstand:

Betrieb des Kurmittelhauses Bad Freienwalde und Erfüllung der Aufgaben eines Kurbetriebes.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführer Herr Frank Schmidt
(bis 28.02.2018)
Frau Kristin Schröder-Kolew
(ab 01.03.2018)
Gesellschafterversammlung Frau Angela Krug als Vertreterin
der Fachklinik und Moorbad
GmbH

Konzernbeziehungen:

Gemäß § 296 Abs. 2 HGB wurde auf die Einbeziehung der Gesellschaft in den Konzernabschluss der Krankenhaus MOL GmbH verzichtet.

4.6.2.7.2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Vermögens- und Kapitalstruktur:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	5,4	2,5	7,4
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	16,2	24,0	1,8
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

Finanzierung und Liquidität:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	300,0	950,0	125,0
Zinsaufwandsquote	%	0	0	0
Liquidität 3. Grades	%	112,3	132,7	102,0
Cashflow	T€	11	10	14

Rentabilität und Geschäftserfolg:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	12,2	10,1	-0,3
Umsatz	T€	290	294	270
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	9	8	-18

Personalbestand:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	60,0	64,3	72,2
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	9	7	7

4.6.2.7.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Fachklinik und Moorbad GmbH ist Gesellschafterin der Kurmittelhaus GmbH mit einem Anteil von 51 % (13 T€).

Die Gesellschaft erfüllt die Größenmerkmale einer Kleinstkapitalgesellschaft gemäß § 267a Abs. 1 HGB. Von den Aufstellungserleichterungen wurde zulässigerweise Gebrauch gemacht. Ein Lagebericht bzw. Anhang zum Jahresabschluss wurden nicht erstellt.

Erkennbar ist ein deutlicher Rückgang im Eigenkapital. Nach Ausgleich des negativen Ergebnisses beträgt das bilanzielle Eigenkapital lediglich noch 1 T€.

Durch die neue Geschäftsführung wurden Maßnahmen zur Stabilisierung eingeleitet, die für 2018 allerdings noch keine signifikante Verbesserung der Ertragskraft erwarten lassen. Zwischen den Gesellschaftern besteht die Einigung, das negative Ergebnis durch Einlagen auszugleichen. Die Liquidität wird durch entsprechende Gesellschafterdarlehen gesichert.

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

Aufgrund der Gesellschafterzusagen hinsichtlich eigenkapitalstärkender Maßnahmen, der Liquiditätssicherung durch Gesellschafterdarlehen und eingeleiteter Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragskraft geht die Geschäftsführung von einer Fortführung der Unternehmenstätigkeit aus.

4.6.2.7.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Zum Kreishaushalt bestehen keine Finanzbeziehungen. Ebenso nicht zur Krankenhaus MOL GmbH. Verbindlichkeiten gegenüber den beiden Gesellschaftern (Fachklinik und Moorbad GmbH, Bad Freienwalde Tourismus GmbH) sind nicht ausgewiesen.

4.6.2.7.6. Weitere Informationen

Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	74	79	54
Anlagevermögen	T€	4	2	4
Umlaufvermögen	T€	70	77	50
Bilanzielles Eigenkapital	T€	12	19	1
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	-	-	-
Rückstellungen	T€	5	4	9
Verbindlichkeiten	T€	39	34	23

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	306 290	303 294	287 270
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	297 174	295 189	305 195
Betriebsergebnis	T€	9	8	-18
Finanzergebnis	T€	0	0	
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	9	8	-18

4.6.3. Kindernachsorgeklinik Berlin-Brandenburg gGmbH

4.6.3.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

Sitz: 16321 Bernau bei Berlin
Bussardweg 1

Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag):

Name des Amtsgerichtes Frankfurt (Oder)
HRB 12264 FF

Ersteintragung am 24.11.2008
Gesellschaftsvertrag Fassung vom 18.09.2014

Unternehmensgegenstand:

Betriebung einer familienorientierten Nachsorgeklinik für krebs-, herz-, mukoviszidose- und weiter schwer chronisch kranke Kinder, Jugendliche, junge Erwachsene sowie für die mitleidenden Geschwister und Eltern im Rahmen abgeschlossener Versorgungsaufträge.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführer bis 16.09.2016 Herr Peter Schmitz
ab 16.09.2016 Frau Sandra Bandholz

Gesellschafterversammlung Frau Angela Krug als Vertreterin
der Krankenhaus MOL GmbH

Aufsichtsrat Frau Angela Krug als Vertreterin
der Krankenhaus MOL GmbH

4.6.3.2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Vermögens- und Kapitalstruktur:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	35,2	49,3	32,0
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	57,3	50,9	29,1
Nicht durch Eigenkapita gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

Finanzierung und Liquidität:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	185,7	127,7	114,0
Zinsaufwandsquote	%	0,1	0,1	0
Liquidität 3. Grades	%	185,5	135,0	104,9

Cashflow	T€	242	-98	-67
----------	----	-----	-----	-----

Rentabilität und Geschäftserfolg:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	21,1	-29,3	-24,3
Umsatz	T€	2.157	1.588	1.853
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	180	-181	-141

Personalbestand:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	64,1	90,1	83,3
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	k.A.	46	45

4.6.3.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Als kleine Kapitalgesellschaft wurde von den größenabhängigen Erleichterungen nach § 288 Abs. 1 HGB Gebrauch teilweise gemacht. Zur Lage wurde nur eingeschränkt berichtet.

Das Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um 40 T€ verbessert, liegt aber mit -141 T€ immer noch im negativen Bereich. Dabei stiegen die Umsatzerlöse um 265 T€ an, insbesondere auf Grund der Wiederaufnahme der im Vorjahr gekündigten vertraglichen Vereinbarungen mit der Deutschen Rentenversicherung Bund.

Seitens der Gesellschafter wurden Zuwendungen in Höhe von 253 T€ gewährt. In Folge der Negativergebnisse 2016 und 2017 bleibt die Ertrags- und Liquiditätslage weiterhin angespannt. Zum Bilanzstichtag reichten die liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen nicht aus, um das kurzfristige Fremdkapital (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) zu bedienen. Die Eigenkapitalquote ging von 50,9 % auf 29,1 % zurück. Bei weiterhin deutlich negativen Ergebnissen könnte mittelfristig eine bilanzielle Überschuldung entstehen.

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

Für 2018 wird ein Jahresergebnis von ebenfalls -141 T€ erwartet. Darin sind bereits Zuwendungen der Gesellschafter in Höhe von ca. 200 T€ berücksichtigt. Gemäß Liquiditätsplanung der Gesellschaft soll zum 31.12.2018 ein positiver Bestand an liquiden Mitteln bestehen. Zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen bestehen Kreditlinien in Höhe von 95 T€. Der Fortbestand der Gesellschaft ist maßgeblich von der weiteren Bereitschaft zur finanziellen Unterstützung durch die Gesellschafter abhängig.

Am Standort „Jenseits des Sees“ in Strausberg soll 2018-20 der Neubau der zur Zeit noch in Wandlitz ansässigen Klinik erfolgen. Die Finanzierung ist über eine Stiftung und weitere Spenden vorgesehen.

4.6.3.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Zum Kreishaushalt bestehen keine Finanzbeziehungen.

Die gewährten Zuschüsse der Gesellschafter lagen bei 253 T€ (Vorjahr 150 T€). Durch die Krankenhaus MOL GmbH wurden keine finanziellen Zuwendungen gewährt.

4.6.3.6. Weitere Informationen

Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	857	609	581
Anlagevermögen	T€	302	300	186
Umlaufvermögen	T€	549	305	387
Bilanzielles Eigenkapital	T€	491	310	169
Eigenkapitalwirksamer ⁴ Sonderposten (-anteil)	T€	5	36	8
Rückstellungen	T€	91	72	70
Verbindlichkeiten	T€	264	153	334

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	2.635 2.157	2.225 1.588	2.340 1.853
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	2.451 1.390	2.404 1.431	2.480 1.543
Betriebsergebnis	T€	184	-179	-140
Finanzergebnis	T€	-3	-1	0
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	181	-180	-140

⁴ 2015/16 wurde kein Sonderposten für Investitionen, sondern eine Sonderposten mit Rücklagenanteil ausgewiesen. Da es keine weiteren Angaben zu dessen Zusammensetzung gab, wurden 50 % als eigenkapitalwirksam unterstellt. Für 2017 ist ein Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen (zum Anlagevermögen) ausgewiesen, der in voller Höhe als eigenkapitalwirksam zu werten ist.

4.6.4. Diakonie-Hospiz Woltersdorf GmbH

4.6.4.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

Sitz: Am kleinen Wannsee 5
14109 Berlin

Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag):

Name des Amtsgerichtes	Charlottenburg (Berlin)
HRB	167429 B
Ersteintragung am	26.05.2015
Gesellschaftsvertrag	Fassung vom 13.10.2017

Unternehmensgegenstand:

Zweck der Gesellschaft ist die Unterstützung von Personen, die aufgrund ihres körperlichen, geistigen und seelischen Zustandes auf die Hilfe anderer angewiesen sind sowie die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der Bildung. Der Gesellschaftszweck wird insbesondere verwirklicht durch die Errichtung, die Unterhaltung und den Betrieb von stationären und ambulanten Hospizeinrichtungen mit dem Ziel, sterbenden Menschen ein möglichst würdevolles und selbstbestimmtes Leben bis zum Ende zu ermöglichen; die Aus- und Fortbildung sowie Umschulung medizinisch und/oder sozialpädagogischen vorgebildeter Personen und anderer qualifizierter Fachkräfte im Bereich von Sterbebegleitung und Hospizarbeit.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführer	Herr Udo Schmidt Frau Angelika Behm
Gesellschafterversammlung	Frau Angela Krug als Vertreterin der Krankenhaus MOL GmbH

Die Gesellschaft wird als Tochterunternehmen in den Konzernabschluss der Immanuel Diakonie GmbH Berlin einbezogen.

Kurze Lageeinschätzung:

Die Gesellschaft plant die Errichtung und den Betrieb eines stationären Hospizes mit 14 Plätzen am Standort Woltersdorf. Hierzu wurden im Berichtsjahr die notwendigen konzeptionellen und baulichen Vorbereitungen weitergeführt. Die Gesellschaft hat bisher noch keine Geschäftstätigkeit i.S.v. Hospizarbeit ausgeübt. Auf die Analyse nach KomHKV wird daher verzichtet.

Ein Jahresabschluss einschl. Eröffnungsbilanz wurde erstmals für das Rumpfgeschäftsjahr 2015 erstellt. Die Gesellschaft erfüllt die Größenmerkmale einer Kleinstkapitalgesellschaft gemäß § 267a Abs. 1 HGB. Von den Aufstellungserleichterungen wurde zulässigerweise Gebrauch gemacht. Ein Lagebericht wurde nicht erstellt.

Das Anlagevermögen hat sich um 208 T€ gegenüber dem Vorjahr erhöht. Hierbei handelt es sich um geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau. Das Umlaufvermögen stellt Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstitutionen dar. Die Rückstellungen beziehen sich auf Jahresabschluss- und Steuerberatungskosten, die erstmals ausgewiesenen Verbindlichkeiten auf einen Darlehensvertrag mit dem Gesellschafter Diakonie-Hospiz Wannsee GmbH.

Das positive Jahresergebnis erhöhte das Eigenkapital auf 53 T€. Der bestehende Verlustvortrag aus dem Vorjahr wurde ausgeglichen und steht nunmehr als Gewinnvortrag in Höhe von 3 T€ zu Buche.

Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	50	46	285
Anlagevermögen	T€	0	26	234
Umlaufvermögen	T€	50	20	51
Bilanzielles Eigenkapital	T€	50	45	53
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	0	0	0
Rückstellungen	T€	0	1	1
Verbindlichkeiten	T€	0	0	230

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	1 0	0 0	12 0
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	2 0	4 0	2 0
Betriebsergebnis	T€	-1	-4	10
Finanzergebnis	T€	0	0	-2
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	-1	-4	8

5. Komm. Entwicklungsgesellschaft Märkisch-Oderland mbH i. L.

5.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

5.1.1. Sitz 16259 Bad Freienwalde
Frankfurter Str. 27

5.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

5.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Frankfurt/Oder
 5.1.2.2. HRB 2722
 5.1.2.3. Ersteintragung am 25.05.1993
 5.1.2.4. Gesellschaftsvertrag Fassung von 1994

5.1.3. Liquidator der Gesellschaft Herr Uwe Koch

5.2. Stand der Liquidation

Lt. Handelsregisterbekanntmachung vom 14.06.2018 ist die vermögenslose Gesellschaft auf Grund § 394 FamFG von Amts wegen gelöscht worden.

6. Walther-Rathenau-Stift gGmbH

6.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

6.1.1. Sitz 16259 Bad Freienwalde
Schloss Freienwalde

6.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

6.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Frankfurt/Oder
6.1.2.2. HRB 2586
6.1.2.3. Ersteintragung am 04.11.1992
6.1.2.4. Gesellschaftsvertrag Fassung vom 26.06.1991

6.1.3. Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung von Wissenschaft, Kunst, Kultur und Fortbildung, insbesondere durch Verwaltung und Pflege von Einrichtungen und Grundstücken, die diesem Zweck dienen.

6.1.4. Organe der Gesellschaft

6.1.4.1. Geschäftsführer Herr Dr. Reinhard Schmook

6.1.4.2. Gesellschafterversammlung
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt

6.1.4.3. Aufsichtsrat
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt

6.2. Analysedaten und Lagebericht

6.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

6.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	98,6	100,0	81,2
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	100,0	110,9	97,7
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

6.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	101,4	100,0	120,4
Zinsaufwandsquote	%	0	0	0
Liquidität 3. Grades	%	k.A.	k.A.	833,3
Cashflow	T€	24	-1	-2

6.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	11,6 ⁵	-5,1	-5,3
Umsatz ⁶	T€	0	0	1
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	17	-7	-8

6.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	-	-	600,0
Anzahl Mitarbeiter	Pers.	0	0	2

6.2.2. Zusätzliche Analysedaten

6.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	146	138	130
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	100,0	110,9	97,7
Fremdkapital dar. langfristig kurzfristig	T€	0	0	3 0 3
Verschuldungsgrad	%	0	0	2,3

⁵ Die hohe Gesamtkapitalrentabilität und der hohe Kostendeckungsgrad 2015 waren durch eine hohe Sachspende bedingt, die die Erlöse überdurchschnittlich positiv beeinflusst hatte.

⁶ Erlöse aus Eintrittsgeldern, ohne Zuschüsse, Förderung und Spenden

6.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad I	%	101,4	100,0	120,4
Kostendeckungsgrad	%	254,5 ⁷	27,3	81,6
Eigenfinanzierungsgrad	%	0	0	2

6.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Als gemeinnützige Gesellschaft ohne Wirtschaftsbetrieb lag das Hauptaugenmerk der Geschäftstätigkeit in der Sicherung des laufenden Betriebs der Rathenau-Gedenkstätte. Die Gesellschaft betreut die Gedenkstätte weiterhin im Schloss Freienwalde, das Rathenau-Archiv ist im Gärtnerhaus des Schlosses untergebracht. Zum 175. Geburtstag Walther Rathenaus wurde eine umfangreiche Ausstellung entwickelt. Dafür erhaltene Fördermittel / Zuschüsse führten zu der hohen Erlössteigerung gegenüber dem Vorjahr, die Ausstellungskosten wiederum zu einer entsprechenden Aufwandssteigerung (Materialaufwand). Bedingt durch den Einsatz von zwei Arbeitnehmerinnen im Museumsbetrieb entstanden erstmalig Personalkosten.

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr mit einem um 1 T€ niedrigerem Ergebnis als im Vorjahr ab.

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

Die Gesellschaft ist stabil und in ihrem Bestand nicht gefährdet. Die Wirtschaftspläne 2018 und 2019 sehen ein ausgeglichenes Ergebnis vor. Für 2018 hat der Kreistag einen Zuschuss für den Betrieb der Rathenau-Gedenkstätte im Schloss Freienwalde bis zu 30 T€ beschlossen. Auch die Walther Rathenau Gesellschaft als 2. Gesellschafter hat einen erhöhten Zuschuss zugesagt (Zuschuss 2017 2,6 T€, 2019 lt. noch unbestätigtem Wirtschaftsplan 9,3 T€). Der Zuschuss des Landkreises wurde an die Erstellung eines Konzeptes zur künftigen Gestaltung des Rathenau-Gedenkortes Bad Freienwalde bis zum Jahresende 2018 gebunden, das tragfähige und finanzierbare Lösungsvarianten des Gedenkens an Walther Rathenau aufzeigen soll.

6.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

	Betrag in T€	Kurzbeschreibung
Kapitalzuführungen und -entnahmen	keine	
Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	keine	
Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine	
Sonstige Finanz-	keine	

⁷ S. Fußnote 5

beziehungen mit Auswirkung auf den LK		
--	--	--

6.5. Weitere Informationen

6.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	146	138	133
Anlagevermögen	T€	144	138	108
Umlaufvermögen	T€	2	0	25
Bilanzielles Eigenkapital	T€	146	138	130
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	-	-	-
Rückstellungen	T€	0	0	1,5
Verbindlichkeiten	T€	0	0	1,4

6.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse ⁸	T€	28 ⁹ 0	3 0	40 1
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	11 0	11 0	49 6
Betriebsergebnis	T€	17	-8	-9
Finanzergebnis	T€	0,4	0,3	0,3
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	17 ¹⁰	-7	-8

⁸ S. Fußnote 6

⁹ S. Fußnote 5

¹⁰ S. Fußnote 5

7. Busverkehr Märkisch-Oderland GmbH

7.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

7.1.1. Sitz 15344 Strausberg
Ernst-Thälmann-Str. 71

7.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

7.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Frankfurt/Oder
7.1.2.2. HRB 347 FF
7.1.2.3. Ersteintragung am 18.10.2005
7.1.2.4. Gesellschaftsvertrag Fassung vom 12.09.2017

7.1.3. Unternehmensgegenstand im Berichtsjahr

Gegenstand des Unternehmens ist die Verwaltung eigenen Vermögens sowie die Betreuung der nachlaufenden Angelegenheiten aus der früheren operativen Tätigkeit in der Personenbeförderung mit Kraftfahrzeugen nach den Bestimmungen des Personenbeförderungsgesetzes und hiermit in Zusammenhang stehende Geschäfte, die der Förderung des Hauptgeschäftes dienen.

7.1.4. Organe der Gesellschaft und Beirat

7.1.4.1. Geschäftsführer Marketing/Produktion Herr Jürgen Ansorge
7.1.4.2. Geschäftsführer Finanzen/Personal Herr Christian Burisch (bis 31.01.2017)
Herr Florian Szameit (ab 01.02.2017)

7.1.4.3. Gesellschafterversammlung
Vertreter des Landkreises MOL Herr Rainer Schinkel

7.1.4.4. Fachbeirat (bis 12.07.2017)
Vertreter des Landkreises MOL Frau Dr. Rita Nachtigall
Herr Wolfgang Paschke

Auflösung des Fachbeirates im August 2017.

7.1.5. Verbundene Unternehmen:

Die Gesellschaft wird als Tochterunternehmen der DB Regio in den Konzernabschluss der DB AG als oberstes Mutterunternehmen einbezogen.

7.2. Analysedaten und Lagebericht

7.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

7.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	45,4	36,6	17,9
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	65,8	37,9	51,6

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-
---	----	---	---	---

7.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	162,7	160,2	380,6
Zinsaufwandsquote	%	0,2	0,1	1,2
Liquidität 3. Grades	%	208,5	153,1	256,8
Cashflow	T€	1.306	326	2.438

7.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	5,9	-23,5	20,7
Umsatz	T€	3.351	3.116	845
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	542	-2.128	2.287

7.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	117,1	132,8	0
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	111 (zus. 1 Azubi)	116 (zus. 1 Azubi)	0

7.2.2. Zusätzliche Analysedaten

7.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	6.101	3.431	5.718
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	65,8	37,9	51,6
Fremdkapital dar. langfristig kurzfristig	T€	3.171 745 2.426	5.630 1.879 3.751	5.367 1.822 3.545
Verschuldungsgrad	%	52,0	164,1	93,9

7.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad I	%	144,9	103,5	288,6
Kostendeckungsgrad	%	106,2	79,1	349,0
Eigenfinanzierungsgrad	%	40,7	30,7	62,1

7.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Gesellschaft erzielte 2017 ein positives Jahresergebnis in Höhe von 2.287 T€, das insbesondere durch die Vermarktung nicht betriebsnotwendiger Anlagen und Betriebshofbestandteile beeinflusst wurde. Durch die Veräußerung des Betriebshofes Seelow sowie des überwiegenden Bestands an KOM und weiteren Vermögensgegenständen wurde ein Gewinn von 3.461 T€ erzielt. Dadurch wurde ein deutlich höheres Ergebnis erzielt, als im Beteiligungsbericht des Vorjahres prognostiziert. Der Bilanzverlust des Vorjahres (-2.128 T€) wurde im Berichtsjahr durch Entnahme aus der Gewinnrücklage ausgeglichen.

Die Gesellschaft hat den Jahresabschluss 2017 unter der Voraussetzung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufgestellt. Der Gegenstand des Unternehmens wurde angepasst und besteht nunmehr hauptsächlich in der Vermögensverwaltung. Langfristige Verträge über die Vermietung der Betriebshöfe Strausberg und Neuenhagen wurden mit der mobus GmbH als neuem Auftragnehmer für die Sicherung des ÖPNV im Landkreis MOL abgeschlossen. Die Laufzeit endet gleichzeitig mit der Laufzeit des aktuell gültigen Verkehrsvertrages.

Die Bilanzsumme erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 2.024 T€. Durch den Verkauf von Anlagevermögen erhöhte sich das Umlaufvermögen durch den Zufluss liquider Mittel, das hohe Jahresergebnis ließ das Eigenkapital trotz Ausgleich des Vorjahresverlustes aus der Gewinnrücklage steigen. Das verbliebene Anlagevermögen ist damit in hohem Maße durch Eigenkapital gedeckt.

Die gegenüber dem Vorjahr weiter gestiegenen Rückstellungen beinhalten neben den bereits im Vorjahr gebildeten Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der Einnahmearteilung und gegenüber dem Landesamt für Soziales und Versorgung auch weiterhin Rückstellung für Risiken der Rückzahlung von Fördermitteln, da es nach wie vor keine abgestimmte Verfahrensweise für die Bewertung der vereinbarten Mieteinnahmen hinsichtlich der Förderkriterien gibt. Zusätzlich wurde für drohende Verluste aus der Vermietung der Betriebshöfe Strausberg und Neuenhagen eine Drohverlustrückstellung (543 T€) gebildet. Die Gesellschaft wird die Betriebshöfe entsprechend der mietvertraglichen Vereinbarung weiterhin instand halten und beabsichtigt, sie nach Mietvertragsende weiter zu nutzen – auch als Bestandteil eines Angebots im Rahmen der Ausschreibung um den zukünftig zu vergebenden Verkehrsvertrag ab 2027. Aufwendungen aus Abschreibungen, Großreparaturen, anteiligen Betriebsführungskosten, Versicherungen sowie gesetzlichen Vorgaben übersteigen die Erträge aus der Vermietung und sollen durch die Drohverlustrückstellung für den Zeitraum der vereinbarten Vermietung abgesichert werden. Bedingt durch das hohe Jahresergebnis wurde darüber hinaus eine Steuerrückstellung (1.107 T€) gebildet.

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

Für 2018 wird aufgrund der geringeren Erlöse aus der Veräußerung von Anlagevermögen mit einem rückläufigem Ergebnis gerechnet. Risiken für die Gesellschaft bestehen in einer vorzeitigen Kündigung der Mietverträge. Für drohende Verluste aus der Vermietung selbst wurden die Drohverlustrückstellungen gebildet. Ohne diese Rückstellungen geht die Geschäftsführung von einem kumulierten negativen Ergebnis 2018-26 von -1.159 T€ aus. Unter Berücksichtigung des Eigenkapitals, der liquiden Mittel und der Forderungen gegenüber der DB AG können die erwarteten zukünftigen negativen Geschäftsergebnisse voraussichtlich durch vorhandene Mittel gedeckt werden.

Dennoch ist darauf hinzuweisen, dass eine zusätzliche Belastung der künftigen Ertragslage nicht auszuschließen ist, wenn sich die Annahmen der Geschäftsführung zur Werthaltigkeit der Immobilien oder Wirtschaftlichkeit der Vermietung nicht bestätigen und ein weiterer Abwertungs- und / oder Rückstellungsbedarf entsteht.

7.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

	Betrag in T€	Kurzbeschreibung
Kapitalzuführungen und -entnahmen	keine	
Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	keine	keine Gewinnausschüttung aus JA 2016 (Ergebnis 2016: -2.128 T€, Ausgleich 2017 aus Gewinnrücklage der Gesellschaft)
Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine	
Sonstige Finanzbeziehungen mit Auswirkung auf den LK	504	Gutschrift auf dem Verrechnungskonto gemäß Grundlagenvereinbarung für Erträge / Aufwendungen vor dem Übernahmestichtag 01.01.2003

7.5. Weitere Informationen

7.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	9.272	9.061	11.085
Anlagevermögen	T€	4.210	3.314	1.981
Umlaufvermögen	T€	5.059	5.743	9.104
Bilanzielles Eigenkapital	T€	6.101	3.431	5.718
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	-	-	-

Rückstellungen	T€	1.490	3.757	4.733
Verbindlichkeiten	T€	1.457	1.867	634

7.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	8.737 3.351	8.032 3.116	4.746 845
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	8.230 3.924	10.159 4.139	1.360 0
Betriebsergebnis	T€	507	-2.127	3.386
Finanzergebnis	T€	35	-0,4	-10
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	542	-2.128	2.287

8. Barnimer Busgesellschaft mbH

8.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

8.1.1. Sitz 16225 Eberswalde
Poratzstraße 68

8.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

8.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Frankfurt/Oder
8.1.2.2. HRB 2531
8.1.2.3. Ersteintragung am 23.06.1992
8.1.2.4. Gesellschaftsvertrag Fassung vom 22.09.2008

8.1.3. Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die Organisation und der Betrieb des öffentlichen Nahverkehrs (ÖPNV), überwiegend in den Landkreisen Barnim und Märkisch-Oderland, Gelegenheitsverkehr, Kraftverkehrshandel, -service- und -reparaturdienst.

8.1.4. Organe der Gesellschaft

8.1.4.1. Geschäftsführer Herr Frank Wruck

8.1.4.2. Gesellschafterversammlung
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt

8.1.4.3. Aufsichtsrat
Vertreter des Landkreises MOL Herr Jörg Schleinitz
Herr Martin Jaeschke (bis 17.05.2017)
Herr Reiko Heinschke (ab 17.05.2017)

8.1.5. Verbundene Unternehmen:

Die Gesellschaft ist zu 100 % (25 T€) an der VSG Verkehrsservicegesellschaft mbH (VSG mbH) beteiligt. Es besteht ein Ergebnisabführungsvertrag.

Am 01.01.2007 wurde die Unternehmensservice Brandenburg Nord-Ost (USB) als Gesellschaft öffentlichen Rechts in der Form einer Innengesellschaft ohne Gesamthandvermögen gegründet. Mitgesellschafter ist die Uckermärkische Verkehrsgesellschaft mbH (UVG).

8.2. Analysedaten und Lagebericht

8.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

8.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	76,5	73,4	70,5
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	66,8	66,7	56,9
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

8.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	103,8	105,8	115,0
Zinsaufwandsquote	%	0,9	0,6	0,6
Liquidität 3. Grades	%	209,2	257,3	261,6
Cashflow	T€	2.252	2.445	3.377

8.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	-0,05	0,6	2,2
Umsatz	T€	9.612	10.018	11.009
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	-102	79	500

8.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	48,7	47,9	42,0
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt, ohne GF)	Pers.	125 (dav. 10 Azubis)	120 (dav. 10 Azubis)	117 (dav. 13 Azubis)

8.2.2. Zusätzliche Analysedaten

8.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	16.900	16.667	16.913
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	78,7	77,0	64,5
Fremdkapital dar. langfristig mittelfristig kurzfristig	T€	4.562 155 2.016 2.390	4.969 143 2.603 2.223	9.293 4.325 2.048 2.920
Verschuldungsgrad	%	27,0	29,8	42,0

8.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad I	%	87,3	90,8	80,8
Kostendeckungsgrad	%	99,3	99,3	100,2
Eigenfinanzierungsgrad	%	50,7	50,1	50,9

8.2.2.3. Spezielle Leistungskennziffern

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Beförderungsfälle	TPers	8.937	10.799	11.210
Umsatz Verkehrsbereich	T€	7.670	8.038	8.762
Umsatz Verkehrsbereich je bef. Pers.	€	0,86	0,75	0,78

8.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Gesellschaft weist gegenüber dem Vorjahr mit einem Überschuss von 500 T€ ein um 421 T€ verbessertes Ergebnis aus. Der Wirtschaftsplan 2017 sah einen Überschuss von 86 T€ vor. Dieses deutlich bessere Ergebnis wurde insbesondere durch höhere Fahrgeld- und Beförderungseinnahmen (Steigerung um 393 T€) und durch eine höhere Gewinnabführung der VSG mbH (Steigerung um 193 T€) erreicht. Darüber hinaus wurde ein Veräußerungsgewinn von 414 T€ aus dem Verkauf eines Grundstücks in Bernau erzielt, der sich in den sonstigen betrieblichen Erträgen niederschlug.

Die Bilanzsumme hat sich um 4.570 T€ erhöht, darunter aktivseitig das Anlagevermögen um 2.591 T€. Das Investitionsvolumen lag bei 5.859 T€. Es wurden 3 Überlandlinienbusse und 4 Gelenkbusse ersetzt. Zur Bewältigung des gestiegenen Fahrgastaufkommens wurde ein zusätzlicher Gelenkbus angeschafft. Da die vorhandenen Kapazitäten für die Abstellung der Fahrzeuge nicht mehr ausreichen, wurden am Standort Bernau und am Standort Eberswalde Erweiterungsflächen angekauft.

Durch das positive Jahresergebnis erhöhte sich das Eigenkapital der Gesellschaft um 500 T€. Die Verbindlichkeiten stiegen insbesondere infolge der Darlehensaufnahme einschließlich aufgenommenem Mietkaufdarlehen für die O-Busse um 3.967 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Die Vermögens- und Finanzlage entspricht betriebswirtschaftlichen Grundsätzen. Die finanziellen Verhältnisse sind geordnet. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war ganzjährig uneingeschränkt gesichert. Der Rückgang in der Eigenkapitalquote ist auf das gestiegene Gesamtkapital und die Darlehensaufnahme zurückzuführen. Letzteres begründet auch den erhöhten Verschuldungsgrad. Einschließlich des langfristigen Fremdkapitals ist das langfristige Vermögen der Gesellschaft zu 115 % durch langfristiges Kapital gedeckt.

Im Linienverkehr konnten im gesamten Bediengebiet Steigerungen der Fahrgastzahlen verzeichnet werden. Die Beförderungsleistung hat sich jedoch sehr unterschiedlich entwickelt: im berlinnahen Bediengebiet haben sich die Fahrgastzahlen kontinuierlich erhöht, insbesondere im Schülerverkehr. Im Gegensatz dazu reduzierte sich die Beförderungsleistung im Raum Bad Freienwalde in den Schwachlastzeiten. Die täglichen Schülerbeförderungsfälle lagen im Vergleich zum Vorjahr bei 101,9 %, darunter im Bereich Bad Freienwalde bei 99,9 % (Bernau: 102,9 %, Eberswalde: 101,1 %).

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

Für 2018 sieht der Wirtschaftsplan einen Jahresüberschuss von 50 T€ vor. Die Gesellschaft geht von einer steigenden Nachfrage im berlinnahen Bediengebiet und von gleichbleibender Nachfrage im restlichen Bediengebiet aus.

Die Öffentlichen Dienstleistungsverträge über die Erbringung von Verkehrsleistungen mit den Landkreisen Barnim und MOL sichern eine auskömmliche Finanzierung des beauftragten Leistungsvolumens bis zum 31.12.2026.

8.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

	Betrag in T€	Kurzbeschreibung
Kapitalzuführungen und -entnahmen	keine	

Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	keine	
Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine	
Sonstige Finanz- beziehungen mit Auswirkung auf den LK	2.086	Zahlung lt. DLV als Aufgaben- träger ÖPNV

8.5. Weitere Informationen

8.6.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	21.462	21.636	26.206
Anlagevermögen	T€	16.429	15.885	18.476
Umlaufvermögen	T€	5.000	5.720	7.640
Bilanzielles Eigenkapital	T€	14.344	14.423	14.923
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	2.556	2.244	1.990
Rückstellungen	T€	838	1.194	1.553
Verbindlichkeiten	T€	3.609	3.664	7.631

8.6.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge	T€	18.821	19.887	21.695
dar. Umsatzerlöse		9.612	10.018	11.009
dav. Verkehrsbereich		7.670	8.038	8.762
sonst. Umsatz		1.942	1.980	2.247
Aufwand	T€	18.946	20.010	21.634
dar. Personalaufwand		4.686	4.804	4.627
Betriebsergebnis	T€	-125	-123	61
Finanzergebnis	T€	46	226	472
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	-79	103	533

8. 6. Tochterunternehmen der BBG mbH: VSG mbH

8.6.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

Sitz: 16225 Eberswalde
Poratzstr. 68

Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag):

Name des Amtsgerichtes Frankfurt (Oder)
HRB 9376
Ersteintragung am 19.11.2002
Gesellschaftsvertrag Fassung vom 28.06.2002

Unternehmensgegenstand:

Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von Personenverkehrs- und Fahrdienstleistungen sowie die Erbringung von Serviceleistungen für Verkehrsunternehmen.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführerin Frau Antje Dombrowsky
Gesellschafterversammlung Herr Frank Wruck als Vertreter der BBG mbH

8.6.2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Vermögens- und Kapitalstruktur:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	0	0	0
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	4,9	3,2	2,1
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

Finanzierung und Liquidität:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	0	0	0
Zinsaufwandsquote	%	0	0	0
Liquidität 3. Grades	%	28,5	18,3	37,9
Cashflow	T€	136	289	541

Rentabilität und Geschäftserfolg:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	26,9	37,3	45,3
Umsatz	T€	4.314	5.990	6.912
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag ¹¹	T€	136	289	541

Personalbestand:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	85,1	71,0	71,3
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt, ohne GF)	Pers.	117	129	151

8.6.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die BBG mbH ist alleiniger Gesellschafter der VSG GmbH. Die Umsatzerlöse der Gesellschaft sind Einnahmen auf Grundlage des Dienstleistungsvertrages mit der BBG mbH, für die Fahrdienstleistungen und sonstige Serviceleistungen erbracht werden. Die BBG mbH erbringt für die VSG mbH Verwaltungsleistungen, deren Aufwandshöhe sich in den betrieblichen Aufwendungen der VSG mbH widerspiegelt. Ein Ergebnisabführungsvertrag regelt die Übertragung erwirtschafteter Gewinne an die Muttergesellschaft, aber auch die Verlustübernahme durch die BBG mbH.

Die niedrige Eigenkapitalquote ist hier nicht als Alarmzeichen zu werten. Würde der erwirtschaftete Jahresüberschuss in der Gesellschaft verbleiben, betrüge die Eigenkapitalquote 47,5 %. Finanzierungsprobleme bestehen wegen der Art der Geschäftstätigkeit und auf Grund des Ergebnisabführungsvertrages nicht.

Der Jahresüberschuss hat sich gegenüber dem Vorjahr auf 187,2 % erhöht (Steigerung um 252 T€), die Umsatzerlöse stiegen auf 115,4 % an (+922 T€). Die für die BBG mbH erbrachten Fahrdienst- und Serviceleistungen wurden mit den im Dienstleistungsvertrag geregelten Stundensätzen vergütet. Die Personalaufwendungen für die Arbeitnehmer berechnen sich ausschließlich nach dem Spartentarifvertrag Nahverkehr Brandenburg (TVN-BRB).

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

Der Verkehrsleistungsvertrag zwischen der BBG mbH und den beiden Landkreisen Barnim und MOL sichert auch der VSG mbH Einnahmen für die im Auftrag der Muttergesellschaft zu erbringenden Fahrdienst- und Serviceleistungen. Die Anzahl der Mitarbeiter wird sich im folgenden Geschäftsjahr aufgrund vermehrter Leistungsanforderungen voraussichtlich auf durchschnittlich 170 Arbeitnehmer erhöhen.

¹¹ vor Gewinnabführung an BBG mbH

8.6.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Zum Kreishaushalt bestehen keine Finanzbeziehungen.

Finanzielle Verpflichtungen der BBG mbH gegenüber der VSG mbH beliefen sich auf 5.008 T€ (Vorjahr: 4.086 T€) für Subunternehmerleistungen sowie auf 491 T€ (Vorjahr: 458 T€) für Verwaltungs- und sonstige Dienstleistungen der Tochtergesellschaft. Die Erträge aus dem Dienstleistungsvertrag mit der VSG beliefen sich auf 447 T€ (Vorjahr: 471 T€).

Gemäß Ergebnisabführungsvertrag wurde der Jahresüberschuss in Höhe von 541 T€ an die BBG mbH abgeführt.

8.6.6. Weitere Informationen

Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	505	774	1.192
Anlagevermögen	T€	0	0	0
Umlaufvermögen	T€	137	137	442
Bilanzielles Eigenkapital	T€	25	25	25
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	0	0	0
Rückstellungen	T€	108	196	147
Verbindlichkeiten	T€	372	553	1.020

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	4.317 4.314	6.002 5.990	6.915 6.912
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	4.180 3.670	5.713 4.256	6.374 4.930
Betriebsergebnis	T€	137	289	541
Finanzergebnis	T€	0	0	0
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	136	289	541

9. Niederbarnimer Eisenbahn AG Berlin

9.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

9.1.1. Sitz 10117 Berlin
Georgenstr. 22

9.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

9.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Berlin-Charlottenburg
9.1.2.2. HRB 7522 B
9.1.2.3. Ersteintragung am 09.05.1973
9.1.2.4. Gesellschaftssatzung Fassung vom 14.05.2003

9.1.3. Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb einer normalspurigen Eisenbahn des allgemeinen und öffentlichen Verkehrs, Errichtung, Erwerb, Planung, Pachtung, Verpachtung und Betrieb auch von anderen Verkehrsunternehmen aller Art, jede Förderung des Verkehrs und Vermögensverwaltung.

Die Gesellschaft ist ein Eisenbahninfrastrukturunternehmen. Gemäß dem gesetzlichen Gebot der Trennung von Infrastruktur und Bahnbetrieb werden die Aufgaben als Eisenbahnverkehrsunternehmen wie bisher vom Tochterunternehmen NEB Betriebsgesellschaft mbH wahrgenommen.

9.1.4. Organe der Gesellschaft

9.1.4.1. Vorstand Herr Detlef Bröcker
9.1.4.2. Hauptversammlung
Vertreter des Landkreises MOL Herr Rainer Schinkel
9.1.4.3. Aufsichtsrat
Vertreter des Landkreises MOL kein Vertreter

9.1.5. Konzernbeziehungen:

Zwischen der IGB Industriebahn-Gesellschaft Berlin mbH (IGB) als unmittelbar herrschender Gesellschaft und der NEB AG als Untergesellschaft besteht ein Abhängigkeitsverhältnis, weil die IGB 66,92 % der Aktien an der NEB AG unmittelbar hält. Ein Beherrschungs- und/oder Gewinnabführungsvertrag wurde nicht abgeschlossen. Weiterhin besteht eine mehrstufige Abhängigkeit von der Captrain Deutschland GmbH, Dortmund, und der VC Holding S.A.S., Nanterre/Frankreich. Seit dem 1. Dezember 2009 besteht eine mehrstufige Abhängigkeit über die VC Holding S.A.S. zur Transport Ferroviaire Holding SAS, Clichy/Frankreich, die Transport et Logistique Partenaires S.A., Clichy/Frankreich, einer 100 %-igen Tochtergesellschaft der SNCF, und zu der Societe Nationale des Chemins de Fer Francais (SNCF), Paris/Frankreich.

Die NEB AG ist zu 100 % an der NEB Betriebsgesellschaft mbH (NEB BG) beteiligt. Das Eigenkapital der NEB BG betrug zum 13.12.2017 wie im Vorjahr 50 T€. Im Jahresergebnis steht ein Überschuss von 1.092 T€ (Vorjahr: 1.615 T€), der entsprechend dem bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag vollständig von der NEB AG übernommen wurde.

In Höhe von 70 % ist die NEB AG an der Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH Schöneiche (SRS) beteiligt. Das Eigenkapital der SRS betrug zum

31.12.2017 5.871 T€ (Vorjahr: 5.764 T€), das Jahresergebnis 88 T€ (Vorjahr: 106 T€). Ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag existiert nicht. 2017 vereinnahmte die NEB AG aus dem Bilanzgewinn der SRS 140 T€ (Vorjahr: 0).

9.2. Analysedaten und Lagebericht

9.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

9.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	88,6	88,1	91,2
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	57,9	52,9	56,3
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

9.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	104,1	90,8	98,7
Zinsaufwandsquote	%	2,4	9,3	7,7
Liquidität 3. Grades	%	145,8	129,5	88,0
Cashflow	T€	3.380	3.907	3.263

9.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	4,2	4,5	4,2
Umsatz	T€	6.632	7.130	8.596
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	1.940	1.942	1.735

9.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	E	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	-	-	-
Anzahl Mitarbeiter	Pers.	0	0	0

(Jahresdurchschnitt)				
----------------------	--	--	--	--

9.2.2. Zusätzliche Analysedaten

9.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	37.401	39.007	39.059
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	74,5	67,8	70,1
Fremdkapital dar. mittel-/langfristig kurzfristig	T€	12.813 8.903 3.909	18.555 13.262 5.293	16.657 11.146 5.511
Verschuldungsgrad	%	34,2	47,5	42,6

9.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad I	%	65,3	60,1	61,7
Kostendeckungsgrad	%	118,1	127,0	124,9
Eigenfinanzierungsgrad	%	93,3	91,2	102,1

9.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Während ein langfristiger Verkehrsvertrag für die RB 27 (Heidekrautbahn) noch bis 2020 stabile Trasseneinnahmen sichert, garantieren sowohl Anzahl als auch Vielfalt der Nutzungen nicht betriebsnotwendiger Grundstücke gleichbleibend hohe Mieteinnahmen, so dass beide Geschäftsfelder der NEB AG (Eisenbahninfrastruktur und Immobilienverwaltung) auch 2017 durch eine stabile Geschäftslage gekennzeichnet sind.

Die Umsatzerlöse übertrafen mit 8,6 Mio. € das Vorjahresniveau (7,1 Mio. €). Sowohl die Immobilienerlöse mit 1,8 Mio. € (Vorjahr 1,7 Mio. €) als auch die Infrastrukturentgelte mit 2,9 Mio. € (Vorjahr 2,8 Mio. €) lagen über dem Vorjahresergebnis. Eine deutliche Steigerung wurde bei Erlösen aus dem Verkauf von Dieselkraftstoff erzielt, hier lag mit 2,2 Mio. € das Ergebnis um 350 T€ über dem des Vorjahres (1,9 Mio. €). Aufgrund der Auslieferung sowie dem Beginn der Vermietung von 7 zweiteiligen Triebfahrzeugen des Typs LINK an die NEB BG konnten erstmalig ganzjährig Fahrzeugvermietungs Erlöse erzielt werden. Sie betragen 1,7 Mio. € (Vorjahr 713 T€).

Mit dem Beteiligungsergebnis in Höhe von 1.092 T€ wurde das Vorjahresniveau von 1.615 T€ zwar nicht erreicht, übertraf jedoch die durch baubedingte Leistungsausfälle gekennzeichnete Planerwartung der NEB BG (geplantes Jahresergebnis der NEB BG: 1.074 T€). Darüber hinaus wurde durch die SRS eine Ausschüttung aus dem Bilanzgewinn (aktueller Jahresüberschuss zzgl. Gewinnvortrag aus Vorjahren) vorgenommen, von der die NEB AG 140 T€ (Vorjahr 0) vereinnahmte.

Die Bilanzsumme reduzierte sich von 57,6 Mio. € auf 55,7 Mio. €. Hauptursache war der durch die umfangreichen Investitionstätigkeit bedingte Rückgang an liquiden Mitteln, was wesentlich zur Verringerung der Umlaufmittel um rd. 2,0 Mio. € beitrug und sich in der stark verminderten Liquidität 3. Grades niederschlug. Passivseitig verringerten sich aber entsprechend insbesondere die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitutionen, was wiederum zu einer rückläufigen Inanspruchnahme von Fremdkapital und zu einem reduzierten Verschuldungsgrad führte. Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgte ausschließlich fristenkongruent. Durch die anteilige Zuführung des Vorjahresgewinns in die Gewinnrücklage erhöhte sich das Eigenkapital um 873 T€.

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

Für 2018 wird ein Ergebnis in Höhe von 1,4 Mio. € erwartet. Die Gewinnabführung der NEB BG wird voraussichtlich etwas höher als 2017 ausfallen, so dass von einem Vorsteuerergebnis (Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit) in Höhe von 3,3 Mio. € ausgegangen wird.

2018 ist die Inbetriebnahme von 4 zusätzlichen LINK-Fahrzeugen vorgesehen. Die Lieferung war ursprünglich bereits für November 2017 geplant, wurde aber aufgrund verzögerter Inbetriebnahmegenehmigungen nicht freigegeben. Materiell soll durch die Anmietung von Ersatzfahrzeugen bzw. finanziell durch die Geltendmachung vertraglich vereinbarter Schadensersatzforderungen der entstandene Schaden größtenteils ausgeglichen werden.

9.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

	Betrag in T€	Kurzbeschreibung
Kapitalzuführungen und -entnahmen	keine	
Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	48,1	Gewinnanteil LK aus JA 2016
Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine	
Sonstige Finanzbeziehungen mit Auswirkung auf den LK	keine	

9.5. Weitere Informationen

9.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	50.214	57.632	55.715

Anlagevermögen	T€	44.493	50.753	50.842
Umlaufvermögen	T€	5.698	6.857	4.850
Bilanzielles Eigenkapital	T€	29.077	30.507	31.380
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	8.324	7.824	6.968
Rückstellungen	T€	2.168	2.418	2.052
Verbindlichkeiten	T€	9.338	15.463	14.111

9.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	8.402 6.632	9.934 7.130	10.513 8.596
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	7.111 0	7.819 0	8.420 0
Betriebsergebnis	T€	1.291	2.115	2.093
Finanzergebnis	T€	1.921	1.010	654
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	3.212	3.125	2.747

9.6. Tochterunternehmen und Beteiligung der NEB AG

9.6.1. NEB Betriebsgesellschaft mbH

9.6.1.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

Sitz: 10117 Berlin
Georgenstr. 22

Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag):

Name des Amtsgerichtes Frankfurt (Oder)
HRB 152BO FF
Ersteintragung am 17.12.2004
Gesellschaftsvertrag Fassung vom 10.12.2014

Unternehmensgegenstand:

Durchführung von Verkehrsleistungen im Schienenpersonennahverkehr auf eigener oder angemieteter Eisenbahninfrastruktur.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführer
Gesellschafterversammlung

Herr Detlef Bröcker
Herr Detlef Bröcker als Vertreter der
NEB AG

Konzernbeziehungen:

Die Gesellschaft ist über die Captrain Deutschland GmbH indirekt eine Tochtergesellschaft der staatlichen französischen Eisenbahngesellschaft SNCF Paris und wird in den Konzernabschluss einbezogen.

9.6.1.2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Vermögens- und Kapitalstruktur:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	21,8	13,1	7,9
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	0,5	0,3	0,2
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

Finanzierung und Liquidität:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	87,2	147,2	245,2
Zinsaufwandsquote	%	0	0	0
Liquidität 3. Grades	%	96,5	107,6	114,2
Cashflow	T€	4.238	3.263	2.942

Rentabilität und Geschäftserfolg:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	20,1	9,5	4,5
Umsatz	T€	49.710	62.188	64.973
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	2.070	1.615	1.092

Personalbestand:

Kennzahl	E	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	16,3	15,1	15,8
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	214	240	256 (dav. 1 Azubi)

9.6.1.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Gesellschaft erbringt als 100 %ige Tochter der NEB AG Verkehrsleistungen im Schienenpersonennahverkehr auf der Grundlage abgeschlossener Verkehrsverträge mit den Ländern Berlin und Brandenburg. Während die entsprechend der Verkehrsverträge im Rahmen der Leistungserbringung anfallenden Infrastrukturkosten in voller Höhe von den Aufgabenträgern übernommen werden, wird zur Deckung aller übrigen Kosten eine jährlich neu festgesetzte Kilometerpauschale (Leistungspreis) gezahlt.

Gegenüber dem Vorjahr stieg der Umsatz um 2.785 T€, während das Ergebnis vor Gewinnabführung in Folge gestiegener Aufwendungen zwar um 523 T€ unter dem des Vorjahres lag, damit aber immer noch mit 18 T€ über der Planerwartung für das Berichtsjahr. Die Bilanzsumme erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 7.543 T€, im Wesentlichen aufgrund gestiegener liquider Mittel, die wiederum durch die Einnahmeaufteilung der Jahre 2013-15 bedingt waren und sich in der Erhöhung der Liquidität 3. Grades widerspiegeln. Hingegen führten das verringerte Ergebnis vor Gewinnabführung und die gestiegene Bilanzsumme zu einem Rückgang des Cashflow sowie zu einer reduzierten Gesamtkapitalrentabilität, die mit 4,5 % aber immer noch deutlich über dem allgemeinen Zinsniveau liegt.

Auffällig ist die niedrige Eigenkapitalquote, was auf dem in Höhe des eingezahlten Stammkapitals unverändert bleibenden Eigenkapital beruht. Unternehmensgewinne werden auf Grundlage des Ergebnisabführungsvertrages an die Muttergesellschaft überwiesen und erhöhen das Eigenkapital nicht. Gleichzeitig werden aber auch Unternehmensverluste von der Muttergesellschaft übernommen, so dass eine Überschuldung der Gesellschaft nicht eintreten kann.

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

Die bestehenden Verkehrsverträge bieten die realistische Chance auf eine dauerhafte auskömmliche Leistungserstellung. 2018 erwartet die Geschäftsführung einen Jahresüberschuss (vor Ergebnisabführung) von 1,8 Mio. €.

Ein Risiko sieht die Geschäftsführung durch die noch ausstehende Lieferung von vier zweiteiligen LINK-Fahrzeugen, die mit Nachtrag zum Kaufvertrag mit der Firma PESA am 25.05.2017 zusätzlich vereinbart wurden. Bereits im Vorjahr kam es zu deutlichen Lieferverzögerungen.

9.6.1.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Zum Kreishaushalt bestehen keine Finanzbeziehungen.

Gegenüber der NEB AG bestanden Verbindlichkeiten in Höhe von 2.001 T€ aus der Ergebnisabführungsverpflichtung (1.092 T€) sowie dem laufenden Liefer- und Leistungsverkehr (909 T€).

9.6.1.6. Weitere Informationen

Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	10.312	16.905	24.448
Anlagevermögen	T€	2.250	2.215	1.936
Umlaufvermögen	T€	8.056	14.683	22.506
Bilanzielles Eigenkapital	T€	50	50	50
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	31	27	28
Rückstellungen	T€	4.607	6.285	7.605
Verbindlichkeiten	T€	5.606	10.521	16.742

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	50.201 49.710	63.089 62.188	65.802 64.973
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	48.130 8.095	61.473 9.372	64.708 10.249
Betriebsergebnis	T€	2.071	1.616	1.094
Finanzergebnis	T€	-0,4	0	-0,1
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	2.070	1.616	1.094

9.6.2. Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH

9.6.2.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

Sitz: 15566 Schöneiche bei Berlin
Dorfstr. 15

Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag):

Name des Amtsgerichtes Frankfurt (Oder)
HRB 991 FF
Ersteintragung am 03.05.1991

Gesellschaftsvertrag

Fassung vom 15.06.2004

Unternehmensgegenstand:

Straßenbahnbetrieb im öffentlichen Personennahverkehr, insbesondere im Nahverkehrsraum Rüdersdorf/Schöneiche/Berlin-Friedrichshagen.

Organe der Gesellschaft und Beirat:

Geschäftsführer	Herr Detlef Bröcker
Gesellschafterversammlung	Herr Detlef Bröcker als Vertreter der NEB AG

Gemäß Verkehrsvertrag mit dem Landkreis MOL entsendet der Landkreis (ohne Gesellschafteranteil) einen Vertreter in den Beirat der Gesellschaft. Der Beirat hat ausschließlich beratenden Charakter im Bereich der verkehrlichen Geschäftsentwicklung.

Vertreter des Landkreises im Beirat

Herr Danny Wollank

Konzernbeziehungen:

Die Gesellschaft ist im Konzernabschluss der staatlichen französischen Eisenbahngesellschaft SNCF Paris enthalten.

9.6.2.2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Vermögens- und Kapitalstruktur:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	68,9	74,2	74,8
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	32,0	36,6	37,5
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

Finanzierung und Liquidität:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	104,8	105,6	103,8
Zinsaufwandsquote	%	0	0	0
Liquidität 3. Grades	%	125,1	119,0	112,7
Cashflow	T€	986	961	936

Rentabilität und Geschäftserfolg:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	0,6	0,7	0,6
Umsatz	T€	2.055	2.143	2.293
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	107	106	88

Personalbestand:

Kennzahl	E	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	56,1	56,3	52,7
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	27	28	28

9.6.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Das Jahresergebnis liegt mit 88 T€ um 18 T€ unter dem des Vorjahres. Während die Umsatzerlöse um 150 T€ anstiegen, stiegen die Aufwendungen insgesamt um 130 T€ an, darunter der Materialaufwand um 164 T€.

Die Umsatzerlöse enthalten vor allem die Zuschüsse für die Verkehrsdurchführung gemäß geschlossenem Verkehrsvertrag mit den Landkreisen Oder-Spree und MOL sowie den Gemeinden Rüdersdorf bei Berlin und Schöneiche bei Berlin. Darüber hinaus enthalten sie Fahrgeldeinnahmen und sonstige Einnahmen aus dem Nebengeschäft des Fahrbetriebs.

Die eigenen Tarifeinnahmen stiegen gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 24 T€ auf 1.820 T€, wesentlich zurückzuführen auf Einnahmen aus VBB-Verkäufen. Die Einnahmen aus Haustarifen waren mit 191 T€ leicht rückläufig (Vorjahr 202 T€).

Die verringerte Bilanzsumme beruht aktivseitig auf einem Rückgang sowohl im Anlage- als auch im Umlaufvermögen. Im Anlagevermögen überwogen die Abschreibungen die Neuzugänge durch Investitionen, das Umlaufvermögen reduzierte sich in den Forderungen durch die Rückzahlung fällig gestellter Abrechnungen der Tarifeinnahmen des Jahres 2015 durch den VBB.

Passivseitig verringerte sich der Sonderposten für Zuwendungen zum Anlagevermögen durch Auflösung für Investitionen.

Die Struktur-, Finanz- und Rentabilitätskennziffern bewegen sich im Wesentlichen auf Vorjahresniveau, das langfristige Vermögen der Gesellschaft ist zu über 100 % durch langfristiges Kapital gedeckt.

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

Für 2018 wird bei einer weiterhin stabilen konjunkturellen Entwicklung mit einem Jahresüberschuss um 50 T€ gerechnet.

9.6.2.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Der Verkehrsvertrag mit den Landkreisen Oder-Spree und MOL sowie den Gemeinden Rüdersdorf bei Berlin und Schöneiche bei Berlin wurde mit einer Laufzeit bis 2024 geschlossen. 2017 leistete der Landkreis MOL Zahlungen in Höhe von 513 T€ aus diesem Vertrag (Vorjahr 511 T€). Die Investition in ein Fahrgastzählssystem wurde von beiden Landkreisen mit jeweils 26,6 T€ gefördert (ges. 53,2 T€).

Ein Ergebnisabführungsvertrag mit der NEB AG, die 70 % der Anteile an der Gesellschaft hält, wurde nicht geschlossen. Nach Gesellschafterbeschluss erfolgte eine Gewinnausschüttung in Höhe von insgesamt 200 T€, davon 140 T€ an die NEB AG. Der Bilanzgewinn (Jahresüberschuss 88 T€ zzgl. Gewinnvortrag der Vorjahre 804 T€) beläuft sich nach Gewinnausschüttung nunmehr auf 692 T€.

89.6.2.6. Weitere Informationen

Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	17.997	16.016	15.357
Anlagevermögen	T€	12.410	11.885	11.495
Umlaufvermögen	T€	5.584	4.128	3.857
Bilanzielles Eigenkapital	T€	5.764	5.871	5.759
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	7.243	6.676	6.177
Rückstellungen	T€	4.697	3.168	3.165
Verbindlichkeiten	T€	265	267	225

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	3.126 2.055	3.135 2.143	3.255 2.293
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	3.037 1.154	3.037 1.207	3.167 1.208
Betriebsergebnis	T€	89	98	88
Finanzergebnis	T€	21	11	3
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	110	109	91

10. VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

10.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

10.1.1. Sitz 10623 Berlin
Hardenbergplatz 2

10.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

10.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Berlin Charlottenburg
10.1.2.2. HRB 54603
10.1.2.3. Ersteintragung am 30.12.1996
10.1.2.4. Gesellschaftsvertrag Fassung vom 01.12.2005

10.1.3. Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung einer nachfrage- und bedarfsgerechten Sicherung und Entwicklung der Leistungsfähigkeit und Attraktivität des öffentlichen Nahverkehrs im Sinne der ÖPNV-Gesetze der Länder Berlin und Brandenburg sowie des Einigungsvertrages und der Grundsatzvereinbarung der Länder Berlin und Brandenburg vom 30.12.1993.

10.1.4. Organe der Gesellschaft und Beiräte

10.1.4.1. Geschäftsführer Frau Susanne Henckel

10.1.4.2. Gesellschafterversammlung
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt

10.1.4.3. Aufsichtsrat
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt

10.1.4.4. Fachbeirat / Beirat der Gesellschafter
Vertreter des Landkreises MOL Herr Jörg Schleinitz

10.1.4.5. Fachbeirat / Beirat der Verkehrsunternehmen
Vertreter der Verkehrsunternehmen

10.2. Analysedaten und Lagebericht

10.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

10.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagenintensität	%	12,5	12,5	10,6
Eigenkapitalquote	%	5,5	5,5	5,5
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

10.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad II	%	327,8	371,8	408,4
Zinsaufwandsquote	%	1,3	1,3	1,0
Liquidität 3. Grades	%	146,3	160,8	171,6
Cashflow	T€	186	239	176

10.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Gesamtkapitalrentabilität	%	0,2	0,2	0,2
Umsatz	T€	1.124	1.015	957
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	0	0	0

10.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Personalaufwandsquote	%	502,1	565,9	590,8
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	VZE	91,9 (7,8 Azubis)	90,0 (8,1 Azubis)	88,6 (7,1 Azubis)

10.2.2. Zusätzliche Analysedaten

10.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Wirtschaftliches Eigenkapital ¹²	T€	324	324	324
Fremdkapital ¹³ dar. lang-/mittelfristig kurzfristig	T€	5.558 2.092 3.465	5.534 2.401 3.133	5.553 2.549 3.004
Verschuldungsgrad	%	1.715,4	1.707,7	1.714,0

¹² Der SoPo zur Finanzierung des Anlagevermögens stellt lt. Aussage im JA einen Korrekturposten zum Anlagevermögen dar und damit kein frei verfügbares Kapital für die Gesellschaft. Er wurde dementsprechend nicht dem wirtschaftlichen Eigenkapital zugerechnet.

¹³ Das langfristige Fremdkapital enthält hier zusätzlich den SoPo zur Finanzierung des Anlagevermögens einschließlich Gesellschafterbeiträge für Investitionsförderung.

10.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Anlagendeckungsgrad I	%	44,0	44,2	51,8
Kostendeckungsgrad	%	100,0	100,0	100,0
Eigenfinanzierungsgrad	%	7,8	7,6	7,3

10.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Auf Grundlage des Konsortialvertrags vom 01.12.2005 sichern die Gesellschafter den für die Geschäftstätigkeit anfallenden Finanzbedarf durch Gesellschafterbeiträge. Die Gesellschafterbeiträge bemessen sich wiederum am jährlich durch den Aufsichtsrat festzustellenden Wirtschaftsplan. Nicht verbrauchte Gesellschafterbeiträge werden in das Folgejahr übertragen und als Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern ausgewiesen. Das Jahresergebnis ist demzufolge immer „0“. Insofern nimmt die VBB GmbH eine Sonderstellung unter den privatwirtschaftlich agierenden Beteiligungsunternehmen ein: Rentabilität und Geschäftserfolg im betriebswirtschaftlichen Sinne treten hinter den öffentlichen Zweck der Gesellschaftstätigkeit zurück, die Liquidität ist solange gesichert, wie die Gesellschafter die Finanzierung gewährleisten.

Entsprechend nimmt auch die Analyse o. g. Struktur-, Leistungs- und Effektivitätsrelationen eine Sonderstellung ein: eine niedrige Eigenkapitalquote, ein hoher Verschuldungsgrad, ein kaum nennenswerte Eigenfinanzierungsgrad oder eine Gesamtkapitalrentabilität gegen „0“ sind hier nicht als Alarmsignale zu werten. Erkennbar ist hingegen die gesicherte Liquidität durch kontinuierliche Zahlungsflüsse und ein 100 %-iger Kostendeckungsgrad. Die Finanzlage der Gesellschaft ist geordnet. Aufgrund der ausreichenden Ausstattung mit Zahlungsmitteln war die Zahlungsfähigkeit jederzeit gegeben.

Umsatzerlöse werden vor allem aus dem Verkauf von VBB-Fahrausweispapier an die am ÖPNV teilnehmenden Verkehrsunternehmen generiert. Hier gab es einen geringfügigen Rückgang um 58 T€.

Die Aufwendungen reduzierten sich insgesamt um 243 T€ bei in Folge nicht durchgängig besetzter Planstellen um 90 T€ gesunkenen Personalkosten. Auch erfolgte der Abruf von Projektmitteln (INNOS-START VBB-2) nicht in geplantem Umfang, u.a. wegen notwendiger Wechsel von Vertriebssystemen (Betreiberwechsel) und Insolvenz eines Systemlieferanten.

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

Mit der jährlichen Beschlussfassung des Aufsichtsrates über den Wirtschaftsplan wird die notwendige Planungssicherheit für die finanzielle Ausstattung der Gesellschaft im Folgejahr geschaffen. Der für das Geschäftsjahr 2018 beschlossene Wirtschaftsplan sieht ein Gesamtvolumen von 13,5 Mio. € vor (Vorjahr 11,8 Mio. €). Zum Jahresende nicht verausgabte Mittel können in das Folgejahr übertragen werden, sofern sie zur Finanzierung laufender Aufgaben und begonnener Projekte im Rahmen des beschlossenen Wirtschaftsplanes benötigt werden. 1.424 T€ gebundene Finanzmittel aus 2017 wurden auf das Jahr 2018 übertragen (Übertrag 2017 aus 2016: 1.237 T€).

10.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

	Betrag in T€	Kurzbeschreibung
Kapitalzuführungen und -entnahmen	keine	
Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	keine	
Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine	
Sonstige Finanzbeziehungen mit Auswirkung auf den LK	66,78	Gesellschafterbeitrag LK MOL

10.5. Weitere Informationen

10.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Bilanzsumme	T€	5.882	5.857	5.877
Anlagevermögen	T€	737	733	625
Umlaufvermögen	T€	5.070	5.037	5.154
Bilanzielles Eigenkapital	T€	324	324	324
Sonderposten und Gesellschafterbeiträge zur Finanzierung des Anlagevermögens	T€	727	723	625
Rückstellungen	T€	1.317	1.380	1.301
Verbindlichkeiten	T€	3.482	3.401	3.627

10.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2015	2016	2017
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	14.420 1.124	13.385 1.015	13.136 957
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	14.422 5.644	13.379 5.744	13.136 5.654
Betriebsergebnis	T€	-2	6	0

Finanzergebnis	T€	2	-5	0
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	0	1	0