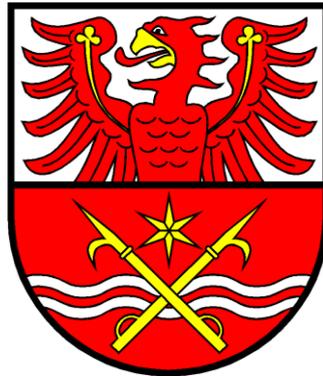


**Landkreis Märkisch-Oderland**  
**Der Landrat**  
**Wirtschaftsamt**  
**Puschkinplatz 12**  
**15306 Seelow**

# **Beteiligungsbericht des Landkreises Märkisch-Oderland über das Geschäftsjahr 2020**



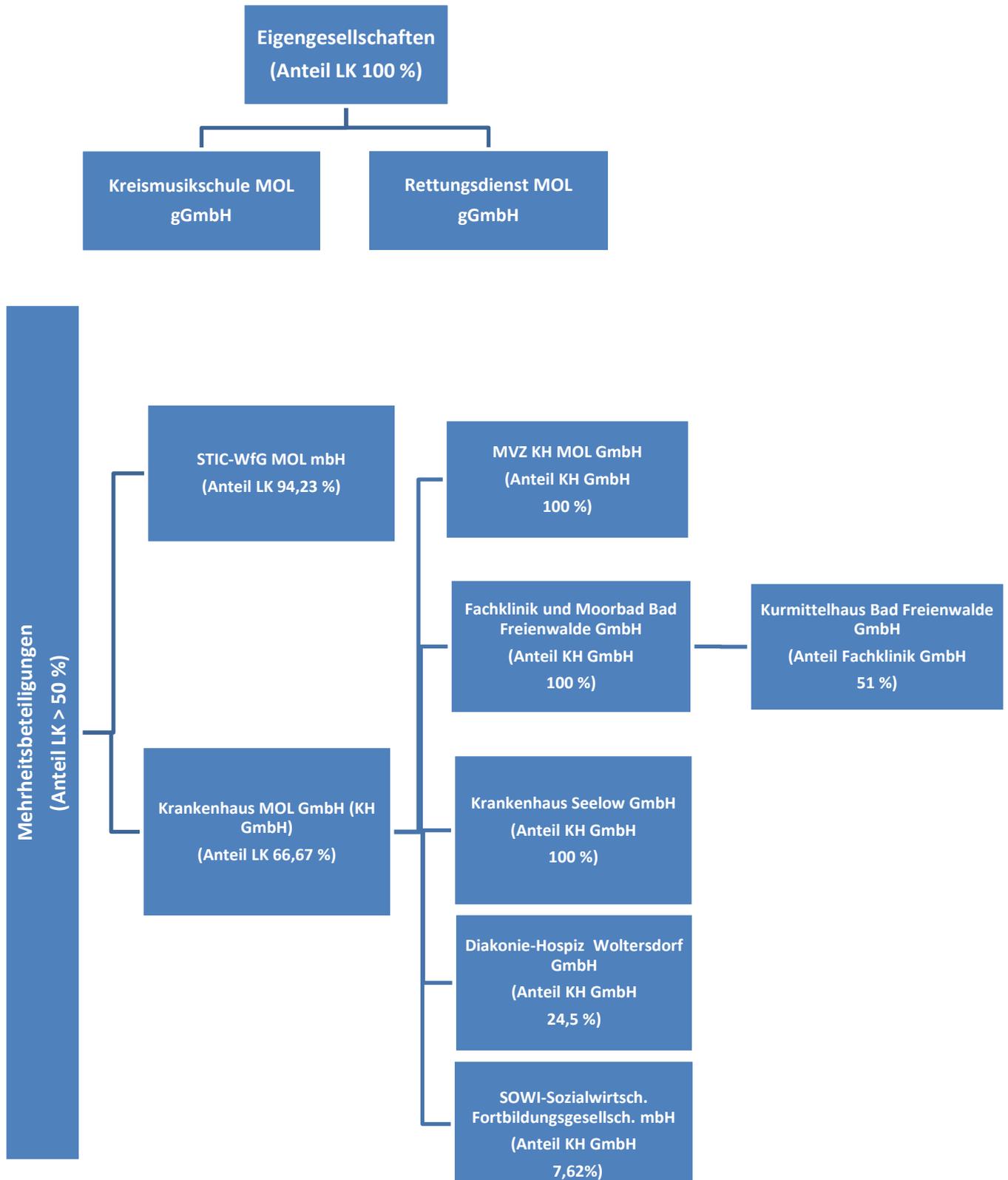
*Stand: 29.10.2021*

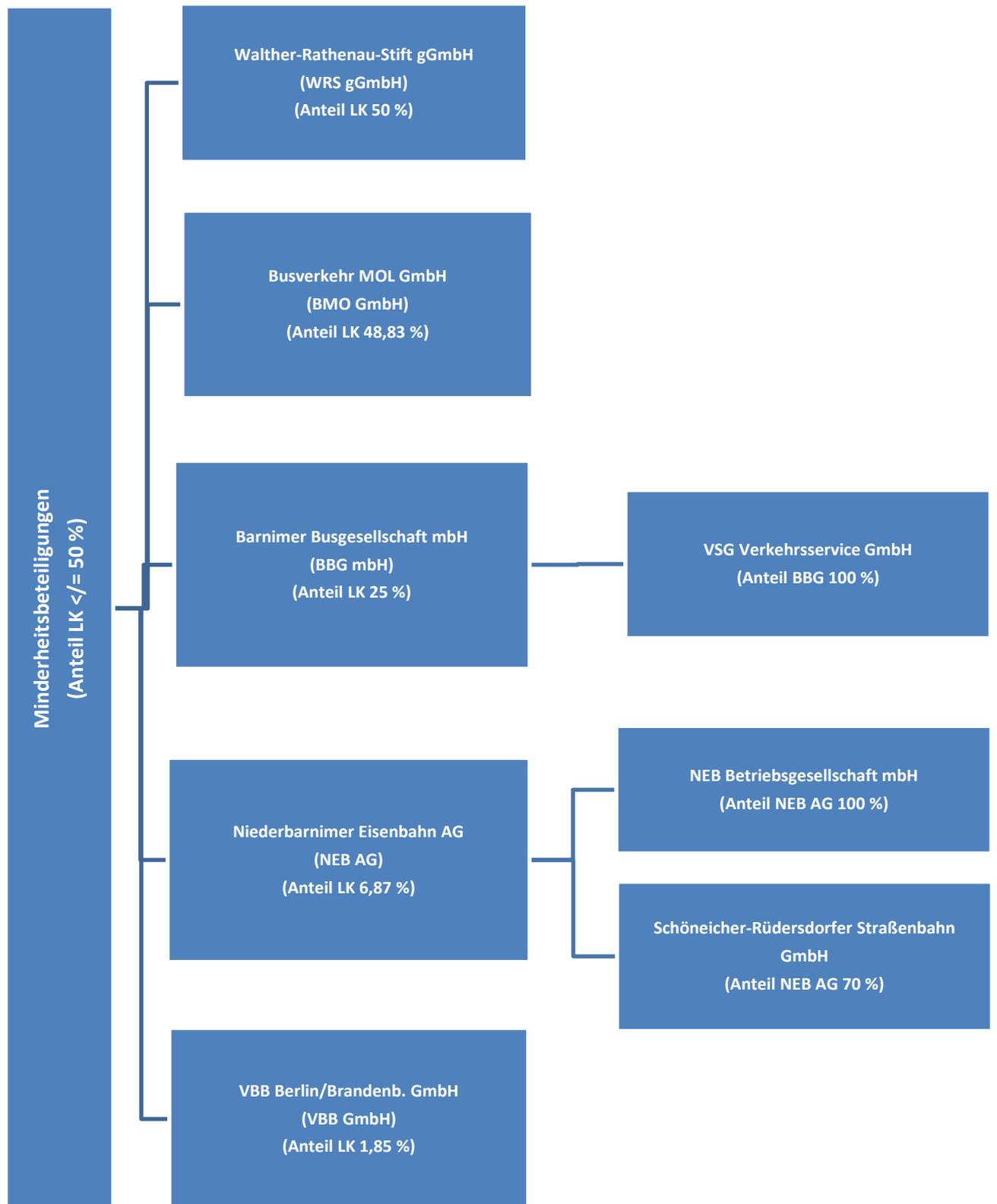
Hinweis:

Dem Kreistag wurde der Beteiligungsbericht bereits mit der Informationsvorlage Nr. 2021/IV/432(Kreistagssitzung am 08.12.2021) zur Kenntnis gegeben. Nach § 82 Abs. 2 Kommunalverfassung ist der Beteiligungsbericht auch dem Jahresabschluss 2020 beizufügen.

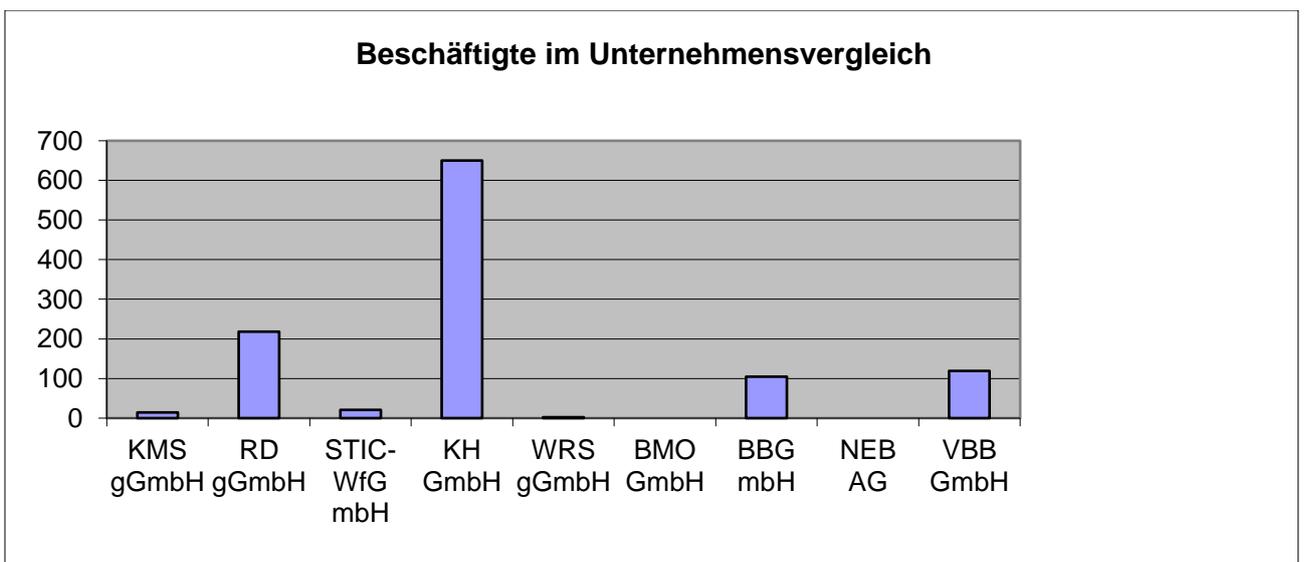
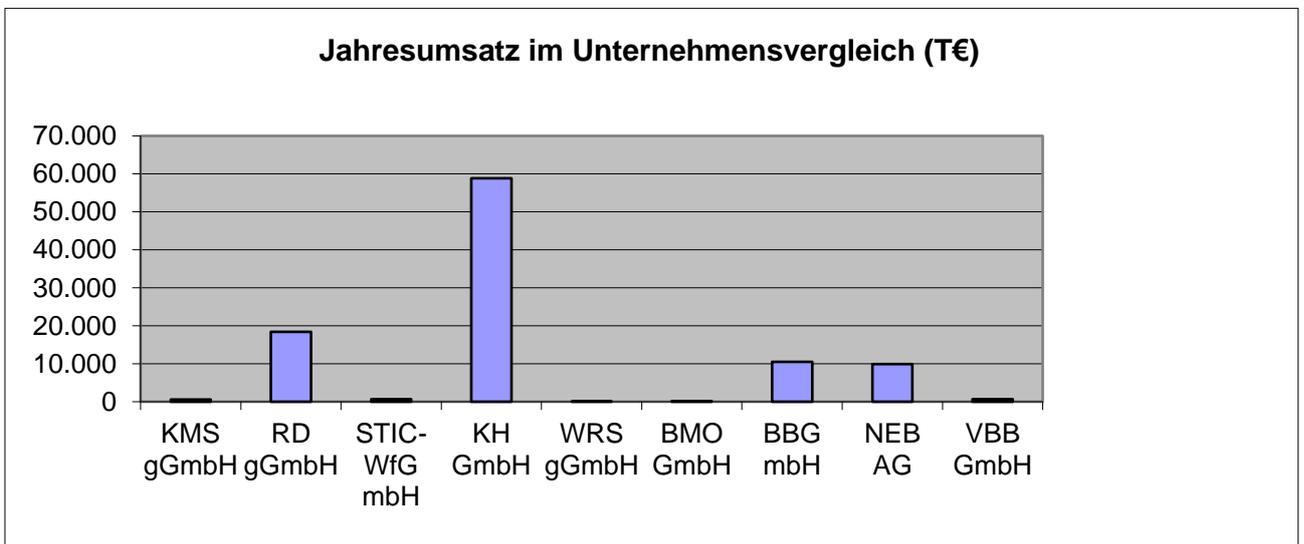
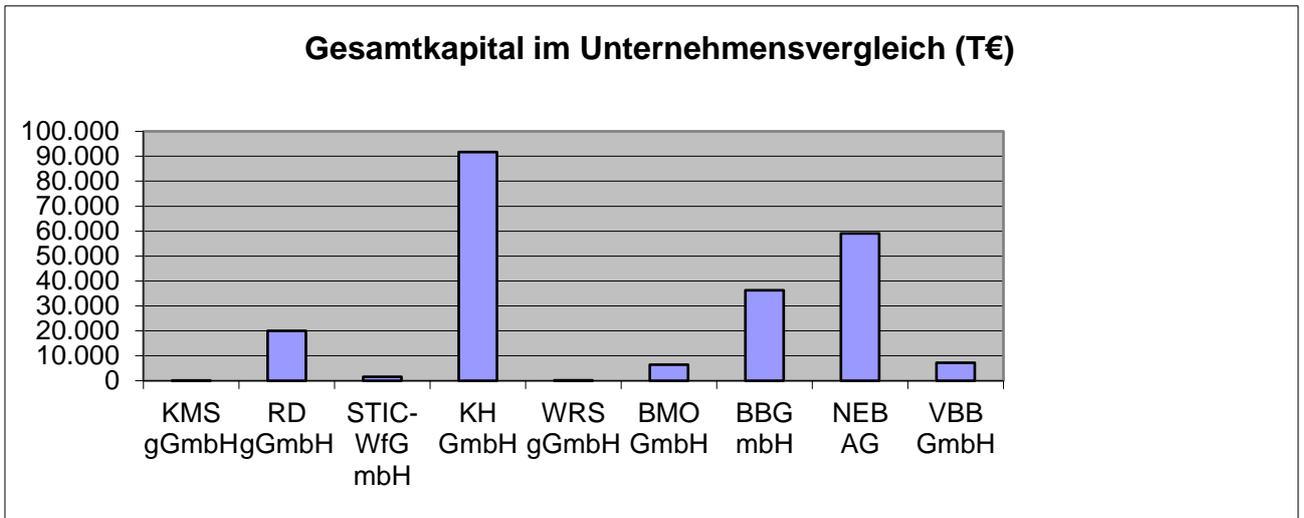
# I.

## 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 2020 (ohne 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 AG 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 Verkehrsservice GmbH	
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
Tochtergesellschaft KH GmbH: Krankenhaus Seelow GmbH	
Stammkapital	25.000 €
Beteiligungen	25.000 € (100 %) KH GmbH
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: 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. Forbrig 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-Wirtschaftsfördergesellschaft Märkisch-Oderland mbH	
Stammkapital	26.000 €
Beteiligungen	24.500 € (94,23 %) LK MOL
	1.500 € (5,77 %) IHK Ostbbg.

## **2020 beendete/neue Gesellschaftsverhältnisse:**

HRB 12264 FF: Kindernachsorgeklinik Berlin-Brandenburg gGmbH, Bernau bei Berlin, Bussardweg 1, 16321 Bernau bei Berlin. Rechtsverhältnis: Die Gesellschaft ist auf Grund der Eröffnung des Insolvenzverfahrens gemäß § 60 Abs. 1 Nr. 4 GmbHG aufgelöst. (Handelsregisterbekanntmachung (Veränderung, 09.03.2020)) Die Beteiligung ist in 2020 nicht mehr bei der Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH bilanziert.

Neu: Errichtung einer neuen Gesellschaft, der Krankenhaus Seelow GmbH, Erwerbengesellschaft, gem. Kreistagsbeschluss Nr. 2020/KT/9-4 vom 02.09.2020. Der Anteil der Krankenhaus Seelow GmbH ist bei der Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH bilanziert. Die Übernahme des Betriebes durch die Krankenhaus MOL GmbH erfolgt zum 01.01.2021.

### III.

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

1. Kreismusikschule Märkisch-Oderland gGmbH .....	9
2. Rettungsdienst Märkisch-Oderland gGmbH.....	14
3. STIC-Wirtschaftsförderergesellschaft Märkisch-Oderland mbH .....	19
4. Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH mit Tochterunternehmen und Beteiligungen .	24
4.1. Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH .....	24
4.2. MVZ GmbH .....	31
4.3. Fachklinik und Moorbad Bad Freienwalde GmbH.....	35
4.4. Beteiligung der Fachklinik und Moorbad Bad Freienwalde GmbH: Kurmittelhaus Bad Freienwalde GmbH .....	39
4.5. Diakonie-Hospiz Woltersdorf GmbH .....	43
4.6. SOWI-Sozialwirtschaftliche Fortbildungsgesellschaft Strausberg mbH .....	45
5. Walther-Rathenau-Stift gGmbH .....	48
6. Busverkehr Märkisch-Oderland GmbH .....	52
7. Barnimer Busgesellschaft mbH mit Tochterunternehmen .....	57
7.1. Barnimer Busgesellschaft mbH .....	57
7.2. VSG Verkehrsservice GmbH .....	63
8. Niederbarnimer Eisenbahn AG Berlin mit Tochterunternehmen und Beteiligung.....	66
8.1. Niederbarnimer Eisenbahn AG Berlin .....	66
8.2. NEB Betriebsgesellschaft mbH .....	72
8.3. Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH .....	76
9.    VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH .....	80

# 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 (BbgMKSchulG) 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 Dr. Alexander Saier (bis 30.06.2020)  
Herr Tobias Seyfarth (ab 01.07.2020)

1.1.4.2. Gesellschafterversammlung  
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt

1.1.4.3. Aufsichtsrat  
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt  
Frau Simone Koß  
Frau Melitta Schubert  
Frau Karin Klinger  
Herr Franz Wiese  
Herr Klaus Ahrens

## 1.2. Analysedaten und Lagebericht<sup>1</sup>

### 1.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

#### 1.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	12,8	12,3	11,4
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	0	0	0
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	11	95	59

#### 1.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	17,4	5,9	2,0
Zinsaufwandsquote	%	0	0	0,1
Liquidität 3. Grades	%	81,7	17,5	39,6
Cashflow	T€	17	-75	41

#### 1.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	5,0	-61,6	30,4
Umsatz	T€	625	627	591
Jahresüberschuss/ fehlbetrag	- T€	9	-85	36

<sup>1</sup> 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 das Jahr 2016 verzichtet. Die Datenanalyse der Kultur gGmbH kann für dieses Jahr b. B. dem Teilnehmungsbericht 2016 entnommen werden.

#### 1.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	139,0	145,5	149,5
Anzahl Mitarbeiter (Jahresende)	Pers.	15 (einschl. GF)	15 (einschl. GF)	14,5 (einschl. GF 0,5)

### 1.2.2. Zusätzliche Analysedaten

#### 1.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	4	1	0
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	2,2	0,7	0,2
Fremdkapital dar. lang-/ mittelfristig kurzfristig	T€	175 - 175	137 - 137	121 - 121
Verschuldungsgrad	%	4.375,0	13.700,0	42.915,4

#### 1.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad I	%	0	0	0
Kostendeckungsgrad	%	100,5	95,6	102,1
Eigenfinanzierungsgrad	%	37,1	32,7	34,0

#### 1.2.2.3. Spezielle Leistungskennziffern

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Musikschüler	Pers.	ca. 2.000	o. A.	o.A.

#### 1.2.2.4. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Gesellschaft schließt das Wirtschaftsjahr 2020 mit einem Jahresergebnis von 36 T€ (Vorjahr: -85 T€) ab. Gemäß retrospektiven Entwicklungen ist das bilanzielle Eigenkapital

dennoch vollständig aufgezehrt. Das Unternehmen weist am Jahresende erneut einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag i.H.v. 59 T€ (Vorjahr: 95 T€) aus. Das Unternehmen ist um diesen Betrag überschuldet, die Fristenkongruenz der Goldenen Bilanzierungsregel, dass das langfristige Vermögen durch langfristiges (Eigen-)Kapital gedeckt werden soll, nicht mehr gegeben. Aufgrund des auch inklusive Sonderpostens gegen Null tendierenden wirtschaftlichen Eigenkapitals im Verhältnis zum Fremdkapital ergibt sich der prägnant hohe Verschuldungsgrad (42.915 %).

Die Erträge i.H.v. 1.776 T€ setzen sich überwiegend aus sonstigen betrieblichen Erträgen (1.185 T€) und Umsatzerlösen (591 T€) zusammen. Die sonstigen Erträge beinhalten vor allem Zuwendungen seitens des Gesellschafters, dem Landkreis Märkisch-Oderland i.H.v. 882 T€ (Vorjahr: 762 T€), sowie 245 T€ (Vorjahr: 296 T€) Zuwendungen von Landesebene. Zuwendungen Dritter (Spenden) beliefen sich auf 47 T€, 15 T€ flossen von der Investitionsbank Brandenburg zu, 3 T€ sind aus Rückstellungen aufgelöst worden. Die Umsatzerlöse, die sich vornehmlich aus Musikschulgebühren der Schüler zusammensetzen, reduzierten sich auf 591 T€ (Vorjahr: 627 T€).

Die Aufwendungen reduzierten sich auf 1.740 T€ (Vorjahr (1.920 T€). Auch darin enthaltene Personalaufwendungen gingen auf 884 T€ (Vorjahr: 912 T€) zurück (Abberufung des alten Geschäftsführers, unveränderte Anzahl der sonstigen Mitarbeiter). Größtenteils bedingt durch Aufwendungen für Honorare erhöhte sich der Aufwand für bezogene Leistungen auf 632 T€ (Vorjahr: 615 T€). Die größten Kostenreduktionen stecken in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen i.H.v. 218 T€ (Vorjahr: 383 T€). Hier ist vor allem der Rückgang der Reisekosten und Aufwandsentschädigungen von 122 T€ im Vorjahr auf nunmehr 27 T€ signifikant, ebenso die Reduktion der Veranstaltungs- und Projektkosten von 69 T€ auf 6 T€ im Jahr 2020.

Zum 30.06.2020 wurde der Geschäftsführer Herr Dr. Alexander Saier abberufen. Neuer Geschäftsführer ist ab 01.07.2020 Herr Tobias Seyfarth. Gemäß Beschluss des Kreistages Märkisch-Oderland wird der Geschäftsbetrieb der Gesellschaft zum 31.12.2020 eingestellt, die Gesellschaft ab dem 01.01.2021 liquidiert. Zudem wurde die Fortführung des Betriebes der „Kreismusikschule Märkisch-Oderland“ als direkt unterstellte Einrichtung in der Kreisverwaltung Märkisch-Oderland beschlossen (Kreistag, Beschluss-Nr. 202/KT/9-5). (Von der Pflicht zur Aufstellung eines Lageberichts wurde die Gesellschaft aufgrund der Umstände per Gesellschafterbeschluss bereits im Vorjahr freigestellt.)

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

Es wurde die Fortführung des Betriebes der „Kreismusikschule Märkisch-Oderland“ als direkt unterstellte Einrichtung in der Kreisverwaltung Märkisch-Oderland (Kreistag, Beschluss-Nr. 202/KT/9-5) beschlossen.

### **1.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 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	882	Zuschuss LK
--	-----	-------------

## 1.5. Weitere Informationen

### 1.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	179	138	121
Anlagevermögen	T€	23	17	14
Umlaufvermögen	T€	143	24	48
Bilanzielles Eigenkapital	T€	0	0	0
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	4	1	0
Rückstellungen	T€	98	27	30
Verbindlichkeiten	T€	69	102	90

### 1.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	1.695 625	1.835 627	1.776 591
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	1.686 869	1.920 912	1.740 884
Betriebsergebnis	T€	9	-85	36
Finanzergebnis	T€	0	0	0
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	9	-85	36

## 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  
Frau Jana Rathmann  
Herr Erik Pardeik  
Frau Cordula Dinter  
Herr Sven Templin  
Frau Melitta Schubert

### 2.2. Analysedaten und Lagebericht

#### 2.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

2.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	76,7	85,1	78,0
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	44,0	45,4	43,1
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

### 2.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	112,9	103,7	104,1
Zinsaufwandsquote	%	0,6	0,8	0,7
Liquidität 3. Grades	%	170,5	124,2	115,2
Cashflow	T€	1.741	1.646	1.725

### 2.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	2,5	1,5	2,2
Umsatz	T€	16.218	16.458	18.413
Jahresüberschuss/ fehlbetrag	- T€	365	135	306

### 2.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	57,6	61,1	59,0
Anzahl Mitarbeiter (MA Jahresdurchschnitt, Azubis Neueinstellung)	Pers.	200 (7 Azubis)	205 (6 Azubis)	218 (7 Azubis)

## 2.2.2. Zusätzliche Analysedaten

### 2.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	8.208	8.364	8.659
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	44,0	45,5	43,2
Fremdkapital dar. lang-/mittelfristig kurzfristig	T€	10.437 7.928 2.509	10.012 7.856 2.156	11.386 7.615 3.771
Verschuldungsgrad	%	127,2	119,7	131,5

#### 2.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad I	%	57,4	53,4	55,3
Kostendeckungsgrad	%	103,0	101,6	102,3
Eigenfinanzierungsgrad	%	102,1	97,3	98,7

#### 2.2.2.3. Spezielle Leistungskennziffern

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Krankentransporteinsätze	Anzahl	2.686	2.390	2.190
Notarzteinsätze	Anzahl	8.676	8.208	8.631
Rettungseinsätze	Anzahl	19.194	19.042	18.728

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

Die Unternehmung hat das Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss von 306 T€ (Vorjahr: 135 T€) abgeschlossen. Corona-bedingt traten im Einsatzgeschehen Verzerrungen auf. Beispielsweise wurden im 2. Quartal aufgrund des Aussetzens von elektiven Eingriffen in den Krankenhäusern kaum Krankentransporte durchgeführt, hingegen wurden vorrangig Notärzte zu Einsätzen bei Patienten mit Verdacht auf Covid-19 Infektionen gerufen, wobei die Patienten nach Möglichkeit in der Häuslichkeit belassen wurden. Trotz leicht rückläufiger Einsatzzahlen haben sich die Umsatzerlöse aufgrund der ab dem 1. November 2019 erstmalig ganzjährig, sowie der seit dem 01. November 2020 geltenden neuen Gebührensatzung auf 18.413 T€ erhöht (Vorjahr: 16.458 T€). Gegen die Gebührensatzung 2019 und 2020 monieren die Kostenträger. So sind ein Normenkontrollverfahren gegen die Gebührensatzung 2019 und Klagen gegen die Gebührensatzung 2020 eingereicht worden. Die Gesellschaft hat in Beachtung dieser Prozess- und Abrechnungsrisiken eine Rückstellung i.H.v. 1.564 T€ passiviert.

Die Erhöhung des Aufwands auf 18.662 T€ (Vorjahr: 16.918 T€) resultiert primär aus dem Anstieg des Personalaufwands und des Materialaufwands. Die Personalaufwendungen erhöhten sich ggü. dem Vorjahr um 818 T€ auf 10.868 T€ aufgrund des weiteren Wachstums der Mitarbeiterzahl sowie der tariflichen Lohn- und Gehaltssteigerungen. Der Materialaufwand stieg ggü. dem Vorjahr im Wesentlichen bedingt durch höhere Aufwendungen für Sanitätsmaterial (+486 T€) sowie neue Dienstbekleidung (+209 TEUR) im Zusammenhang mit den neuen Wäscheschränken.

Die an 10 verschiedenen Standorten Rettungswachen betreibende Gesellschaft investierte im Wirtschaftsjahr 1.444 T€. In Höhe von 840 T€ floss der größte Anteilsbetrag der Investitionen in Fahrzeuge, so wurden u.a. 5 Rettungstransportwagen, 3 Notarzteinsatzfahrzeuge und 1 Krankentransportwagen angeschafft. Den größten Neuzugang in der Betriebs- und Geschäftsausstattung bilden die elektrischen Wäscheschränke (401 T€).

Für das Projekt des grenzüberschreitenden Rettungsdienstes im Landkreis Märkisch-Oderland und in der benachbarten Wojewodschaft Lubuskie hat das Unternehmen 322 T€ von der Investitionsbank des Landes Brandenburg erhalten (sonstiger betrieblicher Ertrag).

Die Eigenkapitalquote ist mit 43,2 % (Vorjahr: 45,5 %) als gut, die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage als geordnet zu bewerten.

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

Zusätzlich der medizinischen Versorgung als Dienstleister im Auftrag des Landkreises möchte das Unternehmen bei den Entwicklungen des Rettungsdienstes aktiv mitarbeiten, so z.B. bei der Beschleunigung der Umsetzung eines grenzüberschreitenden Rettungsdienstes. Zum Erhalt der Leistungsfähigkeit besteht zudem ein erhöhter Finanzbedarf für die Rekonstruktion der Rettungswache in Wriezen und für den Neubau einer Rettungswache in Tasdorf.

Finanzielle Risiken liegen vor allem in den streitanhängigen Auseinandersetzungen mit der Arbeitsgemeinschaft der Krankenkassen im Land Brandenburg, deren Ausgang ungewiss ist. Insbesondere die Nichtbenennung empfundener Mängel in der Kosten- und Leistungsrechnung erschwert die mögliche Einschätzung eines Schadensausmaßes. Weitere Risiken liegen in laufenden Tarifverhandlungen und in den Entgeltverhandlungen mit den Kostenträgern.

Der Wirtschaftsplan 2021 geht von einem positiven Jahresergebnis aus – vorbehaltlich keiner valide möglichen Einschätzung nachlaufender Pandemieeffekte und des Ausgangs der Auseinandersetzung mit den Krankenkassen. Eine Bestandsgefährdung für die Gesellschaft wird nicht erwartet.

### 2.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 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	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	18.645	18.376	20.045
Anlagevermögen	T€	14.296	15.635	15.630

Umlaufvermögen	T€	4.277	2.678	4.359
Bilanzielles Eigenkapital	T€	8.208	8.343	8.649
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	0	22	10
Rückstellungen	T€	1.132	659	2.557
Verbindlichkeiten	T€	9.305	9.353	8.829

#### 2.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	16.350 16.218	17.186 16.458	19.092 18.413
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	15.880 9.342	16.918 10.050	18.662 10.868
Betriebsergebnis	T€	470	268	430
Finanzergebnis	T€	-104	-131	-122
Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	367	137	308

### 3. STIC-Wirtschaftsförderergesellschaft Märkisch-Oderland mbH

#### 3.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.1.1. Sitz 15344 Strausberg  
Garzauer Chaussee 1a

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	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	28,5	15,9	16,2
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	67,5	51,8	62,3
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

### 3.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	264,6	349,3	404,9
Zinsaufwandsquote	%	0	0,1	0,0
Liquidität 3. Grades	%	288,1	186,7	240,9
Cashflow	T€	84	171	56

### 3.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	2,8	3,7	-2,3
Umsatz	T€	587	632	627
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	39	74	-36

### 3.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	123,3	134,9	155,5
Anzahl Mitarbeiter (Jahresende)	Pers.	23	19	21

## 3.2.2. Zusätzliche Analysedaten

### 3.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	997	1.046	996
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	71,0	53,0	62,9
Fremdkapital dar. lang-/mittelfristig kurzfristig	T€	407 62 345	927 47 880	587 45 542
Verschuldungsgrad	%	40,8	88,7	58,9

### 3.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad I	%	236,8	326,3	383,4
Kostendeckungsgrad	%	102,5	103,6	98,2
Eigenfinanzierungsgrad	%	36,8	32,0	30,9

### 3.2.2.3. Spezielle Leistungskennziffern

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erlöse aus Kaltmiete	T€	371	383	410
Vermietquote	%	84,5	99,0	99,0
Projektförderung dav. LK	T€	915,5 135,5	1.227,1 145,4	1.208,8 146,0

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

Die Geschäftsfelder der Gesellschaft liegen in der Immobilienvermietung am Standort (Technologiepark/Technologiezentrum), in der Umsetzung von EU-, Bundes- und Landesprojekten, sowie in der Umsetzung von Aufgaben zur Wirtschaftsförderung des Landkreises.

Für akquirierte Projekte erhielt das Unternehmen (nicht landkreiseigene) Zuschüsse in Höhe von 1.062,8 T€ (Vorjahr: 1.081,7 T€), der Landkreis Märkisch-Oderland steuerte weitere 146 T€ (Vorjahr: 145,4 T€) gemäß Betrauung bei. Dieser Zuschuss des Landkreises wurde insbesondere für Aufgaben der Wirtschaftsförderung und für Eigenanteile der Projektförderung eingesetzt. Am Ende des Berichtsjahres waren u.a. folgende Projekte angesiedelt:

1. Lotsendienst MOL (Laufzeit bis 12/2021)
2. Existenzgründerprojekt „Young Companies“ (Laufzeit bis 12/2021)
3. ESF-Projekt „Gute Arbeit in der Logistik“ (Laufzeit bis 03/2021)
4. Unternehmenswert-Mensch (Laufzeit bis 03/2022)
5. INTERREG deutsch-polnisches Service- und Beratungszentrum (SBC) (Laufzeit bis 06/2022)
6. EU-Projekt „Speed Up“ (Laufzeit bis 03/2021)
7. Projekt „Gründerökosystem Ostbrandenburg“ (Laufzeit bis 03/2022)
8. Erasmus (Laufzeit bis 12/2022)

Darüber hinaus erhielt die STIC für das Energiebüro MOL vom Landkreis einen Zuschuss in Höhe von 45 T€, für die Entwicklung von Gewerbeflächen einen Zuschuss in Höhe von 35,4 T€ und für das deutsch-polnische Beratungszentrum (SBC) einen Zuschuss in Höhe von 15,8 T€.

Die Gesellschaft blieb von den Auswirkungen der Corona-Pandemie relativ unbeeinflusst. Zwar sanken die Einnahmen aus kurzfristigen Vermietungen zu Konferenz- und Schulungszwecken, doch der Anteil des Vermietungsgeschäftes mit Kaltmiete erhöhte sich auf 410 T€ (Vorjahr: 383 T€). Mit einer Vermietquote von 99 % konnten nahezu alle verfügbaren Flächen vermietet werden. Dennoch musste die Unternehmung für das

Geschäftsjahr 2020 einen Jahresfehlbetrag von -35,7 T€ verbuchen. Ursächlich hierfür waren beispielsweise Aufwendungen für den neuen Geschäftsbereich der Gewerbeflächenvermarktung (76,7 T€), dem geringer als erwartete Erträge gegenüberstanden, sowie gestiegene Fahrzeugkosten i.H.v. 42,1 T€ (Vorjahr: 20,7 T€). Weiterhin führten die Personalaufwendungen i.H.v. 975 T€ (Vorjahr: 853 T€) zu gestiegenen Gesamtaufwendungen i.H.v. 2.027 T€ (Vorjahr: 1.973 T€), wenngleich grundsätzlich mit Projekten in Verbindung stehende Mehraufwendungen beim Personal auch mit Zuschüssen gegenfinanziert und ausgeglichen werden sollen, so dass ihr Einfluss auf das Jahresergebnis neutral bliebe. Zusätzlich reduzierten sich auch die Erträge auf 1.992 T€ (Vorjahr: 2.045 T€) bei vergleichbaren, dennoch leicht verminderten Umsatzerlösen von 627 T€ (Vorjahr: 632 T€) und sonstigen betrieblichen Erträgen wie Projektmitteln von 1.209 T€ (Vorjahr: 1.227 T€). Insgesamt führte somit der Anstieg des Gesamtaufwands bei gleichzeitiger Minderung der betrieblichen Erträge zum Negativergebnis in Ermangelung anderer Kompensationsmöglichkeiten.

Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr stets gesichert. Das langfristig gebundene Vermögen ist vollständig durch Eigenkapital gedeckt und die liquiden Mittel (Kasse, Bankbestand) übersteigen die Verbindlichkeiten um 312,5 T€ zum Abschlussstichtag. Die Eigenkapitalquote (ohne Sopo) steigt auf 62,3 % (Vorjahr: 51,8 %) aufgrund der zum Vorjahr um 390 T€ verminderten Bilanzsumme. Sie ist als gut zu bewerten.

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

Im Vermietungsgeschäft sind kurzfristig Potentiale aus Anpassungen bei seit vielen Jahren unveränderten Mieten und Mietverträgen an die aktuelle Marktsituation denkbar. Strategische Kapazitäten ergeben sich ausschließlich im Zuge einer perspektivischen Erweiterung durch Neubauten bei der STIC. Geplant ist so der Rückbau des heute nicht mehr vermietbaren Kantinenbereichs TP 5 und die Errichtung eines Gebäudekomplexes mit ca. 50 Büros und einer Cafeteria. Ein entsprechender Antrag auf Förderung ist bei der ILB gestellt.

Unverändert hohe Dringlichkeit besteht bei der Sanierung der maroden Dächer in den Hallen TP2 und TP 3. Diese Maßnahme wurde bereits in der Vergangenheit aufgrund unerwartet hoher Kosten und Schwierigkeiten im Vorhaben für die Mieter verschoben.

Weitere Risiken für die Gesellschaft werden in der Wettbewerbsverschärfung aufgrund wesentlich weniger für das Land Brandenburg zur Verfügung stehender Mittel für die nächste EU-Förderperiode gesehen. Somit wird es notwendig, neue Projekte auf Bundes- und/oder EU-Ebene für die Gesellschaft einzuwerben, was ebenfalls kein leichtes Unterfangen ist.

Insgesamt, auch in Anbetracht der Corona-Pandemie, wird von einer stabilen wirtschaftlichen Lage für die Gesellschaft und einem wieder positiven Jahresergebnis in 2021 ausgegangen. Die Liquidität bleibt gesichert.

### **3.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 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	0 0 242,2	Verbindlichkeiten ggü. LK Forderungen ggü. LK Zuschuss LK (gem. Betrauung für DAWI Wirtschaftsförderung (146,0 T€), für Energiebüro MOL (45,0 T€), Gewerbeflächenentwicklung 35,4 T€, SBC (15,8 T€))

### 3.5. Weitere Informationen

#### 3.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	1.404	1.973	1.583
Anlagevermögen	T€	400	313	257
Umlaufvermögen	T€	995	1.643	1.307
Bilanzielles Eigenkapital	T€	947	1.021	985
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil) <sup>2</sup>	T€	50	25	11
Rückstellungen	T€	42	39	37
Verbindlichkeiten	T€	329	809	523

#### 3.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	1.636 587	2.045 632	1.992 627
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	1.597 724	1.973 853	2.027 975
Betriebsergebnis	T€	39	72	-36
Finanzergebnis	T€	0	2	0
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	39	74	-36

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

## **4. Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH mit Tochterunternehmen und Beteiligungen**

### **4.1. Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH**

#### **4.1.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)**

4.1.1.1. Sitz 15344 Strausberg  
Prötzeler Chaussee 5

4.1.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

4.1.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Frankfurt/Oder

4.1.1.2.2. HRB 4942

4.1.1.2.3. Ersteintragung am 26.07.2000 (Verschmelzung Krankenhäuser Strausberg und Wriezen)

4.1.1.2.4. Gesellschaftsvertrag Fassung vom 24.03.2014

4.1.1.3. 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.

4.1.1.4. Organe der Gesellschaft

4.1.1.4.1. Geschäftsführerin Frau Angela Krug

4.1.1.4.2. Gesellschafterversammlung  
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt

aktives Teilnahmerecht Frau Renate Adolph  
Herr Erik Pardeik  
Herr Norbert Pose

4.1.1.4.3. Aufsichtsrat  
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt  
Frau Gabriele Gottschling  
Herr Stefan Weiß  
Herr Reiko Heinschke  
Herr Ravindra Gujjula

4.1.1.4.4. 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. Im Geschäftsjahr 2020 ist die Krankenhaus Seelow GmbH als 100 %-ige Tochter der Krankenhaus MOL GmbH zum Zweck des Erwerbes des Krankenhausbetriebes am Standort Seelow von der Lutherstift gGmbH, Lichterfelder Allee 45, 14513 Teltow, gegründet worden. Auf Basis des Beschlusses des Kreistages mit der Nr.: 2020/KT/11-1 vom 30.11.2020 und der Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung der Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH vom

02.12.2020 erhöht der Landkreis als Gesellschafter die Kapitaleinlage um 3.350.00,00 €.

Weiterhin ist die Gesellschaft 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 Berlin-Brandenburg Kindernachsorgeklinik gGmbH wurde zum 10.03.2020 aufgrund der Eröffnung des Insolvenzverfahrens gem. § 60 Abs. 1 Nr. 4 GmbHG aufgelöst, bei der Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH verbliebene Anteile im Geschäftsjahr 2020 abgeschrieben.

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

## 4.1.2. Analysedaten und Lagebericht

### 4.1.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

#### 4.1.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	68,1	72,9	73,1
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	29,7	29,7	33,2
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

#### 4.1.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	122,8	117,6	114,3
Zinsaufwandsquote	%	0,6	0,6	0,5
Liquidität 3. Grades	%	193,8	189,2	161,3
Cashflow	T€	2.406	2.711	5.254

#### 4.1.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	0,4	-0,4	2,3
Umsatz	T€	51.560	53.551	58.875
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	5	-685	1.791

#### 4.1.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	61,3	61,4	57,3
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	647 (dar. 44 Azubis)	646 (dar. 43 Azubis)	650 (dar. 51 Azubis)

### 4.1.2.2. Zusätzliche Analysedaten

#### 4.1.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	59.119	59.470	63.497
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	67,7	69,9	69,3
Fremdkapital dar. langfristig kurzfristig	T€	28.189 13.922 14.267	25.583 13.518 12.065	28.161 13.105 15.056
Verschuldungsgrad	%	47,7	43,0	44,4

#### 4.1.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad I	%	43,7	40,8	45,4
Kostendeckungsgrad	%	100,4	99,3	103,7
Eigenfinanzierungsgrad	%	92,5	91,3	94,4

#### 4.1.2.2.3. Spezielle Leistungskennziffern

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Planbetten <sup>3</sup> dar. Chirurgie Innere Gyn./Geburtsh.	Anz.	320 144 150 26	320 144 150 26	320 144 150 26
Auslastungsgrad Betten	%	72,9	74,7	61,8

<sup>3</sup> 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.

Vollstationäre Fallzahl	Anz.	13.505	13.401	10.949
durchschn. Ertrag je Fall dar. Umsatzerlöse	T€	4,14 3,82	4,34 4,00	5,91 5,38
durchschn. Aufw. je Fall	T€	4,13	4,38	5,69

#### 4.1.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Das deutsche Gesundheitssystem, die Wirtschaft und insbesondere die Krankenhäuser wurden mit der Corona-Pandemie in 2020 vor große Herausforderungen gestellt. Sowohl im Frühjahr als auch mit der zweiten Welle im Herbst brachen, bedingt durch Lock-down, dem Verschieben von Behandlungen und elektiven Eingriffen, sowie dem Freihalten von Kapazitäten für Covid-19-Patienten, die Fallzahlen ein. Mit 10.949 Patienten sank die Fallzahl um 2.452 gegenüber dem Vorjahr, die Auslastung der Planbetten reduzierte sich auf 61,8 %. Insgesamt konnte die Gesellschaft das Geschäftsjahr 2020 mit einem positiven Jahresergebnis i.H.v. 1.791 T€ abschließen. Maßgeblich für dieses Ergebnis waren die auf 58.875 T€ gestiegenen Umsatzerlöse (Vorjahr: 53.503 T€). Dabei sind die Anstiege im Wesentlichen auf Ausgleichszahlungen für Freihaltepauschalen und Zuschläge für Corona-Testungen zurückzuführen, trotz Rückgang bei Fallzahlen und Bewertungsrelationen. Die Erhöhung des Gesamtaufwands auf 62.354 T€ (Vorjahr: 58.650 T€) ist u.a. auf um 1.163 T€ höhere Aufwendungen für bezogene Leistungen (primär für den Bezug von nicht im Krankenhaus angestellten Ärzten sowie gestiegenen Laborkosten) oder auf um 862 T€ gestiegene Personalaufwendungen (aufgrund tarifbedingter Anpassungen bei gleichzeitig verringerter Vollkräftezahl) ggü. dem Vorjahr zurückzuführen. Auch für Instandhaltung mussten 581 T€ im Vergleich zum Vorjahr mehr aufgewendet werden. Weiterhin erhöhten sich beispielsweise in den sonstigen Aufwendungen die EDV-Aufwendungen um 326 T€ ggü. dem Vorjahr, und es floss eine gebildete Rückstellung für drohende Verluste durch das Risiko fehlender Ansprüche auf Ausgleichszahlungen in Verbindung mit der Corona-Pandemie in Höhe von 210 T€ mit ein.

Die Gesellschaft hat im Wirtschaftsjahr Investitionen i.H.v. 8.822 T€ in das Anlagevermögen getätigt. Davon entfallen 3.994 T€ auf das Sachanlagevermögen, hierbei 2.508 T€ auf Anlagen im Bau (Umbau Strausberg, Konzentration akutstationärer Kapazitäten), 797 T€ auf die Beschaffung von Medizintechnik, 322 T€ auf die Fertigstellung der Energie- und Medienzentrale, 309 T€ auf die Beschaffung von Hard- und Software. Weitere 4.825 T€ wurden in das Finanzanlagevermögen investiert, diese stehen in Verbindung mit dem Erwerb des Krankenhauses in Seelow und der Gründung des Tochterunternehmens Krankenhaus Seelow GmbH. – Insbesondere aufgrund der Investition in das Finanzanlagevermögen und der Zuführung von 3.350 T€ in die Kapitalrücklage erhöhte sich die Bilanzsumme der Unternehmung mit 91.658 T€ wesentlich ggü. dem Vorjahr (85.052 T€), und es stieg die Eigenkapitalquote auf 33,2 %.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt durch langfristige Kreditlinien/Darlehen, gewährte Fördermittel/Investitionspauschalen/Sonderposten und liquide Mittel. - Die Liquidität der Gesellschaft war im Wirtschaftsjahr 2020 jederzeit sichergestellt.

Die Anteile an der insolventen Kindernachsorgeklinik und das gewährte Darlehen wurden aufgrund des Insolvenzverfahrens im Jahresabschluss des Krankenhauses abgewertet. Aufgrund dauerhafter Wertminderungen erfolgten außerplanmäßige Abschreibungen i.H.v. 300 T€ auf Anteile verbundener Unternehmen (Beteiligungsansatz der MVZ Medizinisches Versorgungszentrum Märkisch-Oderland GmbH).

Im Jahr 2020 wurden weitere Maßnahmen zur Festigung des Leistungsspektrums und zur Sicherung der Fallzahlkonstanz durch- bzw. fortgeführt:

- Weiterführung der Umsetzung der strukturellen Orientierung des Krankenhauses und Fortführung erforderlicher Um- und Ergänzungsbaumaßnahmen am

- Standort Strausberg (z.B. in Notfallaufnahme, bei originär ambulanten Leistungen, Anpassung der Funktionsdiagnostik)
- Konzeptentwicklung in Viszeralmedizin/Onkologie, Pneumologie, Kardiologie und Diabetologie
- Weiterentwicklung des medizinischen Risikomanagements
- Anstrengungen zur Gewinnung von Fachkräften bei Ärzten und Pflegern, Qualifizierung und Spezialisierung vorhandener Ärzte und Pflegefachkräfte
- Aufbau eines Einweisermanagements mit zentraler Terminvergabe zur Gegensteuerung von Belegungsrückgängen
- Renovierung und Modernisierung von Stationsbereichen
- Umsetzung der elektronischen Patientenakte im stationären Bereich
- Vorbereitung Förderanträge im Rahmen des Krankenhauszukunftsgesetzes
- Gründung der Krankenhaus Seelow GmbH als Erwerbengesellschaft für den Krankenhausstandort Seelow, Vorbereitung zur technischen und organisatorischen Übernahme zum 01.01.2021
- Umsetzung der Pflegepersonaluntergrenzenverordnung

Der Gesundheitsmarkt unterliegt unverändert starken Reglementierungen. Neue Gesetzesbestimmungen, sowie die Gesundheits- oder Tarifpolitik tangieren den krankenhausspezifischen Planungshorizont. Das neue Pflegebudget ab 2020, die sich immer schwieriger gestaltende Besetzung von Fachpersonal, das restriktive Prüfverhalten der Kostenträger und befürchtete systematische Absenkungen des Krankenhausbudgets bilden weitere Risikofaktoren. Zudem hat die Corona-Pandemie bewusst werden lassen, dass Krankenhäuser bei Arzneimitteln, medizinischen Geräten und Verbrauchsgütern von weltweit vernetzten Produktions- und Lieferketten abhängig sind.

Chancen sieht die Unternehmung in der Konzentration bestimmter Leistungen in den Betriebsteilen Strausberg und Wriezen, im Ausbau interdisziplinärer Schwerpunktzentren oder in der Unterstützung der Beteiligungen des Unternehmens. So wurde das Leistungsprofil der Inneren Klinik durch den Aufbau einer stationären Schmerz- und Palliativmedizin, dem Aufbau der IMC-Bereiche und Schaffung einer qualifizierten Betreuung von Diabetespatienten nachweislich gestärkt. Die orthopädische Klinik im Betriebsteil Wriezen ist als Versorgungszentrum der Maximalversorgung zertifiziert, mehr als 850 Endoprothesen an Knie und Hüfte werden jährlich eingesetzt. Auch in der Viszeralchirurgie hat die Klinik die Voraussetzung zur Kooperation mit umliegenden Krankenhäusern und Schwerpunktpraxen, aber auch mit der Charité (Universitätsmedizin Berlin) geschaffen. Im Ausbau der regionalen Vernetzung und Stärkung der Marktposition durch Kooperation mit benachbarten Kliniken werden weitere Opportunitäten gesehen. Für Erhalt und Ausbau der stationären und ambulanten Versorgung im Landkreis bietet die Rekommunalisierung des Krankenhausstandortes Seelow weitere Möglichkeiten.

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

Innerhalb der mittelfristigen Unternehmensplanung sieht die Geschäftsführung auf Grundlage derzeit gültiger rechtlicher Rahmenbedingungen und der Bedarfsgerechtigkeit des Krankenhauses keine grundsätzlich bestandsgefährdenden Risiken. Aufgrund der Belegungsausfälle und des gestiegenen Landesbasisfallwerts wird mit geringeren Erlösen aus stationären Leistungen gerechnet, die durch Ausgleichszahlungen zu kompensieren wären. Ohne geeignete Finanzierungsinstrumente könnten den Krankenhäusern nach der Pandemie Defizite entstehen, da auch die Rückkehr in den Regelbetrieb in Abwägung mit dem Zurückfahren freigehaltener Intensiv- und Beatmungskapazitäten für Covid-19-Patienten nur schrittweise geschehen kann. Die Budgetverhandlungen mit den Kostenträgern für das Geschäftsjahr 2020/21 sind zum Zeitpunkt der Berichterstellung noch nicht terminiert. Vor dem Hintergrund dieser Sachverhalte muss von erschwerten Bedingungen zum Erreichen eines ausgeglichenen Ergebnisses ausgegangen werden.

#### 4.1.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 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	4.871,625	Finanzielle Unterstützung des LK mit der Auflage zum Erwerb und zur Inbetriebnahme des Krankenhauses in Seelow durch die Tochtergesellschaft Krankenhaus Seelow GmbH (davon 3.350,0 T€ Kapitaleinlage)

#### 4.1.5. Weitere Informationen

##### 4.1.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	87.308	85.052	91.658
Anlagevermögen	T€	59.490	62.042	67.008
Umlaufvermögen	T€	27.652	22.833	24.281
Bilanzielles Eigenkapital	T€	25.971	25.286	30.428
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	33.147	34.183	33.069
Rückstellungen	T€	2.306	2.376	3.416
Verbindlichkeiten	T€	25.861	22.904	24.311

##### 4.1.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	55.963 51.560	58.220 53.551	64.682 58.875
Aufwand	T€	55.752	58.650	62.354

dar. Personalaufwand		31.601	32.869	33.731
Betriebsergebnis	T€	211	-430	2.329
Finanzergebnis	T€	-175	-229	-516
Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	36	-659	1.812

# Tochterunternehmen und Beteiligungen der Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH

## 4.2. MVZ GmbH

### 4.2.1. 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 Gesellschafterversammlung	Frau Angela Krug Frau Angela Krug als Vertreterin der Krankenhaus GmbH
--	--

Konzernbeziehungen:

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

### 4.2.2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Vermögens- und Kapitalstruktur:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	49,7	39,5	34,0
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	11,9	14,1	15,7
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

#### Finanzierung und Liquidität:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	155,8	175,3	197,6
Zinsaufwandsquote	%	0,5	0,4	0,4
Liquidität 3. Grades	%	222,8	196,3	201,1
Cashflow	T€	256	294	210

#### Rentabilität und Geschäftserfolg:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	3,2	4,2	1,5
Umsatz	T€	3.540	3.933	4.040
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	31	55	8

#### Personalbestand:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	63,2	62,0	63,3
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	58 (zus. 0,5 Azubi)	63 (zus. 1,0 Azubi)	62 (zus. 1,0 Azubi)

#### 4.2.3. 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 31.12.2020 wurden an der Betriebsstätte Strausberg vierzehneinhalb Fach- und Hausarztpraxen betrieben, an der Betriebsstätte Bad Freienwalde fünf.

Das Geschäftsjahr war gekennzeichnet von den Auswirkungen der Corona-Pandemie. Schutzmaßnahmen, Verordnungen, Erlasse und Ängste bzgl. einer Ansteckung mit dem Virus haben dazu geführt, dass u.a. die Arztbesuche chronisch Kranker und älterer Menschen, die einen großen Anteil der Patienten der Praxen ausmachen, verschoben wurden. - Mit Folgen für die Gesundheit vieler Menschen und die wirtschaftliche Lage der Gesundheitseinrichtungen. Dennoch konnte der Versorgungsauftrag des MVZ erfüllt werden, und das Krankenhausentlastungsgesetz hat verschiedene, zeitlich befristete Maßnahmen zum Ausgleich von Erlösminderungen angeboten.

Die Gesellschaft konnte ihre Umsatzerlöse auf 4.040 T€ (Vorjahr: 3.933 T€) steigern, dies ist insbesondere auf die Erhöhung der Leistungen der Kassenärztlichen Vereinigung und die Stabilisierung des Leistungsportfolios einzelner Praxen zurückzuführen. Dabei wurden im Wirtschaftsjahr mit ca. 11.400 kassenärztlichen Patienten pro Quartal zum Vorjahr

bezogen weniger Personen versorgt (Vorjahr: 12.900 Patienten pro Quartal). Die Personalaufwendungen erhöhten sich auf 2.556 T€ (Vorjahr: 2.441) aufgrund des Anstiegs der Vollkräfte auf 47,4 (Vorjahr: 47,1 VK, u.a. Akquise einer Psychologin) und individueller Gehaltsanpassungen. Personalaufwendungen stellen mit 63 % den größten Anteil des Aufwands dar. Für den Anstieg der Materialaufwendungen um 147 T€ ggü. dem Vorjahr waren die Inbetriebnahme des Schlaflabors und der ganzjährige Betrieb der radiologischen Praxis hauptursächlich. Die mit der zum Vorjahr abnehmenden Patientenzahl verbundenen Erlösausfälle konnten durch die Übernahme des Schlaflabors durch das MVZ teilweise kompensiert werden.

In Höhe von 66 T€ wurden im Geschäftsjahr 2020 Investitionen getätigt. Diese betreffen mehrheitlich eine Anzahlung zum Erwerb eines Praxissitzes am Standort Seelow (Chirurgie), sowie den Kauf weiterer Betriebs- und Geschäftsausstattung für Praxen.

Trotz der Auswirkungen der Corona-Pandemie ist es der Gesellschaft gelungen, im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss in Höhe von 8 T€ (Vorjahr: 55 T€) zu erwirtschaften.

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

Aufgrund der anhaltenden Pandemie muss angenommen werden, dass es zu weiteren Erlösausfällen kommen kann. Angestrebte nachhaltige Besetzungen im ärztlichen Bereich sowie Leistungssteigerungen in den Praxen sollen jedoch weitere Umsatzsteigerungen ermöglichen. So soll sich beispielsweise der Neuzugang der chirurgischen Praxis am Standort Seelow positiv auswirken. Neben diesen Wachstumszielen soll Erlösausfällen weiterhin durch die Stabilisierung vorhandener Leistungen und die unmittelbare Anbindung an das Krankenhaus MOL entgegengewirkt werden. Die Entwicklung der Gesellschaft und umfangreiche Betreuung ist weiter zu sichern. Seit Inbetriebnahme der Räumlichkeiten MEDIZENT I und II haben sich Kooperationschancen und regionale Vernetzungen mit anderen nicht-ärztlichen Therapeuten, Heilberuflern, Sanitätshäusern und Apotheken ergeben. Unverändert bleibt für die Gesellschaft die erschwerte Liquiditätssituation aufgrund der Zahlungsweise der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg. Hierbei werden zwar monatliche Abschlagszahlungen geleistet, Endzahlungen werden jedoch erst ungefähr vier bis sechs Monate nach der Leistungserbringung erbracht. Das Krankenhaus MOL sichert Unterstützung für sich hieraus ergebende Liquiditätsengpässe zu.

Die Unternehmensführung rechnet für das Geschäftsjahr 2021 mit einem positiven Jahresergebnis.

#### **4.2.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**

Es bestehen keine Finanzbeziehungen zum Kreishaushalt.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgte zu 15,7 % durch Eigenkapital (Vorjahr 14,1 %) und zu 51,5 % (Vorjahr 55,2 %) durch lang- und mittelfristiges Fremdkapital (Gesellschafterdarlehen), im Übrigen durch kurzfristiges Fremdkapital.

Verbindlichkeiten bestehen gegenüber der Gesellschafterin Krankenhaus MOL GmbH in Höhe von 1.235 T€ (Vorjahr: 1.314 T€). Diese betreffen in Höhe von 972 T€ Darlehen (Vorjahr: 1.092 T€) und resultieren im Übrigen aus dem Liefer- und Leistungsverkehr.

#### 4.2.6. Weitere Informationen

Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	1.528	1.687	1.564
Anlagevermögen	T€	760	667	532
Umlaufvermögen	T€	765	1.017	1.033
Bilanzielles Eigenkapital	T€	182	237	245
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	-	-	-
Rückstellungen	T€	94	96	58
Verbindlichkeiten	T€	1.252	1.354	1.261

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	3.618 3.540	3.945 3.933	4.074 4.040
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	3.569 2.238	3.873 2.441	4.051 2.556
Betriebsergebnis	T€	49	72	23
Finanzergebnis	T€	-18	-16	-15
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	31	55	8

## 4.3. Fachklinik und Moorbad Bad Freienwalde GmbH

### 4.3.1. 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.

### 4.3.2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Vermögens- und Kapitalstruktur:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	86,1	86,3	83,8
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	28,0	31,3	32,7
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

Finanzierung und Liquidität:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	104,0	103,1	100,0
Zinsaufwandsquote	%	4,0	3,7	3,8

Liquidität 3. Grades	%	132,4	122,9	98,1
Cashflow	T€	1.441	1.215	1.109

Rentabilität und Geschäftserfolg:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	5,8	4,4	3,4
Umsatz	T€	10.380	10.199	8.991
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	485	277	156

Personalbestand:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	49,6	53,1	54,2
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	138 (zus. 4 Azubis)	145 (zus. 9 Azubis)	138 (zus. 7 Azubis)

#### 4.3.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Fachklinik und Moorbad Bad Freienwalde GmbH ist eine 100 %ige Tochter der Krankenhaus MOL GmbH. Sie ist eine modern ausgestattete Rehabilitationsklinik in der Erkrankungen an Skelett, Muskeln, Bindegewebe, sowie rheumatische Beschwerden behandelt werden. Die Fachklinik verfügt über 220 Betten. Mit den gesetzlichen Krankenkassen gibt es einen Versorgungsvertrag, mit den Rentenversicherungsträgern sind Belegungsverträge abgeschlossen. 2019 waren die Betten zu 61,0 % ausgelastet (Vorjahr: 89,5 %). Stationär wurde eine Belegung von 48.984 Pflegetagen (Vorjahr: 71.857) erreicht. Im Rahmen ambulanter Rehabilitationen wurden darüber hinaus 347 Belegungstage erbracht (Vorjahr: 1.459).

2020 erzielte die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 156 T€ (Vorjahr: 277 T€). Der pandemiebedingte Belegungsstopp der DRV als auch die Einhaltung von Corona-Hygienemaßnahmen (z.B. Einzelbelegung von Doppelzimmern) führte zu rückläufigen Belegungstagen und zu geringerer Auslastung, infolge derer sich auch die Umsatzerlöse im Wesentlichen pandemiebegründet auf 8.991 T€ (Vorjahr: 10.199 T€) reduzierten. Für in den Umsatzerlösen enthaltene Zuschüsse i.H.v. 2.756 T€ zur Kompensation Corona-bedingter Einnahmeverluste wurde eine Rückstellung i.H.v. 900 T€ bzgl. eines Rückzahlungsrisikos gebildet. Gleichsam gelang es jedoch auch, die betrieblichen Aufwendungen auf 8.542 T€ (Vorjahr: 9.744 T€) zu senken. Der Rückgang der Personalaufwendungen auf 4.871 T€ (Vorjahr: 5.419 T€) resultiert mehrheitlich aus beantragter und umgesetzter Kurzarbeit, wengleich zusätzlich die Anzahl der Mitarbeiter mit 118,7 Vollkräften ggü. dem Vorjahr (122,8 Vollkräfte) abnahm. Auch bei den Materialaufwendungen führten mit gesunkenen Belegungstagen geringer einhergehende Aufwendungen für Lebensmittel und Energie zu einer rückläufigen Kostenentwicklung. Die Summe dieser Effekte führte zum positiven Periodenergebnis.

Das bilanzielle Eigenkapital erhöht sich um den Jahresüberschuss des Geschäftsjahres in Höhe von 156 T€ auf 4.792 T€ (Vorjahr: 4.636 T€). Die Vermögensstruktur wird wesentlich vom Anlagevermögen determiniert, die Anlagenintensität beträgt 83,8 % (Vorjahr: 86,3 %). Zugänge im Anlagevermögen bzw. Investitionen in Höhe von 448 T€ (Vorjahr: 337 T€) betreffen primär Ersatz- und Modernisierungsinvestitionen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Infolge sinkender Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafterin und Kreditinstituten durch Darlehenstilgungen erhöht sich die Eigenkapitalquote auf 32,7 % (Vorjahr: 31,3 %). Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital decken das Anlagevermögen vollständig. Die Liquidität war im Geschäftsjahr 2020 jederzeit sichergestellt.

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

Im Bereich der medizinischen Rehabilitation wird demografisch bedingt von einem weiteren Nachfrageanstieg potentieller Rehabilitanden der gesetzlichen Rentenversicherung in der Lebensphase zwischen dem 50. und 65. Lebensjahr ausgegangen. Ebenso wird für die über 65-Jährigen der gesetzlichen Krankenversicherung ein Fallzahlenanstieg prognostiziert. Risiken hinsichtlich der Finanzierung könnten sich ergeben, wenn die Erhöhungen der Tagessätze und Fallpauschalen der gesetzlichen Krankenversicherung die jährlichen Personal- und Sachkostenanstiege nicht kompensieren können. Auch infolge dessen ist die Klinik bemüht, den Anteil von Privatpatienten, Selbstzahlern und Wahlleistungszahlern zu erhöhen. Der Fachkräftemangel im Gesundheitswesen, die Abhängigkeit von gesundheitspolitischen Entscheidungen, oder eine Umsteuerung von Finanzmitteln durch die Kostenträger in andere Sektoren des Gesundheitsmarktes stellen weitere Risiken dar. Chancen ergeben sich aus der regionalen Vernetzung und aus der Ergänzung des Leistungsportfolios der Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH bei Orthopädie und Rheumatologie. Patienten, deren Operation im Krankenhaus durchgeführt wurde, können im Zuge einer notwendigen Anschlussrehabilitation bei der Fachklinik weiterversorgt werden.

Die Einschätzung zukünftiger Entwicklungen ist vor dem Hintergrund der Corona-Pandemie, auch wenn bislang beispielsweise Vermögensschäden vermieden werden konnten, schwieriger. Aufgrund der vorliegenden mittelfristigen Unternehmensplanung und auf Basis derzeit gültiger rechtlicher Rahmenbedingungen, sowie der stabilen Vertragsbeziehungen zu den wichtigsten Kostenträgern, geht die Geschäftsführung mittel- bis langfristig jedoch von keinem bestandgefährdenden Risiko für die Gesellschaft aus. Für das Geschäftsjahr 2021 wird die Erwirtschaftung eines positiven Jahresergebnisses angenommen.

#### **4.3.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**

Zum Kreishaushalt bestehen keine Finanzbeziehungen.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgte zu 32,7 % durch Eigenkapital (Vorjahr: 31,3 %) und zu 51,1 % (Vorjahr: 57,7 %) durch lang- und mittelfristiges Fremdkapital (Rückstellungen, Gesellschafterdarlehen und Bankdarlehen), im Übrigen durch kurzfristiges Fremdkapital.

Die Verbindlichkeiten i.H.v. 8.741 T€ (Vorjahr: 9.803 T€) bestehen im Wesentlichen mit 5.713 T€ (Vorjahr: 6.551 T€) aus Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie mit 2.741 T€ (Vorjahr: 2.964 T€) aus Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (primär Gesellschafterin Krankenhaus MOL GmbH für Darlehen).

### 4.3.6. Weitere Informationen

Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	15.545	14.821	14.654
Anlagevermögen	T€	13.385	12.785	12.279
Umlaufvermögen	T€	2.144	2.014	2.325
Bilanzielles Eigenkapital	T€	4.359	4.636	4.792
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	-	-	-
Rückstellungen	T€	374	380	1.119
Verbindlichkeiten	T€	10.811	9.803	8.741

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	10.415 10.380	10.412 10.199	9.042 8.991
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	9.485 5.147	9.744 5.419	8.542 4.871
Betriebsergebnis	T€	930	669	500
Finanzergebnis	T€	-420	-374	-338
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	510	295	162

## 4.4. Beteiligung der Fachklinik und Moorbad Bad Freienwalde GmbH: Kurmittelhaus Bad Freienwalde GmbH

### 4.4.1. 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 mit allen Einrichtungen und Außenanlagen sowie zukünftigen Erweiterungen, Erfüllung der Aufgaben eines Kurbetriebes.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführer Frau Kristin Schröder-Kolew  
Gesellschafterversammlung Frau Angela Krug als Vertreterin der Fachklinik und Moorbad GmbH

Konzernbeziehungen:

Die Kurmittelhaus GmbH ist ein 51 %-iges Tochterunternehmen der Fachklinik und Moorbad Bad Freienwalde GmbH.

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

### 4.4.2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Vermögens- und Kapitalstruktur:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	5,6	5,4	4,5
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	36,4	55,8	70,7
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

Finanzierung und Liquidität:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	650,0	1.028,6	1.585,7

Zinsaufwandsquote	%	0	0	0
Liquidität 3. Grades	%	147,1	214,2	319,7
Cashflow	T€	39	37	46

Rentabilität und Geschäftserfolg:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	35,5	25,6	24,8
Umsatz	T€	390	443	509
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	38	33	39

Personalbestand:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	65,1	68,8	67,2
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	15 (gesamt)	16 (gesamt)	19 (gesamt)

#### 4.4.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Fachklinik und Moorbad GmbH ist seit 01.04.2012 Gesellschafterin der Kurmittelhaus GmbH mit einem Anteil von 51 % (13 T€), 49 % der Geschäftsanteile (12 T€) hält die Bad Freienwalde Tourismus GmbH.

Die Gesellschaft erfüllt die Größenmerkmale einer Kleinstkapitalgesellschaft gemäß § 267a Abs. 1 HGB. Von den Aufstellungserleichterungen wurde zulässigerweise Gebrauch gemacht. Ein Lagebericht wurde in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften nicht erstellt. Der von der Kleinstkapitalgesellschaft freiwillig aufgestellte Anhang entspricht den Vorschriften der §§ 284 bis 288 HGB.

Die teilweise sehr starken Schwankungen in der Kennzahlenentwicklung wie beispielsweise beim Anlagendeckungsgrad II oder bei der Eigenkapitalquote sind den vergleichsweise sehr kleinen Zahlenbasen geschuldet, die ins Verhältnis gesetzt werden! In diesem konkreten Fall kann ein Kennzahlenvergleich nur bedingt aussagefähig sein.

Die Unternehmung konnte das Wirtschaftsjahr 2020 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 39 T€ (Vorjahr: 33 T€) abschließen. Die Gesellschaft hat bereits vergangenheitlich wesentliche Teile ihrer Buchführung auf die Muttergesellschaft bzw. Konzernmutter ausgelagert. Im Jahresdurchschnitt waren 19 Mitarbeiter (Vorjahr: 16 Mitarbeiter) beschäftigt.

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

Der Kleinstkapitalgesellschaft ist der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers erteilt worden. Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen gegenüber dem Jahresabschluss und der Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung - ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft zu zeigen - geführt. Die gemäß §§ 317 ff. HGB durchgeführte Jahresabschlussprüfung hat sich nicht darauf erstreckt, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann. Aus diesem Grund liegt auch keine Prognoseeinschätzung vor.

#### 4.4.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Zum Kreishaushalt bestehen keine Finanzbeziehungen. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen in Höhe von 4 T€ (Vorjahr: 12 T€) Lieferungen und Leistungen mit der Fachklinik und Moorbad GmbH sowie der Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH.

#### 4.4.6. Weitere Informationen

Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	107	129	157
Anlagevermögen	T€	6	7	7
Umlaufvermögen	T€	100	121	149
Bilanzielles Eigenkapital	T€	39	72	111
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	-	-	-
Rückstellungen	T€	11	10	9
Verbindlichkeiten	T€	33	22	13

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge	T€	429	471	526
dar. Umsatzerlöse		390	443	509
Aufwand	T€	391	438	486

dar. Personalaufwand		254	305	342
Betriebsergebnis	T€	38	33	40
Finanzergebnis	T€	0	0	0
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	38	33	40

## **4.5. Diakonie-Hospiz Woltersdorf GmbH**

### **4.5.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)**

Sitz: Am kleinen Wannsee 5A  
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 Peter Kober Herr Walther Seiler
Gesellschafterversammlung	Frau Angela Krug als Vertreterin der Krankenhaus MOL GmbH

Die Gesellschaft wird als Tochterunternehmen in den Konzernabschluss der Immanuel Albertinen Diakonie gGmbH, Hamburg, (bis 08.01.2019: Immanuel Diakonie GmbH, Berlin) einbezogen.

Kurze Lageeinschätzung:

Der „erste Spatenstich“ für das Diakonie-Hospiz erfolgte im Herbst 2018. Der Neubau der Immobilie ist im Wirtschaftsjahr 2019 fertiggestellt und im November eröffnet worden. Es entstand ein stationäres Hospiz mit 14 Plätzen in Woltersdorf.

Ein Jahresabschluss einschl. Eröffnungsbilanz wurde erstmals für das Rumpfgeschäftsjahr 2015 erstellt. Die Gesellschaft erfüllt die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB. Von den Aufstellungserleichterungen gem. § 288 Abs. 1 HGB i.V.m. § 316 Abs. 1 HGB wurde zulässigerweise Gebrauch gemacht. So wurde keine Abschlussprüfung durchgeführt. Auch ein Lagebericht (gem. § 10 Abs. 1 Gesellschaftsvertrag) wurde nicht erstellt. Da vielmehr (nur) die prüferische Durchsicht zum Jahresabschluss bescheinigt wurde, wird aufgrund des Nichtvorliegens eines Lageberichtes, sowie einer bei fehlender Betriebsgröße nicht notwendigen Dokumentationspflicht zur Prüfung des Jahresabschlusses mit einer diesbezüglich höheren Informationsdichte, auf die Aufweitung der Nomenklatur (Analyse nach KomHKV) verzichtet.

Das Anlagevermögen hat sich mit 3.218 T€ geringfügig erhöht (Vorjahr: 3.178 T€). Hierbei resultiert die Erhöhung aus dem Anstieg der Vermögenswerte bei den Grundstücken,

grundstücksgleichen Rechten und Bauten, sowie geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau. Nach Aufnahme der operativen Geschäftstätigkeit im 4. Quartal 2019 haben sich im Wirtschaftsjahr 2020 die Umsatzerlöse auf 1.981 T€ (Vorjahr: 177 T€) und die Aufwendungen auf 2.083 T€ (Vorjahr: 504 T€) erhöht. Letztere sind vor allem aufgrund des Personalzuwachses von durchschnittlich 5 Mitarbeitern im Vorjahr auf nunmehr 27 Mitarbeiter bei entsprechenden Personalaufwendungen i.H.v. 1.453 T€ (Vorjahr: 169 T€) injiziert. Ebenso stiegen bedingt durch die Zunahme des Anlagevermögens die Abschreibungen auf 99 T€ (Vorjahr: 10 T€). Die Erhöhung im Umlaufvermögen auf 609 T€ (Vorjahr: 494 T€) gliedert sich mit 231 T€ auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und mit 377 T€ auf Kassenbestand/Guthaben bei Kreditinstitutionen. Die Verbindlichkeiten reduzierten sich auf 3.236 T€ (Vorjahr: 3.326 T€). Sie setzen sich im Wesentlichen aus 1.876 T€ Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten und 1.256 T€ Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern zusammen. Die Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern betreffen die Diakonie-Hospiz Wannsee GmbH (807 T€, Vorjahr: 841 T€), die Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH (224 T€, Vorjahr: 234 T€) und die Evang. Krankenhaus „Gottesfriede“ in Woltersdorf GmbH (224 T€, Vorjahr: 234 T€) für Darlehensverträge.

Der Jahresüberschuss betrug im Geschäftsjahr 42 T€. Zusammen mit dem kumulativen Gewinnvortrag der Vorperioden beträgt das Eigenkapital 106 T€ (Vorjahr: 63 T€).

#### Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	1.032	3.672	3.829
Anlagevermögen	T€	806	3.178	3.218
Umlaufvermögen	T€	227	494	609
Bilanzielles Eigenkapital	T€	74	63	106
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	0	256	250
Rückstellungen	T€	2	27	119
Verbindlichkeiten	T€	956	3.326	3.236

#### Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	39 0	511 177	2.199 1.981
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	9 0	504 169	2.083 1.453
Betriebsergebnis	T€	30	7	116
Finanzergebnis	T€	-9	-18	-74
Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	21	-11	42

## 4.6. SOWI-Sozialwirtschaftliche Strausberg mbH

## Fortbildungsgesellschaft

### 4.6.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

Sitz:	15344 Strausberg Artur-Becker-Str.14
Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag):	
Name des Amtsgerichtes HRB	Frankfurt (Oder) 5530 FF
Ersteintragung am Gesellschaftsvertrag	25.05.1992 Fassung vom 27.05.2018

Unternehmensgegenstand:

Durchführung von Lehrgängen im wirtschaftlichen Bereich und alle damit verbundenen Tätigkeiten sowie die Durchführung von Lehrgängen und Seminaren im sozial- und gesundheitswirtschaftlichen Bereich und damit verbundene Tätigkeiten.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführer	Herr Peter Losacker
Geschafterversammlung	Frau Angela Krug als Vertreterin der Krankenhaus MOL GmbH

### 4.6.2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Vermögens- und Kapitalstruktur:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	1,2	9,8	12,4
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	42,5	54,0	73,2
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

Finanzierung und Liquidität:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	7.800,0	982,5	737,4
Zinsaufwandsquote	%	0,2	0,1	0,1
Liquidität 3. Grades	%	2.510,8	2.397,2	1.037,3
Cashflow	T€	-51,9	71,3	47,0

#### Rentabilität und Geschäftserfolg:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	-25,4	19,7	27,4
Umsatz	T€	963,4	1.101,8	1.282,1
Jahresüberschuss/ fehlbetrag	- T€	-55,2	55,6	91,6

#### Personalbestand:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	76,4	69,1	65,1
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	17	18	18

#### 4.6.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH hat im Jahr 2018 Anteile an der SOWI erworben. Die Unternehmung gilt im Sinne der Größenklassen des § 267 Abs. 1 HGB als kleine Kapitalgesellschaft. Demnach greifen die größenabhängigen Erleichterungen gemäß § 288 Abs. 1 HGB. Als kleine Kapitalgesellschaft obliegt die Pflicht zur Prüfung des Jahresabschlusses nicht (§ 316 Abs. 1 HGB). Der Umfang der Offenlegungspflicht ist gemäß § 326 Abs. 1 HGB in Verbindung mit § 325 Abs. 1 HGB auf Bilanz und Anhang beschränkt. Die Darstellung der Lage ergibt sich aus § 8 Abs. 4 des Gesellschaftervertrages.

Die Gesellschaft konnte im Wirtschaftsjahr einen Jahresüberschuss in Höhe von 91,6 T€ (Vorjahr: 55,6 T€) erwirtschaften. Gegenüber dem Vorjahr erhöhten sich die Erträge um 180,3 T€ auf 1.282,1 T€. Pandemiebedingte Erlösausfälle im ersten Halbjahr 2020 konnten teilweise durch Soforthilfen von Bund bzw. Land ausgeglichen werden. Einen zusätzlichen positiven Einfluss hatte die Auflösung von aufgrund eines Rechtsstreits gebildeten Rückstellungen, wobei der Streitigkeit abschließend im Sinne des Unternehmens entschieden wurde. Die Gesellschaft setzt weiterhin auch auf eine Orientierung jenseits der von Arbeitsagenturen und Jobcentern geförderten Bildungsangebote, eine Strategie, die sich in 2020 für die Gesellschaft bewährte.

Das Anlagevermögen hat sich im Berichtsjahr auf 42,2 T€ erhöht (Vorjahr: 28,5 T€). Dennoch ist der hohe Anlagendeckungsgrad II mathematisch auf das niedrige Anlagevermögen in Relation zum bilanziellen Eigenkapital zurückzuführen. Auch die sehr hohe Liquidität 3. Grades ist auf das günstige Verhältnis des Umlaufvermögens zum sehr geringen kurzfristigen Fremdkapital zurückzuführen, mathematisch primär auf kleine Zahlenbasen mit hohen Hebelwirkungen bei partieller Erhöhung oder Reduktion einfließender Einzelterme.

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

Mit der Neuprofilierung der Pflegeausbildung und Digitalisierung von Lehr- und Verwaltungsprozessen gehen auch zukünftig erhebliche Herausforderungen und Aufwendungen für die Gesellschaft einher. Die Aufnahme der Unternehmung in die

Fortschreibung des Brandenburger Landeskrankenhausplans, die Finanzierung der generalistischen Pflegeausbildung aus dem Pflegefonds, sowie die Ausschöpfung von Förderprogrammen (z.B. Digitalpakt Schule) unterstützen die Unternehmenstragfähigkeit. Motivierte und qualifizierte Mitarbeiter, sowie ein stabiles Netzwerk mit langjährigen Kooperationspartnern werden die Unternehmung nach Ansicht der Geschäftsführung auch im nächsten Jahr erfolgreich und zielführend voranbringen. – Nicht vorhersehbare Risiken und Beeinträchtigungen infolge der Corona-Pandemie ausgeklammert.

#### 4.6.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Zum Kreishaushalt bestehen keine Finanzbeziehungen.

#### 4.6.6. Weitere Informationen

Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	211,1	290,9	339,7
Anlagevermögen	T€	2,6	28,5	42,2
Umlaufvermögen	T€	208,4	261,3	296,8
Bilanzielles Eigenkapital	T€	89,8	157,0	248,6
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	-	-	-
Rückstellungen	T€	113,0	126,5	81,8
Verbindlichkeiten	T€	8,3	7,4	9,4

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	963,4 963,4	1.101,8 1.101,8	1.282,1 1.282,1
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	1.016,9 735,7	1.060,5 760,9	1.171,5 834,2
Betriebsergebnis	T€	-53,5	41,3	110,6
Finanzergebnis	T€	-1,6	-1,6	-1,6
Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	-55,1	39,7	109,0

## 5. Walther-Rathenau-Stift gGmbH

### 5.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

5.1.1. Sitz 16259 Bad Freienwalde  
Schloss Freienwalde

5.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

5.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Frankfurt/Oder  
5.1.2.2. HRB 2586  
5.1.2.3. Ersteintragung am 04.11.1992  
5.1.2.4. Gesellschaftsvertrag Fassung vom 26.06.1991

5.1.3. 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.

5.1.4. Organe der Gesellschaft

5.1.4.1. Geschäftsführer Herr Dr. Reinhard Schmook

5.1.4.2. Gesellschafterversammlung  
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt

5.1.4.3. Aufsichtsrat  
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt

### 5.2. Analysedaten und Lagebericht

#### 5.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

5.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	77,9	76,0	-
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	98,5	99,2	-
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

#### 5.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	126,5	130,6	-
Zinsaufwandsquote	%	0	0	-
Liquidität 3. Grades	%	1.750	3.875	-
Cashflow	T€	5	3	-

#### 5.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	-0,8	-0,8	-
Umsatz <sup>5</sup>	T€	6	7	-
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	T€	-1	-1	-

#### 5.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	383,3	328,6	-
Anzahl Mitarbeiter	Pers.	2	2	-

### 5.2.2. Zusätzliche Analysedaten

#### 5.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	129	128	-
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	98,5	99,2	-
Fremdkapital dar. langfristig kurzfristig	T€	2 0 2	1 0 1	- - -
Verschuldungsgrad	%	1,6	0,8	-

<sup>5</sup> Erlöse aus Eintrittsgeldern, ohne Zuschüsse, Förderung und Spenden

#### 5.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad I	%	126,5	130,6	-
Kostendeckungsgrad	%	97,8	97,6	-
Eigenfinanzierungsgrad	%	13,3	17,1	-

#### 5.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Leider ist es der Gesellschaft nicht gelungen, binnen der regulären Fristen einen Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2020 vorzulegen! Aus diesem Grund konnte eine inhaltliche und zahlentechnische Analyse zur Berücksichtigung im Beteiligungsbericht nicht erfolgen. Allen Erwartungen nach werden die Kennzahlen für das Wirtschaftsjahr 2020 mit dem Nachreichen der Jahresabschlussdaten im nächsten Beteiligungsbericht (über das Geschäftsjahr 2021) enthalten sein.

Im Geschäftsjahr 2020 wurde der Walther-Rathenau-Stift gGmbH gemäß Zuwendungsvertrag ein Zuschuss in Höhe von 20 T€ zum Betrieb der Gedenkstätte im Schloss Bad Freienwalde durch den Landkreis Märkisch-Oderland gewährt.

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

Die Walther-Rathenau-Stift gGmbH wird sich als gemeinnützige Beteiligungsgesellschaft des Landkreises ohne Wirtschaftsbetrieb in der Arbeit 2021 strikt an den Gesellschaftszweck halten, vorrangig den laufenden Betrieb der Rathenau-Gedenkstätte aufrechterhalten. Am 24.06.2022 wird sich der Todestag von Walther Rathenau zum 100. Mal jähren.

#### 5.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 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	20	gem. Haushaltssatzung und Haushaltsplan des LK MOL 20 TEUR Zuwendung in 2020

## 5.5. Weitere Informationen

### 5.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	131	129	-
Anlagevermögen	T€	102	98	-
Umlaufvermögen	T€	28	31	-
Bilanzielles Eigenkapital	T€	129	128	-
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	-	-	-
Rückstellungen	T€	0	0	-
Verbindlichkeiten	T€	2	1	-

### 5.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse <sup>6</sup>	T€	44 6	40 7	- -
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	45 23	41 23	- -
Betriebsergebnis	T€	-1	-1	-
Finanzergebnis	T€	0	0	-
Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	-1	-1	-

---

<sup>6</sup> S. Fußnote 5

## 6. Busverkehr Märkisch-Oderland GmbH

### 6.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

6.1.1. Sitz 15344 Strausberg  
Märkische Straße 3

6.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

6.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Frankfurt/Oder  
6.1.2.2. HRB 347 FF  
6.1.2.3. Ersteintragung am 18.10.2005  
6.1.2.4. Gesellschaftsvertrag Fassung vom 12.09.2017

6.1.3. 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.

6.1.4. Organe der Gesellschaft und Beirat

6.1.4.1. Geschäftsführer Marketing/Produktion Herr Jürgen Ansorge  
6.1.4.2. Geschäftsführer Finanzen/Personal Herr Florian Szameit

6.1.4.3. Gesellschafterversammlung  
Vertreter des Landkreises MOL Herr Rainer Schinkel

6.1.5. Verbundene Unternehmen:

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

### 6.2. Analysedaten und Lagebericht

#### 6.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

6.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	20,7	26,7	27,8
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	56,2	53,2	54,4
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

#### 6.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	331,1	248,3	240,3
Zinsaufwandsquote	%	1,9	8,7	12,7
Liquidität 3. Grades	%	251,4	217,9	217,5
Cashflow	T€	969	20	-5

#### 6.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	18,3	3,1	1,2
Umsatz	T€	1.390	288	118
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	1.627	184	64

#### 6.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	0,1	0	0
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	0	0	0

### 6.2.2. Zusätzliche Analysedaten

#### 6.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	5.058	3.616	3.496
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	56,2	53,2	54,4
Fremdkapital dar. langfristig kurzfristig	T€	3.950 1.107 2.843	3.187 900 2.287	2.933 798 2.135
Verschuldungsgrad	%	78,1	88,1	83,9

#### 6.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad I	%	271,6	198,8	195,6
Kostendeckungsgrad	%	589,8	168,2	130,1
Eigenfinanzierungsgrad	%	374,7	96,3	48,0

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

Die Gesellschaft erzielt im Geschäftsjahr ein positives Jahresergebnis i.H.v. 64 T€ (Vorjahr: 184 T€). Der operative Geschäftsbetrieb im Bereich der Personenbeförderung mit Kraftfahrzeugen nach den Bestimmungen des Personenbeförderungsgesetzes, der Buslinienverkehr, wurde zum 31.12.2016 eingestellt, da der der bislang gültige Verkehrsvertrag nicht verlängert wurde. Die Umsatzerlöse i.H.v. 118 T€ (Vorjahr: 288 T€) resultieren primär aus der Vermögensverwaltung, der Vermietung der Betriebshöfe Strausberg und Neuenhagen. Umsatzerlöse, wie in Vorjahren aus der Abrechnung der VBB Einnahmenaufteilung und Erstattung von Fahrgeldausfällen gemäß SGB IX, sind kaum noch anfällig. Der Jahresüberschuss wird wesentlich von den sonstigen betrieblichen Erträgen i.H.v. 202 T€ (Vorjahr: 215 T€) genährt. In ihnen sind vor allem Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen i.H.v. 116 T€ enthalten, sowie 83 T€ für die Inanspruchnahme von Drohverlusten der speziell für das Vermietungsgeschäft gebildeten Rückstellung.

Die größte Position der Kosten bilden die sonstigen betrieblichen Aufwendungen i.H.v. 208 T€ (Vorjahr: 212 T€). Hierbei entfallen 150 T€ auf Serviceleistungen inklusive Pauschalen für die Geschäftsführung, 34 T€ für Rechts-, Beratungs- und Prüfkosten, sowie 12 T€ für Versicherungsaufwendungen. Die Gesellschaft beschäftigt keine Mitarbeiter. Investitionen in das Anlagevermögen erfolgen nicht. Es fallen keine Aufwendungen für Instandhaltung im Wirtschaftsjahr an (Vorjahr: 38 T€).

Dem Trend der Vorjahre folgend, verringert sich erneut die Bilanzsumme auf 6.429 T€ (Vorjahr: 6.803 T€). Dies ist mehrheitlich auf sinkendes Umlaufvermögen im Aktiva, speziell Forderungen gegen verbundene Unternehmen (4.641 T€ DB AG Cashpooling, Vorjahr: 4.870 T€), zurückzuführen. Der Rückgang auf der Passivseite ist in vermindertem Fremdkapital, der Inanspruchnahme/Auflösung und den geringer verbleibenden Rückstellungen (2.429 T€, Vorjahr: 2.679 T€), begründet. Das langfristige Vermögen (Anlagevermögen) wird vollständig durch das Eigenkapital gedeckt.

Mit dem rückläufigen Jahresergebnis und der Reduktion langfristiger Rückstellungen im Verhältnis zum Vorjahr einhergehend, sinkt der Cashflow auf -5 T€ (Vorjahr: 20 T€).

Corona-Pandemie bedingte Auswirkungen hat die Unternehmung in 2020 nach eigenen Angaben nicht zu tragen.

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

Seit dem 01.01.2017 verbleibt für die Gesellschaft als Geschäftsgegenstand die Verwaltung des eigenen Vermögens und die Betreuung nachgelagerter Prozesse. Mit Entfall des Buslinienverkehrs, der früheren operativen Tätigkeit, kann das Unternehmen nicht an gegebenenfalls zukünftig positiven Erwartungen gesamtwirtschaftlicher Rahmenbedingungen teilhaben. Die mit dem neuen Anbieter bestehenden langfristigen

Verträge für die Vermietung der Betriebshöfe in Strausberg und Neuenhagen sollen bis zum 31.12.2026 unter der Prämisse fördergerechter Weiternutzung weitergeführt werden. Auch im Jahr 2021 wird mit gleichbleibenden Umsatzerlösen aus der Vermietung gerechnet. Coronabedingte Effekte werden nicht erwartet. Die Liquidität der Gesellschaft wird unverändert durch das DB-konzerninterne Treasury/Cashpooling gesichert. Auf Basis konzerninterner Planungen geht die Geschäftsführung auch für Folgejahre davon aus, dass keine Jahresfehlbeträge erwirtschaftet werden, alle künftigen Geschäftsrisiken durch Rückstellungen im Jahresabschluss berücksichtigt werden. - Insbesondere da die Vermietung unter Berücksichtigung aller zuordenbaren Aufwendungen defizitär ist, hat die Gesellschaft für die Dauer der Mietverhältnisse eine Drohverlustrückstellung gebildet, die zum Bilanzstichtag auf 317 T€ valuiert ist (originär: 543 T€).

Rechtliche Risiken können aus der vorzeitigen Kündigung der Mietverträge oder damit verbundenen Rechtsstreitigkeiten erwachsen. Die zukünftige Nichterfüllung der Kriterien zur einstigen Vergabe von Fördermitteln im Vermietungsgeschäft, Abwertungsbedarf bestehenden Anlagevermögens oder erneuter Rückstellungsbedarf bilden weitere Risikofaktoren. Grundsätzlich besteht mit zunehmendem Alter der Betriebshöfe auch die Gefahr wachsender und ungeplanter Instandhaltungsaufwendungen.

#### 6.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

	Betrag in T€	Kurzbeschreibung
Kapitalzuführungen und -entnahmen	keine	
Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	90	Gewinnanteil LK aus JA 2019
Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine	
Sonstige Finanzbeziehungen mit Auswirkung auf den LK	504	Guthabenbetrag/Saldo zum 31.12.2019 auf dem Verrechnungskonto gemäß Grundlagenvereinbarung für Erträge/Aufwendungen vor dem Übernahmestichtag 01.01.2003)

#### 6.5. Weitere Informationen

##### 6.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	9.008	6.803	6.429
Anlagevermögen	T€	1.862	1.819	1.787
Umlaufvermögen	T€	7.146	4.984	4.642
Bilanzielles Eigenkapital	T€	5.058	3.616	3.496

Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	-	-	-
Rückstellungen	T€	3.446	2.679	2.429
Verbindlichkeiten	T€	504	508	504

#### 6.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	2.188 1.390	503 288	320 118
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	371 2	299 0	246 0
Betriebsergebnis	T€	1.817	204	74
Finanzergebnis	T€	-22	-20	-10
Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	1.795	184	64

## **7. Barnimer Busgesellschaft mbH mit Tochterunternehmen**

### **7.1. Barnimer Busgesellschaft mbH**

#### **7.1.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)**

7.1.1.1. Sitz 16225 Eberswalde  
Poratzstraße 68

7.1.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

7.1.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Frankfurt/Oder  
7.1.1.2.2. HRB 2531  
7.1.1.2.3. Ersteintragung am 23.06.1992  
7.1.1.2.4. Gesellschaftsvertrag Fassung vom 13.12.2018

7.1.1.3. 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.

7.1.1.4. Organe der Gesellschaft

7.1.1.4.1. Geschäftsführer Herr Frank Wruck

7.1.1.4.2. Gesellschafterversammlung  
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt

7.1.1.4.3. Aufsichtsrat  
Vertreter des Landkreises MOL Herr Jörg Schleinitz  
Herr Reiko Heinschke

7.1.1.5. 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).

## 7.1.2. Analysedaten und Lagebericht

### 7.1.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

#### 7.1.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	68,3	73,8	73,3
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	62,0	58,5	52,4
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

#### 7.1.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	128,1	109,8	100,8
Zinsaufwandsquote	%	0,9	0,7	0,7
Liquidität 3. Grades	%	385,6	254,9	161,2
Cashflow	T€	3.327	2.807	3.061

#### 7.1.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	2,3	0,8	-0,4
Umsatz	T€	11.173	11.227	10.482
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	597	187	-200

#### 7.1.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	39,4	39,6	45,0
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt, ohne GF)	Pers.	110 (dav. 13 Azubis)	107 (dav. 12 Azubis)	105 (dav. 16 Azubis)

## 7.1.2.2. Zusätzliche Analysedaten

### 7.1.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	22.737	22.557	22.299
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	74,2	68,7	61,4
Fremdkapital	T€	7.920	10.275	14.007
dar. langfristig		4.113	4.039	4.553
mittelfristig		1.310	2.882	3.483
kurzfristig		2.497	3.354	5.971
Verschuldungsgrad	%	34,8	45,6	62,8

### 7.1.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad I	%	90,8	79,3	71,4
Kostendeckungsgrad	%	101,6	99,3	96,6
Eigenfinanzierungsgrad	%	49,3	47,2	40,8

### 7.1.2.2.3. Spezielle Leistungskennziffern

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Beförderungsfälle	TPers	11.329	10.992	9.893
Umsatz Verkehrsbereich	T€	8.534	8.557	8.134
Umsatz Verkehrsbereich je bef. Pers.	€	0,75	0,78	0,82

## 7.1.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Unternehmung hat das von der Corona-Pandemie und starken Effekten auf den ÖPNV geprägte Geschäftsjahr 2020 mit einem Jahresfehlbetrag von -200 T€ abgeschlossen (Vorjahr: 187 T€). Dabei betrug die Ergebnisabführung der Unternehmenstochter VSG mbH 787 T€ (Vorjahr: 477 T€).

Die Bilanzsumme hat sich um 3.475 T€ auf 36.306 T€ erhöht (Vorjahr: 32.831 T€). Auf der Aktivseite stieg das Anlagevermögen auf 26.629 T€ (Vorjahr: 24.229). Dabei waren Anlagezugänge i.H.v. 5.150 T€ zu verzeichnen, welche mit 2.197 T€ auf das im Bau befindliche Zentrum für Brand- und Katastrophenschutz entfielen, sowie mit 1.932 T€ auf die Anschaffung von 7 Bussen. Das Umlaufvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.077 T€ auf 9.624 T€ erhöht. Den Reduktionen bei der Forderung gegenüber der VSG um

-133 T€ oder den sonstigen Vermögensgegenständen um -287 T€ steht eine Erhöhung der Geldmittel (Kasse/Bank) auf 6.407 T€ (Vorjahr: 4.993 T€) gegenüber.

Die Passivseite der Bilanz erhöhte sich primär aufgrund des Anstiegs der sonstigen Verbindlichkeiten auf 4.001 T€ (Vorjahr: 829 T€), hierbei entfielen 1.811 T€ auf noch nicht verwendete Investitionszuschüsse und 1.351 T€ auf Rückzahlungsbeträge für den ÖPNV-Rettungsschirm.

Die Vermögens- und Finanzlage des Unternehmens entspricht betriebswirtschaftlichen Grundsätzen. Die finanziellen Verhältnisse sind geordnet, die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Jahresverlauf uneingeschränkt gesichert. Begründet durch das gestiegene Gesamtkapital ist die Eigenkapitalquote mit 61,4 % erneut gesunken (Vorjahr: 68,7 %) und der Verschuldungsgrad angestiegen. Das langfristige Vermögen ist jedoch zu 101 % durch langfristiges Kapital (wirtschaftliches Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital) gedeckt.

Die Umsatzerlöse haben sich auf 10.482 T€ reduziert (Vorjahr: 11.227 T€). Corona-bedingt waren die Rückgänge der ÖPNV-Erträge aufgrund reduzierter Fahrgäste um 674 T€ am signifikantesten, dabei entfielen 310 T€ auf die Regionallinie, 308 T€ auf den O-Bus, sowie 121 T€ auf die Stadtlinie. Das Wachstum der Erträge insgesamt ist auf die Erträge aus den öffentlichen Dienstleistungsaufträgen der beiden Landkreise Barnim und Märkisch-Oderland zurückzuführen. Die Endabrechnung dieser Vorschusszahlungen erfolgt jedoch erst nach Vorliegen jährlicher Indizes und nach Abrechnung der Einnahmeaufteilung des VBB. Diese Abrechnungen des VBB stehen für die Jahre 2018 bis 2020 noch aus. Die Steigerung des Aufwands auf 25.722 T€ (Vorjahr: 23.782 T€) ist vornehmlich auf höhere Materialaufwendungen (+ 1.187 T€), sonstige betriebliche Aufwendungen (+ 469 T€) und höhere Personalaufwendungen (+ 275 T€) zurückzuführen. Der Anstieg der Materialaufwendungen resultiert im Wesentlichen aus höheren bezogenen Leistungen i.H.v. 10.707 T€ (Vorjahr: 9.218 T€), hierbei vornehmlich Subunternehmerleistungen der VSG. Aufgrund der Ergebnisabführung mit der Tochter VSG mbH geht ihr Jahresüberschuss (+787 T€) in das Finanzergebnis der Gesellschaft ein.

Die Entwicklung von Verkehrs- und Betriebsleistung ist strukturell bedingt stark unterschiedlich innerhalb des Bediengebiets. In relevanten engeren Verflechtungsräumen wurde das Fahrplanangebot zum Fahrplanwechsel ab Dezember 2019 ausgeweitet. Die Corona-Pandemie führte jedoch auch zu Einschnitten im Fahrplanangebot und zu einem Vertrauensverlust bei den Fahrgästen. So wurde mit dem ersten Lockdown und nachfolgenden Schulschließungen das Verkehrsangebot auf den Ferienverkehr reduziert. Der Gelegenheitsverkehr ist fast vollständig zum Erliegen gekommen. Gesamtheitlich liegt der Anteil beförderter Personen bei 90,0 % des Vorjahreswertes, während die Personenkilometer auf 124,1 % des Vorjahreswertes angestiegen sind.

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

Die Corona-bedingten Umsatzverluste stellen große Herausforderungen für den gesamten ÖPNV dar. Auf der Verkehrsministerkonferenz wurde ein Rettungsschirm angeregt, dessen konkrete Ausgestaltung (u.a. Höhe/Volumen) noch nicht geregelt ist. Zur Vermeidung von Liquiditätsproblemen hat das Ministerium vorfristige Mittelabrufe ermöglicht. Auch aufgrund der komplexen Mittelzusammensetzung, bei der sowohl Haushaltsmittel des Landes, als auch Entflechtungsgesetzmittel des Bundes einfließen, sowie der offenen Einnahmeaufteilung im Verkehrsverbund, ist die Finanzierung schwierig einzuschätzen. Grundsätzlich sichern die Landkreise Barnim und Märkisch-Oderland die wirtschaftliche Planungsgrundlage ab.

Auf das Abflauen der Pandemiesituation und wieder steigende Fahrgastzahlen wird gehofft. Perspektivisch wird besonders im berlinnahen Raum mit Einwohnerzuwachs gerechnet. Der Klimawandel, die angestrebte Mobilitätswende, der Aufbau/die Anbindung zusätzlicher Schulstandorte in einwohnerwachsenden Regionen, oder der Wechsel in den

Antriebstechnologien (Clean-Vehicle-Richtlinie der EU) wird weitere Finanzmittel fordern, die aus dem laufenden Geschäft der Unternehmung kaum erwirtschaftet werden können. Mit avisiertem Leistungszuwachs sind Gedanken zur Absenkung von Beförderungstarifen nur schwer zu koppeln.

Mit der Digitalisierung einhergehend entwickeln sich auch neue Angebotsformen der Mobilität, wie Kleinbusfahrten mit nachfragegerechtem Abruf. Zur Ermöglichung dieser Angebotsformen wird die Änderung des PBefG angestrebt. Ebenso sind die politischen Überlegungen - das ÖPNV Vertriebsmonopol aufgrund der Digitalisierungsentwicklung zu öffnen, weil die elektronischen Vertriebsformen nicht von den Verkehrsunternehmen selbst erstellt werden können - in Sachen Nachhaltigkeit bzw. deren weitere Konsequenz in fortschreitendem Zeitverlauf schwierig zu eruieren.

Für das Geschäftsjahr 2021 geht die Geschäftsführung von einem Ergebnis i.H.v. -41 T€ aus.

#### **7.1.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 61 Nr. 4 KomHKV) zum Landkreis Märkisch-Oderland**

	Betrag in T€	Kurzbeschreibung
Kapitalzuführungen und -entnahmen	keine	
Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	keine	
Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine	
Sonstige Finanzbeziehungen mit Auswirkung auf den LK	2.715	Zahlung lt. DLV als Aufgabenträger ÖPNV

#### **7.1.5. Weitere Informationen**

##### 7.1.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	30.657	32.831	36.306
Anlagevermögen	T€	20.954	24.229	26.628
Umlaufvermögen	T€	9.628	8.548	9.624
Bilanzielles Eigenkapital	T€	19.020	19.207	19.007
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	3.717	3.349	3.292
Rückstellungen	T€	1.622	1.422	1.945

Verbindlichkeiten	T€	6.184	8.622	11.729
-------------------	----	-------	-------	--------

#### 7.1.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge	T€	23.045	23.618	24.858
dar. Umsatzerlöse		11.173	11.227	10.482
dav. Verkehrsbereich		8.534	8.557	8.135
sonst. Umsatz		2.639	2.670	2.347
Aufwand	T€	22.673	23.782	25.722
dar. Personalaufwand		4.402	4.446	4.722
Betriebsergebnis	T€	372	-164	-864
Finanzergebnis	T€	266	394	716
Ergebnis der gewöohnl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	638	230	-148

## Tochterunternehmen der BBG mbH

### 7.2. VSG Verkehrsservice GmbH

#### 7.2.1. 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 13.12.2018

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

#### 7.2.2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Vermögens- und Kapitalstruktur:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	0	0	0
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	3,5	3,1	3,3
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

Finanzierung und Liquidität:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	0	0	0
Zinsaufwandsquote	%	0	0	0
Liquidität 3. Grades	%	15,2	8,3	17,5
Cashflow	T€	361	477	787

## Rentabilität und Geschäftserfolg:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	50,8	59,8	103,8
Umsatz	T€	7.191	7.268	9.053
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag <sup>7</sup>	T€	361	477	787

## Personalbestand:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	76,3	85,2	80,7
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt, ohne GF)	Pers.	166	179	194

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

Die BBG mbH ist alleiniger Gesellschafter der VSG GmbH. Die Umsatzerlöse der VSG GmbH sind Einnahmen auf Grundlage des Geschäftsbesorgungsvertrages mit der BBG mbH, für die die VSG GmbH Fahrdienst- und Serviceleistungen erbringt. Die BBG mbH erbringt gemäß Dienstleistungsvertrag für die VSG GmbH die Personalbuchhaltung, Sekretariatsarbeiten, Fahrerschulungen, sowie sonstige Verwaltungsleistungen. Diese Aufwendungen spiegeln sich in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen der VSG GmbH wider. Ein Ergebnisabführungsvertrag regelt die Übertragung erwirtschafteter Gewinne an die Muttergesellschaft, gegebenenfalls auch die Verlustübernahme durch die BBG mbH.

Die niedrige Eigenkapitalquote ist bedingt durch den Ergebnisabführungsvertrag und unkritisch anzusehen. Finanzierungsprobleme bestehen wegen der Art der Geschäftstätigkeit und aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages nicht.

Der Jahresüberschuss hat sich auf 787 T€ erhöht (Vorjahr: 477 T€). Die Umsatzerlöse steigen um 24,6 % auf 9.053 T€ (Vorjahr: 7.268 T€). Die für die BBG mbH erbrachten Fahrdienst- und Serviceleistungen werden mit im Geschäftsbesorgungsvertrag geregelten Stundensätzen vergütet. Mit der Erhöhung der Leistung geht auch ein Anstieg der Kosten um 21,5 % auf 8.266 T€ (Vorjahr: 6.804 T€) einher. Höhere Personalaufwendungen resultieren aus dem Anstieg der Mitarbeiterzahl und tariflich vereinbarten Lohn- und Gehaltssteigerungen (Spartentarifvertrag Nahverkehr Brandenburg (TVN-BRB)). Die größte Herausforderung besteht unverändert in der erfolgreichen Fahrpersonalakquirierung. Aufgrund lohnbedingter Abwanderungsperspektiven im Berliner Raum werden zunehmend Schulungs- und Qualifizierungskosten von Fachkräften übernommen.

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

Der Verkehrsleistungsvertrag zwischen der BBG mbH und den beiden Landkreisen Barnim und Märkisch-Oderland sichert auch der VSG mbH Einnahmen für die im Auftrag der

<sup>7</sup> vor Gewinnabführung an BBG mbH

Muttergesellschaft zu erbringenden Fahrdienst- und Serviceleistungen. Die Anzahl der Mitarbeiter wird sich im folgenden Geschäftsjahr aufgrund vermehrter Leistungsanforderungen voraussichtlich auf durchschnittlich 213 Arbeitnehmer erhöhen.

### 7.2.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Zum Kreishaushalt bestehen keine Finanzbeziehungen.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen (Subunternehmerleistungen) der BBG mbH gegenüber der VSG GmbH im Geschäftsjahr 2020 beliefen sich auf 7.181 T€ (Vorjahr: 5.877 T€). Am sonstigen betrieblichen Aufwand der BBG mbH hatte die Tochtergesellschaft VSG GmbH einen Anteil von 983 T€ (Vorjahr: 889 T€). Der Aufwand der VSG GmbH aus dem Dienstleistungsvertrag belief sich auf 350 T€ (Vorjahr: 268 T€).

Gemäß Ergebnisabführungsvertrag wurde der Jahresüberschuss in Höhe von 787 T€ an die BBG mbH abgeführt.

### 7.2.6. Weitere Informationen

Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	710	798	758
Anlagevermögen	T€	0	0	0
Umlaufvermögen	T€	104	64	129
Bilanzielles Eigenkapital	T€	25	25	25
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	0	0	0
Rückstellungen	T€	144	100	81
Verbindlichkeiten	T€	541	673	653

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	7.191 7.191	7.281 7.268	9.053 9.053
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	6.830 5.483	6.804 6.189	8.266 7.309
Betriebsergebnis	T€	361	477	788
Finanzergebnis	T€	0	0	0
Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	361	477	788

## **8. Niederbarnimer Eisenbahn AG Berlin mit Tochterunternehmen und Beteiligung**

### **8.1. Niederbarnimer Eisenbahn AG Berlin**

#### **8.1.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)**

8.1.1.1. Sitz 10117 Berlin  
Georgenstr. 22

#### 8.1.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

8.1.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Berlin-Charlottenburg  
8.1.1.2.2. HRB 7522 B  
8.1.1.2.3. Ersteintragung am 09.05.1973  
8.1.1.2.4. Gesellschaftssatzung Fassung vom 14.05.2003

#### 8.1.1.3. Unternehmensgegenstand

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

#### 8.1.1.4. Organe der Gesellschaft

8.1.1.4.1. Vorstand Herr Detlef Bröcker

8.1.1.4.2. Hauptversammlung  
Vertreter des Landkreises MOL Herr Rainer Schinkel

8.1.1.4.3. Aufsichtsrat  
Vertreter des Landkreises MOL kein Vertreter

#### 8.1.1.4.4 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, Berlin, 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 Société 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 31.12.2020 wie im Vorjahr 50 T€. Der im Jahr 2020 erzielte Jahresüberschuss in Höhe von 126 T€ (Vorjahr: 1.240 T€) wurde

entsprechend dem bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag vollständig von der NEB AG übernommen.

In Höhe von 70 % ist die NEB AG an der Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH Schöneiche (SRS) beteiligt. Das Eigenkapital der SRS betrug zum 31.12.2020 5.927 T€ (Vorjahr: 5.891 T€). Im Berichtsjahr 2020 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 35 T€ erzielt (Vorjahr: 59 T€). Ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag wurde nicht geschlossen, es erfolgte auch keine Gewinnausschüttung (Vorjahr: 0 T€).

## 8.1.2. Analysedaten und Lagebericht

### 8.1.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

#### 8.1.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	90,1	91,3	91,1
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	54,0	57,4	57,7
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

#### 8.1.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	89,5	93,1	92,8
Zinsaufwandsquote	%	6,5	5,3	5,0
Liquidität 3. Grades	%	51,1	57,7	57,5
Cashflow	T€	3.315	4.689	4.321

#### 8.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	4,1	4,3	3,2
Umsatz	T€	9.386	10.214	9.922
Jahresüberschuss/fehlbetrag	- T€	1.841	1.939	1.395

#### 8.1.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	-	-	-
Anzahl Mitarbeiter* (Jahresdurchschnitt)	Pers.	0	0	0

\* Die Geschäftsbesorgung wird per Dienstleistungsvertrag über die IGB mbH gesichert.

### 8.1.2.2. Zusätzliche Analysedaten

#### 8.1.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Wirtschaftliches Eigenkapital	T€	39.128	39.894	40.734
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	%	65,8	69,0	68,9
Fremdkapital dar. mittel-/langfristig kurzfristig	T€	20.303 8.777 11.526	17.925 9.253 8.672	18.363 9.223 9.140
Verschuldungsgrad	%	51,9	44,9	45,1

#### 8.1.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad I	%	60,0	62,9	63,4
Kostendeckungsgrad	%	122,0	118,3	120,5
Eigenfinanzierungsgrad	%	92,9	105,6	102,6

### 8.1.2.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Bestimmendes Thema im Geschäftsjahr 2020 waren die mit der Corona-Pandemie einhergehenden Risiken. Die beiden Geschäftsfelder des Unternehmens, die im Betrieb und der Unterhaltung von Eisenbahninfrastruktur als auch in der Verwaltung von Immobilien und Grundstücken liegen, sind von gesamtwirtschaftlichen Umständen der Pandemie betroffen. So wurden vom Vorstand Anstrengungen unternommen, die Ansteckungsgefahr für die Mitarbeiter im Verbund zu reduzieren.

Die Umsatzerlöse reduzierten sich auf 9.922 T€ (Vorjahr: 10.214 T€), maßgeblich bedingt durch geringere Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Dieselmotoren in Höhe von 2.685 T€ (Vorjahr: 3.175 T€), sowie Erlösen aus Trassennutzung in Höhe von 2.506 T€ (Vorjahr:

2.799 T€). Hingegen erhöhten sich die sonstigen betrieblichen Erträge ggü. dem Vorjahr von 1.229 T€ auf 1.726 T€. Insbesondere realisierte Erträge aus Grundstücksveräußerungen in Höhe von 586 T€ (Vorjahr: 0 T€) trugen zu diesem Wachstum bei, während weitere Erträge beispielsweise aus der Auflösung von Sonderposten für Zuschüsse zum Anlagevermögen in Höhe von 557 T€ oder der Auflösung des Sonderpostens gem. EStG mit 233 T€ auf vergleichbarem Niveau zum Vorjahr lagen.

Der sich aus Materialaufwand, Abschreibungen für Anlagevermögen und sonstigen betrieblichen Aufwendungen zusammensetzende Gesamtaufwand der Unternehmung ist mit 9.666 T€ nahezu deckungsgleich mit dem Vorjahr (9.670 T€). Die größten Verschiebungen liegen in der Reduktion des Materialaufwands in Höhe von 3.088 T€ (Vorjahr: 3.584 T€), resultierend aus verringertem Dieseleinkauf (2.614 T€, Vorjahr: 3.103 T€), und erhöhten sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 2.455 T€ (Vorjahr: 2.148 T€), z.B. bedingt durch höhere Aufwendungen für die Geschäftsbesorgung durch die Industriebahn-Gesellschaft Berlin mbH (1.718 T€, Vorjahr 1.560 T€). Der Anstieg der Abschreibungen auf 2.911 T€ (Vorjahr: 2.793 T€) ist auf die Anschaffung und Vermietung von zwei Diesellokomotiven für die IGB zurückzuführen, die mit 3.000 T€ Anschaffungskosten den größten Zugangsposten bei den betrieblichen Investitionen (4.222 T€) im Berichtsjahr darstellten.

Die Bilanzsumme stieg im Berichtsjahr auf 59.096 T€ (Vorjahr: 57.819 T€). Auf der Aktivseite der Bilanz führte primär die Erhöhung der liquiden Mittel um 2.210 T€ auf 2.817 T€ ggü. dem Vorjahr zum Zuwachs. Auf der Passivseite der Bilanz erhöhte sich vor allem das Eigenkapital auf 34.104 T€ (Vorjahr: 33.208 T€).

Im Rahmen des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages der NEB BG mit der NEB AG wurde ein Gewinn von 126 T€ vereinnahmt (Vorjahr: 1.240 T€). Der Jahresüberschuss der NEB AG reduziert sich diesbezüglich zur Vorperiode und beträgt 1.395 T€ (Vorjahr: 1.939 T€).

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

Wie auch schon in Vorperioden geht das Unternehmen generell von einer relativen Unabhängigkeit gegenüber konjunkturellen Schwankungen in seinen operativen Geschäftsbereichen der Infrastrukturbereitstellung und Immobilienvermietung aus. Dafür sprechen perspektivisch die Vorbereitungen des VBB, die Verkehrsleistung auf der Heidekrautbahn über das Jahr 2021 hinaus weiter zu bestellen, als auch der sich in Berlin und Brandenburg fortwährend entwickelnde Immobilienmarkt.

Politische Vorgaben, die Wirksamkeit der im Geschäftsjahr ergriffenen, noch fortwährenden Corona-Schutzmaßnahmen und die Impfungsentwicklung lassen hoffen, dass dem Risiko größerer Personal- und Leistungsausfälle weiterhin entgegengewirkt werden kann, auch wenn nicht auszuschließen ist, dass es z.B. aufgrund von Mutationen des Erregers zu einem erneuten Anstieg der Inzidenzwerte kommen könnte. In der Immobilienvermietung sind im Gewerbemietbereich Mietausfälle/Mietstundungen nicht undenkbar. Beim im Januar 2020 beschlossenen Gesetz zum „Mietendeckel“ geht die Gesellschaft aufgrund des geringen Wohnungsmietanteils an den Gesamtmieteinnahmen von einer nur gering wirtschaftlichen Wirkung aus. Ergebnismrückgänge bei der NEB AG können auch aus verminderten Fahrzeugmieteinnahmen infolge mangelbedingter Einschränkungen bei den Fahrzeugen resultieren. Weitere Wagnisse ergeben sich aus der Geschäftsentwicklung bei der Unternehmenstochter (NEB BG), da ihr Ergebnis auf Basis des bestehenden Beherrschungsvertrages von der NEB AG übernommen wird. Eine geringere Fahrzeugverfügbarkeit, Leistungsausfälle aufgrund von Baumaßnahmen, damit verbundene Vergütungsausfälle, sowie die Kostenentwicklung im Personal- und Instandhaltungsbereich sind Determinanten des Unternehmensergebnisses der NEB BG, das an die NEB AG abgeführt wird.

Chancen ergeben sich hingegen im Bereich der Eisenbahninfrastruktur bei der zusätzlichen Vermietung von Dieseltriebwagen an die Tochtergesellschaft, oder zusammen mit Berlin und Brandenburg bei der geplanten grundhaften Modernisierung und Wiederinbetriebnahme der Stammstrecke der Heidekrautbahn nach Berlin-Wilhelmsruh bis voraussichtlich zum Fahrplanwechsel 2024/25. Unabhängig Corona-bedingter Umsatzverluste bei der Immobilienvermietung ist auch es nicht abwegig, dass der Immobilienmarkt in Berlin-Brandenburg mittelfristig von einer weiterhin moderat dynamischen Entwicklung partizipiert, wobei hieraus resultierend steigende Umsätze und Mieteinnahmen einen positiven Beitrag zum Jahresergebnis der NEB AG leisten können. Der Vorstand geht von einem positiven Ergebnis in 2021 aus.

#### **8.1.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**

	Betrag in T€	Kurzbeschreibung
Kapitalzuführungen und -entnahmen	keine	
Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	28,8	Gewinnanteil LK aus JA 2019
Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine	
Sonstige Finanzbeziehungen mit Auswirkung auf den LK	keine	

#### **8.1.5. Weitere Informationen**

##### 8.1.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	59.431	57.819	59.096
Anlagevermögen	T€	53.523	52.799	53.820
Umlaufvermögen	T€	5.888	5.001	5.259
Bilanzielles Eigenkapital	T€	32.101	33.208	34.104
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	7.028	6.686	6.630
Rückstellungen	T€	1.846	727	718
Verbindlichkeiten	T€	17.961	16.723	17.175

### 8.1.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	12.330 9.386	11.443 10.214	11.648 9.922
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	10.106 0	9.670 0	9.666 0
Betriebsergebnis	T€	2.224	1.773	1.982
Finanzergebnis	T€	1.019	921	-114
Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	3.243	2.694	1.867

## Tochterunternehmen und Beteiligung der NEB AG

### 8.2. NEB Betriebsgesellschaft mbH

#### 8.2.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

Sitz: 10117 Berlin  
Georgenstr. 22

Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag):

Name des Amtsgerichtes Frankfurt (Oder)  
HRB 15230 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 Herr Detlef Bröcker  
Gesellschafterversammlung 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.

#### 8.2.2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Vermögens- und Kapitalstruktur:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	10,1	11,6	8,1
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	0,3	0,3	0,2
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

Finanzierung und Liquidität:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	315,3	100,0	14,4

Zinsaufwandsquote	%	0	0	0
Liquidität 3. Grades	%	132,0	99,7	92,9
Cashflow	T€	2.805	-1.537	-1.514

Rentabilität und Geschäftserfolg:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	9,9	6,3	0,4
Umsatz	T€	67.333	74.918	75.280
Jahresüberschuss/ fehlbetrag	- T€	1.702	1.240	126

Personalbestand:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	16,4	16,3	17,9
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	272 (dav. 2 Azubis)	292 (dav. 3 Azubis)	312 (dav. 8 Azubis)

### 8.2.3. 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.

Die Bilanzsumme hat sich um 7.605 T€ auf 27.404 T€ gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöht. Dieser Anstieg resultiert vor allem aus dem um 5.073 T€ höheren Bestand an liquiden Mitteln (Kasse/Bank). Der Cashflow verblieb auf negativem Niveau aufgrund des niedrigeren Schlussbestandes langfristiger Rückstellungen ggü. dem Vorjahr, der Rückgang im Anlagendeckungsgrad II ist dem gesunkenen Anteil langfristigen Fremdkapitals ggü. dem Vorjahr geschuldet. Die Zugänge im Anlagevermögen (Investitionen) lagen mit 266 T€ hinter dem Vorjahreswert (957 T€), so wurden beispielsweise 120 T€ in den Um- und Ausbau der Meldestelle im Bahnhof Eberswalde investiert und 36 T€ für Softwareergänzungen in der eingesetzten Vertriebstechnik.

Die Umsatzerlöse liegen mit 75.280 T€ leicht über dem Vorjahr (74.918 T€). Bei unter dem Vorjahr liegenden Tarifeinnahmen sind sie vor allem auf höhere Ansprüche von Erstattungsleistungen zurückzuführen. Die Aufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr auf 76.109 T€ (Vorjahr: 75.061 T€). Sie setzen sich aus dem Materialaufwand für bezogene Leistungen (53.725 T€, primär: Trassen- und Stationsgebühren, Leasinggebühren und Instandhaltungsaufwendungen), Personalaufwendungen (13.460 T€), Materialaufwand für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren (5.509 T€, primär: Treibstoffkosten),

sonstigen betrieblichen Aufwendungen (3.070 T€, primär: Versicherungen, Geschäftsbesorgung, IT-Aufwendungen, Schadensfälle, Marketing, usw.) und Abschreibungen (345 T€) zusammen. Während sich der warenbezogene Materialaufwand vornehmlich aufgrund gesunkener Dieselpreispreise um 915 T€ auf 5.509 T€ zum Vorjahr reduzierte, stiegen die Aufwendungen für bezogenen Leistungen auf 53.725 T€ (Vorjahr: 53.082 T€). Hierbei erhöhten sich maßgeblich die Subunternehmerkosten für die Bereitstellung von Schienenersatzverkehr. Der Personalaufwand ist ggü. dem Vorjahr um 1.266 T€ auf 13.460 T€ angestiegen, er ist auf Tarifierhebungen im Wirtschaftsjahr und eine auf nunmehr 312 Personen angestiegene Mitarbeiterzahl (Vorjahr: 292) zurückzuführen.

Zwischen der NEB Betriebsgesellschaft mbH und der NEB AG besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag. Der Unternehmensgewinn in Höhe von 126 T€ (Vorjahr: 1.240 T€) wird auf Grundlage dieses Vertrages an die Muttergesellschaft abgeführt und erhöht nicht das Eigenkapital der Gesellschaft. Gleichzeitig würde aber auch ein erwirtschafteter Unternehmensverlust von der Muttergesellschaft übernommen, so dass eine Überschuldung der Gesellschaft nicht eintreten kann. - Bedingt durch diese Regelung bleibt die Eigenkapitalquote auf niedrigem Niveau, sie beruht de facto auf dem unverändert verbleibenden Eigenkapital in Höhe des eingezahlten Stammkapitals.

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

Unveränderte Risiken ergeben sich aus der Entwicklung der Personalkosten aufgrund möglicher Tarifierhöhungen. Die Reduzierung von Arbeitszeiten verknüpft zusätzlich bestehende personelle Ressourcen und reduziert Dispositionsmöglichkeiten. Ferner besteht ein Nachfrageüberhang an Fachkräften, womit die Personalgewinnung und die Investition in die Ausbildung von eigenem Personal zunehmend wichtig werden. Weitere Risiken liegen in der Verfügbarkeit von Schienenfahrzeugen/Ersatzfahrzeugen und in gestörten Lieferketten im Zuge der Corona-Pandemie. So konnte die notwendige Rollkur (Reparatur bzw. Austausch von Teilen bei laufendem Geschäftsbetrieb) der angemieteten LINK-Triebwagen beim Hersteller nicht im Berichtsjahr, sondern erst im Jahr 2021, gestartet werden. Auch baubedingte Zugausfälle infolge von Baumaßnahmen/Streckensperrungen und damit einhergehende Leistungskürzungen durch die Aufgabenträger können die Gesellschaft belasten. Da bei den Forderungen nach gut ausgebautem SPNV nicht davon auszugehen ist, dass sich die Baumaßnahmen zukünftig reduzieren werden, muss dieser Risikosachverhalt neu zwischen den Verkehrsunternehmen und Aufgabenträgern aufgeteilt werden.

Chancen sieht die Geschäftsführung im neu geschlossenen Verkehrsvertrag für die Linie RB 27, der enger an die tatsächlichen Rahmenbedingungen hinsichtlich Leistungsausfall und Kostenentwicklung geknüpft ist. Ob der Trend bis 2019 zu bestellten Mehrleistungen aufgrund des Zuzugs in das Berliner Umland nach der Corona-Pandemie erneut Fahrt aufnimmt, bleibt abzuwarten.

Unter der Prämisse der Erholung der Wirtschaft und einer (erneuten) Abmilderung der wirtschaftlichen Folgen (ÖPNV-Rettungsschirm) geht die Unternehmensführung von einem positiven und verbesserten Ergebnis für das Folgejahr aus.

#### **8.2.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**

Zum Kreishaushalt bestehen keine Finanzbeziehungen.

Gegenüber der NEB AG bestehen am Ende des Berichtsjahres Verbindlichkeiten in Höhe von 933 T€, davon 126 T€ resultierend aus der Ergebnisabführungsverpflichtung, restliche Verbindlichkeiten i.H.v. 807 T€ aus dem laufenden Liefer- und Leistungsverkehr.

## 8.2.6. Weitere Informationen

Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	17.108	19.799	27.404
Anlagevermögen	T€	1.734	2.306	2.225
Umlaufvermögen	T€	15.365	17.445	25.164
Bilanzielles Eigenkapital	T€	50	50	50
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	33	33	33
Rückstellungen	T€	8.027	8.163	7.469
Verbindlichkeiten	T€	8.979	11.528	19.822

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	68.690 67.333	76.302 74.918	76.240 75.280
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	66.986 11.027	75.061 12.194	76.109 13.460
Betriebsergebnis	T€	1.703	1.241	132
Finanzergebnis	T€	0	1,2	-4
Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	1.703	1.242	128

## 8.3. Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH

### 8.3.1. 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 (bis 31.05.2020)  
Herr Patric Schwarz (ab 01.06.2020)

Konzernbeziehungen:

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

### 8.3.2. Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Vermögens- und Kapitalstruktur:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	77,5	80,8	83,1
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	%	32,1	27,3	28,3
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

#### Finanzierung und Liquidität:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	97,2	97,0	95,8
Zinsaufwandsquote	%	0	0	0
Liquidität 3. Grades	%	91,1	88,7	82,7
Cashflow	T€	930	1.086	1.190

#### Rentabilität und Geschäftserfolg:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	0,4	0,3	0,2
Umsatz	T€	3.111	3.400	3.565
Jahresüberschuss/ fehlbetrag	- T€	74	59	35

#### Personalbestand:

Kennzahl	E	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	56,5	59,7	58,2
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	40	45	46

### 8.3.3. Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Für die Jahre von 2018 bis 2020 liegen die Einnahmeaufteilungen des VBB zum Jahresabschluss noch nicht vor. Auf Grundlage der Tarifeinnahmen und Erkenntnisse der Tarifaufteilung für die Jahre 2016 und 2017 wurden für eventuelle Rückzahlungsverpflichtungen im Rahmen der verbundweiten Aufteilung weitere 1.405 T€ (Vorjahr: 1.333 T€) Rückstellungen gebildet. Insgesamt sind Rückstellungen i.H.v. 3.870 T€ (Vorjahr: 4.245 T€) passiviert, die primär eventuelle Rückzahlungsverpflichtungen im Rahmen der verbundweiten Aufteilung der VBB-Tarifeinnahmen und möglichen Rückzahlungen von vertraglichen Zuwendungen aus den Verkehrsverträgen deckeln sollen.

Die Umsatzerlöse stiegen gegenüber dem Vorjahr von 3.400 T€ auf 3.565 T€. Es handelt sich hierbei vor allem um Zuschüsse für die Verkehrsdurchführung gemäß den geschlossenen Verkehrsverträgen mit den Landkreisen Oder-Spree/Märkisch-Oderland, den Gemeinden Schöneiche, Rüdersdorf und Woltersdorf und um Fahrgeldeinnahmen. Die sonstigen betrieblichen Erträge i.H.v. 1.105 T€ (Vorjahr: 1.137 T€) beinhalten mit 779 T€ (Vorjahr: 697 T€) Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Zuwendungen und mit 294 T€ (Vorjahr: 340 T€) Erträge aus der Auflösung von abgerechneten Einnahmeaufteilungen des Jahres 2017. Der betriebliche Aufwand i.H.v. 4.648 T€ (Vorjahr:

4.475 T€) resultiert mit 2.074 T€ aus Personalaufwendungen (Vorjahr: 2.030 T€), mit 1.155 T€ aus Abschreibungen (Vorjahr: 1.027 T€), mit 653 T€ aus Materialaufwendungen (Vorjahr: 565 T€) und mit 434 T€ aus sonstigen betrieblichen Aufwendungen (Vorjahr: 468 T€).

Im Geschäftsjahr hat die Unternehmung Investitionen i.H.v. 1.082 T€ (Vorjahr: 4.400 T€) getätigt. Dabei entfielen 972 T€ auf die Anschaffung von Straßenbahnen, 39 T€ auf Gleisanlagen, 26 T€ auf die Anschaffung von sieben Fahrscheinautomaten und 23 T€ auf einen Turmwagen.

Trotz Corona bedingter Einschränkungen mit verändertem Mobilitätsverhalten der Fahrgäste nebst Umsatzrückgängen konnte nicht zuletzt aufgrund des ÖPNV-Rettungsschirmes das Jahresergebnis der Gesellschaft mit 35 T€ (Vorjahr: 59 T€) im positiven Bereich gehalten werden.

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

Eine schnelle Überwindung der Corona-Pandemie in 2021 und rasche Erholung der Wirtschaft in Brandenburg und Berlin wird nicht von der Geschäftsführung erwartet. Unter der Annahme eines erneuten von Bund und Ländern aufgespannten ÖPNV-Rettungsschirmes zur Kompensation verlustiger Fahrgastanteile wird von einem zumindest ausgeglichenen Jahresergebnis für das Folgejahr 2021 ausgegangen.

Unternehmerische Risiken liegen in der sehr deutlich nachhängenden Einnahmeaufteilung im VBB Verbundgebiet in Korrelation mit den zuvor unter Annahmen und aufgrund von Erfahrungswerten jeweils bestimmten Rückstellungsbedarfen, sowie in Bezug auf die um Jahre anhaltende Unsicherheit bzgl. der Frage zur Auskömmlichkeit. Dem Risiko wachsender Instandhaltungsaufwendungen und kurzfristiger Fahrzeugausfälle bei gleichzeitiger Erhöhung von Komfort und Qualität ist durch den Erwerb einer dritten niederflurigen Artic-Straßenbahn zur Modernisierung neben den alten Düwag-Fahrzeugen in Schöneiche und Rüdersdorf weiter Sorge getragen worden. Eine Herausforderung stellt der Fuhrpark der zum 01.01.2020 fest übernommenen Linie 87 dar, bei der noch keines der eingesetzten Fahrzeuge die Anforderungen zur Barrierefreiheit erfüllt. Generell können der Region über die bestehenden Verkehrsverträge dennoch langfristige, größtenteils moderne, attraktive, sowie barrierefreie Verkehrsangebote offeriert werden, die andererseits auch der Gesellschaft die Chance zum erfolgreichen wirtschaftlichen Fortbestand bieten.

#### **8.3.5. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**

Der Verkehrsvertrag mit den Landkreisen Oder-Spree und Märkisch-Oderland sowie den Gemeinden Rüdersdorf bei Berlin und Schöneiche bei Berlin wurde mit einer Laufzeit bis 2024 geschlossen. Ein weiterer Verkehrsvertrag mit Laufzeit vom 01.01.2020 - 30.06.2042 wurde mit dem Landkreis Oder Spree und der Gemeinde Woltersdorf bezüglich der Linie 87 geschlossen.

Im Zuge des erstgenannten Verkehrsvertrages leistete der Landkreis Märkisch-Oderland im Jahr 2020 Zahlungen in Höhe von 525 T€ (Vorjahr: 524 T€) an das Unternehmen. Darüber hinaus gewährte der Landkreis MOL 524 T€ Zuwendungen für die Anschaffung von Straßenbahnfahrzeugen.

Zwischen der NEB AG, die 70 % der Anteile hält, und der Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH besteht kein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag. Es erfolgte keine Gewinnausschüttung.

### 8.3.6. Weitere Informationen

Bilanzinformationen:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	18.184	21.600	20.914
Anlagevermögen	T€	14.090	17.456	17.382
Umlaufvermögen	T€	4.091	4.139	3.528
Bilanzielles Eigenkapital	T€	5.833	5.891	5.927
Eigenkapitalwirksamer Sonderposten (-anteil)	T€	7.860	11.042	10.720
Rückstellungen	T€	4.208	4.345	3.870
Verbindlichkeiten	T€	215	252	322

Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung:

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	4.032 3.111	4.537 3.400	4.689 3.565
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	3.956 1.758	4.475 2.030	4648 2.074
Betriebsergebnis	T€	77	62	41
Finanzergebnis	T€	0	0	0
Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	77	62	41

## 9. VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

### 9.1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

9.1.1. Sitz seit 01/2021  
10243 Berlin  
Stralauer Platz 29

#### 9.1.2. Unternehmensgründung (Handelsregistereintrag)

9.1.2.1. Name des Amtsgerichtes Berlin Charlottenburg  
9.1.2.2. HRB 54603  
9.1.2.3. Ersteintragung am 30.12.1996  
9.1.2.4. Gesellschaftsvertrag Fassung vom 01.12.2005

#### 9.1.3. 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.

#### 9.1.4. Organe der Gesellschaft und Beiräte

9.1.4.1. Geschäftsführer Frau Susanne Henckel

9.1.4.2. Gesellschafterversammlung  
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt

9.1.4.3. Aufsichtsrat  
Vertreter des Landkreises MOL Herr Gernot Schmidt

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

9.1.4.5. Fachbeirat / Beirat der Verkehrsunternehmen  
Vertreter der Verkehrsunternehmen

## 9.2. Analysedaten und Lagebericht

### 9.2.1. Analysedaten nach § 61 Nr. 2 KomHKV

#### 9.2.1.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagenintensität	%	11,1	6,6	6,4
Eigenkapitalquote	%	6,6	4,9	4,5
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	T€	-	-	-

### 9.2.1.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad II	%	301,7	174,3	170,0
Zinsaufwandsquote	%	0,7	0,5	1,0
Liquidität 3. Grades	%	132,1	104,8	103,4
Cashflow	T€	429	-568	500

### 9.2.1.3. Rentabilität und Geschäftserfolg

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Gesamtkapitalrentabilität	%	0,1	0,1	0,1
Umsatz	T€	889	762	675
Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	T€	0	0	0

### 9.2.1.4. Personalbestand

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Personalaufwandsquote	%	696,5	853,5	1.053,9
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	Pers.	104 (dar. 7 Azubis)	110 (dar. 7 Azubis)	119 (dar. 9 Azubis)

## 9.2.2. Zusätzliche Analysedaten

### 9.2.2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Wirtschaftliches Eigenkapital <sup>8</sup>	T€	324	324	324
Fremdkapital <sup>9</sup> dar. lang-/mittelfristig kurzfristig	T€	4.599 1.318 3.281	6.264 436 5.828	6.860 463 6.397
Verschuldungsgrad	%	1.419,4	1.933,4	2.117,4

<sup>8</sup> 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.

<sup>9</sup> Das langfristige Fremdkapital enthält hier zusätzlich den SoPo zur Finanzierung des Anlagevermögens einschließlich Gesellschafterbeiträge für Investitionsförderung.

### 9.2.2.2. Finanzierung und Liquidität

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Anlagendeckungsgrad I	%	59,5	74,3	70,0
Kostendeckungsgrad	%	100,0	100,0	100
Eigenfinanzierungsgrad	%	6,4	5,2	4,2

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

Die VBB GmbH verbindet Berlin und Brandenburg und vernetzt die verkehrspolitischen Bereiche beider Länder, der Landkreise und kreisfreien Städte Brandenburgs. Auf Basis des Konsortialvertrages vom 01.12.2005 sichern die Gesellschafter den für die Geschäftstätigkeit anfallenden Finanzbedarf durch Gesellschafterbeiträge. Hierbei bemessen sich die Gesellschafterbeiträge am jährlich durch den Aufsichtsrat festzustellenden Wirtschaftsplan. Dabei werden im Geschäftsjahr nicht verbrauchte Gesellschafterbeiträge in das Folgejahr übertragen und als Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern ausgewiesen. Da demzufolge das Jahresergebnis stets „0“ ist, nimmt die VBB GmbH eine Sonderstellung unter den privatwirtschaftlich agierenden Beteiligungsunternehmen ein. So treten betriebswirtschaftliche Kennzahlen wie Rentabilität und Geschäftserfolg hinter den öffentlichen Zweck der Gesellschaftstätigkeit zurück. - Die Liquidität der Unternehmung ist solange gesichert, wie die Gesellschafter die Finanzierung gewährleisten.

Analog der obigen Sachverhalte nimmt auch die Analyse der Struktur-, Leistungs- und Effizienzparameter der Gesellschaft eine Sonderstellung ein. Die dauerhaft niedrige Eigenkapitalquote oder der hohe Verschuldungsgrad, ein kaum nennenswerter Eigenfinanzierungsgrad oder die gegen „0“ strebende Gesamtkapitalrentabilität sind hier nicht als alarmierende Signale zu bewerten. Ihnen gegenüber stehen ein 100 %-iger Kostendeckungsgrad und eine durch kontinuierliche Zahlungsflüsse mit hohem Kassenbestand gesicherte Liquidität. Die Finanzlage der Gesellschaft ist geordnet und als unkritisch zu bewerten.

Neben der Bewältigung der Corona-Pandemie mit Einbrüchen bei der Fahrgastnachfrage und einem zu entwickelndem Hygienekonzept waren Verkehrsangebote für die Eröffnung des neuen Flughafens BER oder die ÖPNV-Anbindung des geplanten Tesla-Werkes Kernthemen im Geschäftsjahr 2020. Weiterhin stand der Fortschritt im Infrastrukturprojekt i2030, ein Anbindungskonzept für die im Strukturwandel befindliche Lausitzregion, die Tarifierung zum 01.01.2021, die Weiterentwicklung von VBB-Tarifangeboten und eine App zur elektronischen Prüfung digitaler Tickets im Mittelpunkt des betrieblichen Schaffens. Der Umzug in das neue Mietobjekt am Stralauer Platz 29 erfolgte zum Jahreswechsel 2020/2021.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr auf 7.184 T€ erhöht (Vorjahr: 6.588 T€). Vor allem neuerliche Verschiebungen geplanter Projekte wie die Verkehrserhebung 2019 infolge der Corona-Pandemie in das Jahr 2022 oder im Bereich der Zusatzaufgaben (u.a. Landesnahverkehrsplan Brandenburg, Firmenticket, Projekt i2030) führen zum Anstieg der liquiden Mittel im Aktiva und der Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern im Passiva.

Mit 11.122 T€ (Vorjahr: 9.066 T€) machen die Gesellschafterbeiträge und Zuwendungen zum Erreichen im Wirtschaftsplan gesetzter Ziele den größten Anteil der betrieblichen Erträge aus. Die primär aus dem Verkauf von VBB-Fahrausweispapier resultierenden Umsatzerlöse an die am ÖPNV teilnehmenden Verkehrsunternehmen (weitere

Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Fahrplanbüchern und Tarifkommunikation) sinken auch aufgrund des pandemiebedingten Fahrgastrückgangs auf 675 T€ (Vorjahr: 762 T€).

Aufwandsseitig bilden die sonstigen betrieblichen Aufwendungen i.H.v. 8.019 T€ (Vorjahr: 7.310 T€) den größten Kostenblock der Gewinn- und Verlustrechnung. Sie fallen vor allem im Rahmen der Verbundaufgaben und Projekte für Verbundaufgaben an, sowie für weitere Aufgaben und Projekte 2020. Gegenüber dem Prüfbericht des Vorjahres erfolgt der Ausweis des Personalbestandes nun nach der Anzahl der Mitarbeiter (Vorjahr: Äquivalent an Vollzeitstellen). Den 119 Mitarbeitern 2020 (Vorjahr: 110) stehen Personalaufwendungen i.H.v. 7.111 T€ (Vorjahr: 6.503 T€) gegenüber.

### 9.3. 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 2021 beschlossene Wirtschaftsplan sieht ein Gesamtvolumen von 17,8 Mio. € vor (Vorjahr 17,7 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. Auf das Jahr 2021 gehen somit 4.142 T€ gebundene Finanzmittel aus dem Jahr 2020 über (Übertrag 2019 nach 2020: 2.972 T€).

Klimawandel und Klimaschutz, die Verringerung der Treibhausgasemissionen, die Herbeiführung einer Verkehrswende und mehr Menschen vom ÖPNV zu überzeugen sind grundsätzliche Anliegen der Gesellschaft. Speziell nach der Krise mit ihrem erhöhten Individualverkehr ist es aus Unternehmenssicht wichtig, das Vertrauen der Menschen in den ÖPNV zurückzugewinnen. Neue Tarifprodukte, technische Innovationen (z.B. alternative Antriebskonzepte mit Wasserstoff und Batterie), digitale/kontaktlose Vertriebsangebote, Fahrgastinformationen mit Auslastungsanzeigen, innovative Mobilitätslösungen auf dem Land, verbesserte Fahrplanabstimmungen oder weitere verkehrliche Untersuchungen und Angebotskonzeptionen im Rahmen der Stadt-Umland-Verkehre sollen durch die Unternehmung vorangetrieben werden. Gleichzeitig soll die ÖPNV-Finanzierung mit der hohen Belastung der öffentlichen Haushalte auf verbesserte Grundlagen gestellt werden, bei der sowohl den Verkehrsunternehmen eine auskömmliche Finanzierung zugesichert als auch den Fahrgästen bezahlbare Tarife angeboten werden.

### 9.4. Leistungs- und Finanzbeziehungen im Wirtschaftsjahr 2020 (§ 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	85,0	Gesellschafterbeitrag LK MOL

## 9.5. Weitere Informationen

### 9.5.1. Bilanzinformationen

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Bilanzsumme	T€	4.923	6.588	7.184
Anlagevermögen	T€	544	436	463
Umlaufvermögen	T€	4.336	6.106	6.616
Bilanzielles Eigenkapital	T€	324	324	324
Sonderposten und Gesellschafterbeiträge zur Finanzierung des Anlagevermögens	T€	544	436	463
Rückstellungen	T€	1.547	1.738	1.606
Verbindlichkeiten	T€	2.508	4.091	4.792

### 9.5.2. Informationen aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Kennzahl	ME	2018	2019	2020
Erträge dar. Umsatzerlöse	T€	13.866 889	14.651 762	16.005 675
Aufwand dar. Personalaufwand	T€	13.863 6.189	14.649 6.503	16.000 7.111
Betriebsergebnis	T€	3	1	5
Finanzergebnis	T€	-2	-1	-5
Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit (EGT)	T€	1	1	1

## Bildungsvorschriften für Kennziffernanalyse

(Abweichungen von den Bildungsvorschriften im Einzelfall werden im lfd. Text als Fußnote vermerkt und begründet)

Kennziffer	Bildung	Weitere Untersetzung	Aussage
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$		Verhältnis von langfristigem Vermögen zum Gesamtvermögen. Hohe Anlagenintensität erfordert hohe Deckung durch langfristiges Kapital (Eigenkapital, langfristiges Fremdkapital); Belastungen durch fixe Aufwendungen (insbes. Abschreibungen, Zinsen) steigen entsprechend.
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	$\frac{\text{bilanzielles Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$		Verhältnis von Eigenkapital (langfristiges Kapital) lt. Bilanz zum Gesamtvermögen.
Eigenkapitalquote (mit SoPo)	$\frac{\text{wirtschaftl. Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$		Verhältnis von wirtschaftlichem Eigenkapital zum Gesamtkapital.
wirtschaftliches Eigenkapital	bilanzielles Eigenkapital + eigenkapitalwirksamer SoPo	eigenkapitalwirksamer SoPo: 100 % Sonderposten Investitionsförderung	Dem Eigenkapital lt. Bilanz wird der Sonderfonds für Investitionen zugerechnet, der dem Unternehmen für die Finanzierung von Anlagevermögen zur Verfügung steht und insoweit in der betriebswirtschaftlichen Praxis ebenfalls als langfristiges Kapital angesehen wird.
Fremdkapital	Verbindlichkeiten + Rückstellungen + pass. Rechnungsabgrenzungsposten  oder: Gesamtkapital (Bilanzsumme) - wirtsch. Eigenkapital	langfristiges FK: Verbindlichkeiten, Rückstellungen und pass. RAP mit Laufzeiten > 5 Jahre  mittelfristiges FK:	„Klassische Regel“: Verhältnis Eigenkapital zu Fremdkapital sollte mindestens 1:1 betragen, d.h. Schulden sollten nicht größer sein als das Eigenkapital; Relationen von 1:3 sind aber im Kreditgeschäft keine Seltenheit.  (s. auch Verschuldungsgrad)

		Verbindlichkeiten, Rückstellungen und pass. RAP mit Laufzeiten von 2-5 Jahren  kurzfristiges FK: Verbindlichkeiten, Rückstellungen und pass. RAP mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	
Anlagendeck.grad I	$\frac{\text{bilanz. Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$		„Goldene Bilanzregel“: Gesamtes Anlagevermögen ist durch Eigenkapital gedeckt.
Anlagendeck.grad II	$\frac{\text{wirtsch. Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$		Ist die vollständige Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital nicht gegeben, soll aber die volle Finanzierung durch Eigenkapital und langfristige Fremdmittel gesichert sein. Faustregel: > 100 %
Zinsaufwandsquote	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$		Hohe Quote deutet auf hohe Liquiditätsbindung hin. Je höher die Quote, umso höher die Fremdkapitalzinsen, die aus den Umsatzerlösen zu bestreiten sind. Risiko bei Umsatzeinbrüchen.
Liquidität 3. Grades	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$		Auch: „Working Capital“. Gesamtes Umlaufvermögen wird den kurzfristigen Fremdmitteln gegenübergestellt; kennzeichnet die Zahlungsfähigkeit des Unternehmens.
Liquidität 2. Grades	$\frac{\text{Flüssige Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	Kurzfr. Forderungen i.d.R. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, ggf. auch in sonst. Vermögensgegenständen enthalten	Nicht das gesamte Umlaufvermögen, sondern nur die kurzfristig verfügbaren Mittel werden dem kurzfr. Fremdkapital gegenübergestellt Faustregel: > 100 %

Cashflow (praxisnahe Berechnung)	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zu-/Abnahme langfr. Rückstellungen + außerordentl. Aufwend. - außerordentl. Erträge	langfr. Rückstellungen, wenn nicht gesondert ausgewiesen:  100 % Rückstell. für Pensionen + 50 % sonst. Rückstellungen	Aus eigener betrieblicher Leistung im Geschäftsjahr erwirtschafteter Überschuss der Einnahmen über die Ausgaben (positiver Cash Flow). Negativer Wert: die laufenden betrieblichen Ausgaben lagen über den betrieblichen Einnahmen, was langfristig zur Illiquidität führt. Je höher der Cash Flow, desto weniger muss liquiditätsbeanspruchendes Fremdkapital zur Finanzierung aufgenommen werden.
Gesamtkapital- rentabilität	Jahresüberschuss + <u>Zinsaufwand x 100</u> Bilanzsumme		Renditeerwirtschaftung durch das eingesetzte Gesamtkapital (Eigen- und Fremdkapital). Faustregel: über Kapitalmarktzins für eingesetztes Fremdkapital
Personalaufwands- quote	<u>Personalaufwand x 100</u> Umsatz		Verhältnis von Personalaufwand zum erwirtschafteten Umsatz; je höher desto größere Personalaufwendungen sind aus den Umsatzerlösen zu bestreiten
Verschuldungsgrad	<u>Fremdkapital x 100</u> wirtschaftliches Eigenkapital		Verhältnis Fremdkapital zu wirtschaftlichem Eigenkapital; Indikator für die Verschuldung eines Unternehmens; Faustregel: < 100 %
Kostendeckungsgrad	<u>Erträge x 100</u> Aufwendungen	Erträge und Aufwendungen bis zum Betriebsergebnis, also ohne außergewöhnliche Aufwendungen und Erträge, ohne Zinsen und ähnliche Aufwendungen sowie ohne sonstige Steuern	Deckung der betriebsbedingten Aufwendungen durch die betrieblichen Erträge. In die betrieblichen Erträge fließen neben den Umsatzerlösen auch Zuschüsse, Gesellschafterbeiträge, „sonstige Erträge“ wie Auflösungen von SoPos oder Rückstellungen, periodenfremde Erträge, Gewinne aus Anlagenabgängen u. a. ein.
Eigenfinanzierungs- grad	<u>Umsatz x 100</u> Aufwendungen	Aufwendungen s. o.	Deckung der betriebsbedingten Aufwendungen durch Erträge aus Umsatzerlösen, also durch eigene betriebliche Leistung im Geschäftsjahr