

Landkreis Oberhavel

# Beteiligungsbericht

für das Geschäftsjahr 2011



*direkt drüber!*  
oberhavel

**Herausgeber:**

Landkreis Oberhavel  
- Der Landrat -  
Adolf-Dechert-Straße 1  
16515 Oranienburg

## Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkung .....	4
2. Grafische Darstellung über die Beteiligungen des Landkreises Oberhavel entsprechend § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf, einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen.....	5
3. Übersicht über die Beteiligungen des Landkreises Oberhavel gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen.....	6
4. Einzeldarstellung der Beteiligungen an Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen.....	8
4.1 AWU Abfallwirtschafts-Union Oberhavel GmbH.....	8
4.1.1 Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG.....	14
4.1.2 Grunske Metall-Verwaltungs GmbH.....	19
4.1.3 ERV GmbH Entsorgung – Recycling – Verwertung .....	20
4.1.3.1 AWL Abfall Wertstoff Logistik GmbH .....	26
4.1.3.2 BIOGERM GmbH & Co. KG .....	28
4.1.3.3 BIOGERM Verwaltungs GmbH.....	30
4.2. Oberhavel Kliniken GmbH .....	31
4.2.1 Oberhavel Klinik Gransee GmbH.....	36
4.2.3 Oberhavel Gesundheitszentrum GmbH.....	43
4.2.4 Rettungsdienst Oberhavel GmbH.....	46
4.2.5 Oberhavel Kliniken Pflege und Dienstleistungen GmbH .....	50
4.3 Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH .....	51
4.3.1 Gesellschaft für Abfallentsorgung Oberhavel mbH i. L.....	61
4.3.2 WInTO GmbH- Wirtschafts- Innovations- und Tourismusförderung Oberhavel GmbH.....	68
4.3.3 Wirtschaftsförderungsgesellschaft Oberhavel mbH .....	76
4.3.4 Gesellschaft für Museum und Touristik Mildenberg mbH.....	84
4.3.4.1 FBW Verwaltungs GmbH.....	92
4.3.4.2 FBW Flächenbewirtschaftungs GmbH & Co. KG .....	98
4.3.5 Oberhavel Verkehrsgesellschaft mbH.....	107
4.3.5.1 Bus-Verkehrsgesellschaft Oberhavel mbH .....	116
4.3.5.2 Oranien-Tours GmbH .....	124
4.3.6 Havelländische Eisenbahn AG .....	126
4.3.6.1 Rail Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG.....	131
4.3.6.2 Rail Logistik Center Wustermark Verwaltungs GmbH.....	133
4.4 VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH.....	134
4.5 Niederbarnimer Eisenbahn AG .....	138
4.5.1 NEB Betriebsgesellschaft mbH.....	142
4.5.2 SRS Schöneicher – Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH .....	146

## **1. Vorbemerkung**

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

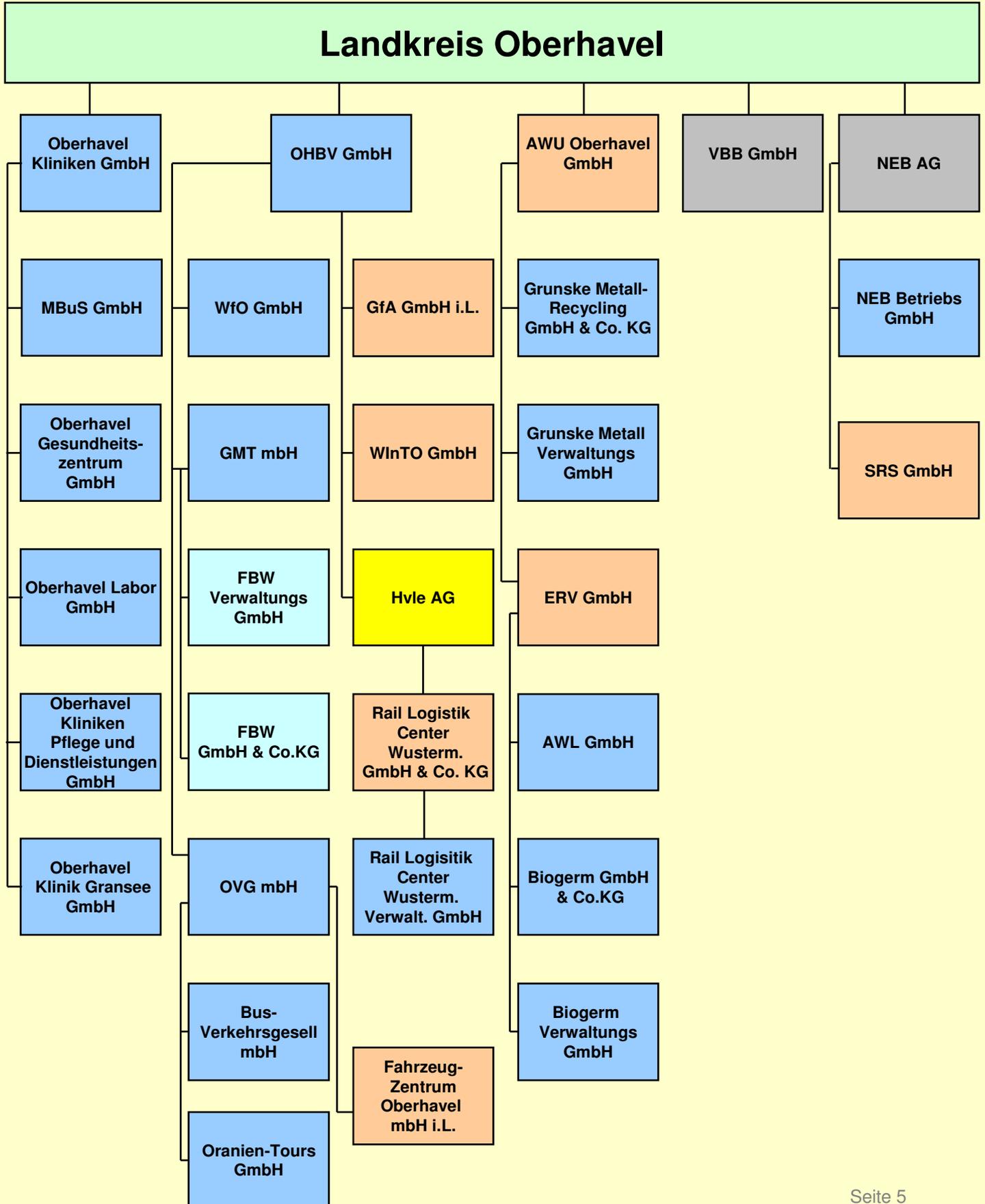
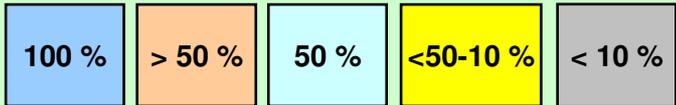
Durch die Unternehmen des Landkreises Oberhavel werden öffentliche Aufgaben in den Bereichen des Gesundheitswesens, der Wirtschaftsförderung, des öffentlichen Personennahverkehrs und der Abfallentsorgung sichergestellt.

Mit dem vorliegenden Beteiligungsbericht über das Geschäftsjahr 2011 kommt der Landkreis Oberhavel der gesetzlichen Verpflichtung zur Erstellung eines Berichts über seine Unternehmen gemäß § 61 Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung- KomHKV) nach. Er ist dem Jahresabschluss des Landkreises als Anlage beizufügen.

Der Bericht umfasst die Beteiligungen des Landkreises Oberhavel an Unternehmen des Privatrechts (GmbH, AG und GmbH & Co. KG) und basiert auf die geprüften, testierten und festgestellten Jahresabschlüsse der Unternehmen für das Geschäftsjahr 2011. Er gibt Aufschluss über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Unternehmen. Dem Berichtsjahr 2011 werden die Wirtschaftsdaten der Geschäftsjahre 2010 und 2009 gegenübergestellt.

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

Beteiligungsstruktur per 31.12.2011



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

Gesellschaft		Stammkapital/ Grundkapital	Anteil Landkreis Oberhavel am Stammkapital/ Grundkapital	
AWU Abfallwirtschafts-Union Oberhavel GmbH (AWU Oberhavel GmbH)		3.835.000 €	51 %	1.955.850 €
Oberhavel Kliniken GmbH		1.022.583,76 €	100 %	1.022.583,76 €
Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH (OHBV mbH)		125.000 €	100 %	125.000 €
Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH (VBB GmbH)		324.000 €	1,85 %	5.944 €
Niederbarnimer Eisenbahn Aktiengesellschaft (NEB AG)		832.000 €	8,86 %	73.715,20 €
Gesellschaft		Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
AWU Abfallwirt- schafts-Union Oberhavel GmbH	Grunske Metall-Verwaltungs GmbH (Grunske GmbH)	26.000 €	100 %	26.000 €
	Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG (Grunske KG)	360.000 €	100 %	360.000 €
	ERV GmbH Entsorgung – Recycling – Verwertung (ERV GmbH)	105.000 €	80 %	84.000 €
ERV GmbH Entsorgung – Recycling – Verwertung	AWL Abfall Wertstoff Logistik GmbH (AWL GmbH)	25.000 €	100 %	25.000 €
	Biogerm GmbH & Co. KG	21.000 €	100 %	21.000 €
	Biogerm Verwaltungs GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €
Oberhavel Kliniken GmbH	Oberhavel Klinik Gransee GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €
	Medizinische Betriebs- und Service GmbH Oberhavel (MBus GmbH)	26.000 €	100 %	26.000 €
	Oberhavel Gesundheitszentrum GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €
	Rettungsdienst Oberhavel GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €
	Oberhavel Kliniken Pflege und Dienstleistungen GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €

Gesellschaft		Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsge- sellschaft mbH	Gesellschaft für Abfallentsorgung mbH i. L. (GfA GmbH i. L.)	26.000 €	95 %	24.700 €
	Wirtschafts-, Innovations- und Tourismusförderung Oberhavel GmbH (WInTO GmbH)	307.500 €	90 %	276.750 €
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Oberhavel mbH (WfO GmbH)	41.000 €	100 %	41.000 €
	Gesellschaft für Museum und Touristik Mildenberg mbH (GMT mbH)	26.000 €	100 %	26.000 €
	Oberhavel Verkehrsgesellschaft mbH (OVG mbH)	51.500 €	100 %	51.500 €
	Havelländische Eisenbahn AG (HVLE AG)	790.400 €	32,5 %	256.880 €
	FBW Verwaltungs GmbH (FBW GmbH)	25.000 €	50 %	12.500 €
	FBW Flächenbewirtschaftungs GmbH & Co. KG (FBW KG)	-119.210,63 €*	50 %	-59.605,32 €*
	Bus-Verkehrsgesellschaft Oberhavel mbH (BVO mbH)	25.000 €	100 %	25.000 €
	Oranien-Tours GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €
VBB Verkehrsver- bund Berlin - Brandenburg GmbH	Die Gesellschaft hält keine Beteiligungen.	-	-	-
Niederbarnimer Eisenbahn AG (NEB AG)	NEB Betriebsgesellschaft mbH	50.000 €	100 %	50.000 €
	SRS Schöneicher - Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH	26.000 €	70 %	18.200 €

\*nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

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

##### 4.1 AWU Abfallwirtschafts-Union Oberhavel GmbH

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

Sitz:	Breite Straße 47a, 16727 Velten
Gegenstand des Unternehmens:	Die Gesellschaft nimmt im Landkreis Oberhavel und angrenzenden Gebieten die dem Entsorgungspflichtigen auf Grund der Abfallgesetze obliegenden Aufgaben, insbesondere der Abfallverwertung, wahr. Sie kann daneben andere Verwertungs- und Entsorgungsleistungen, z.B. im Rahmen des dualen Systems und im Rahmen der Fäkalienerfassung und -beseitigung, erbringen. Gegenstand des Unternehmens ist auch die Nachsorge von Abfallentsorgungsleistungen im Landkreis Oberhavel.
Gründungsdatum:	22.05.1990
Organe: Geschäftsführung:	Herr Manfred Speder
Beirat:	Der Beirat besteht aus fünf Mitgliedern: drei vom Kreistag entsandte Personen und zwei von der ALBA Group plc & Co. KG entsandte Personen: Herr Andreas Noack (Vorsitzender, Kreistagsabgeordneter) Herr Robert Rechholz (stellv. Vorsitzender, ALBA) Herr Rainer Kröger (ALBA) Herr Helmut Jilg (Kreistagsabgeordneter) Herr Michael Wittke (sachkundiger Einwohner)
Gesellschafterversammlung:	Landkreis Oberhavel, ALBA Group plc & Co. KG

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

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	62,31 %	54,98 %	56,34 %
Eigenkapitalquote	66,36 %	71,64 %	73,65 %
(ohne SoPo)			
nicht durch Eigenkapital	-	-	-
gedeckter Fehlbetrag			
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	122,05 %	132,32 %	130,72 %
Zinsaufwandsquote	0,22 %	0,16 %	0,21 %
Liquidität 3. Grades	155,87 %	163,85 %	189,00 %
Cashflow	2.618 T€	2.272 T€	3.035 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	15,96 %	17,58 %	17,00 %
Umsatz	21.698.085,24 €	18.359.794,66 €	18.258.985,57 €
Jahresüberschuss	1.844.701,92 €	1.702.098,30 €	1.666.051,62 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	25,16 %	28,55 %	27,52 %
Anzahl der Mitarbeiter	171	172	170

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Ertragslage	2011	2010	Veränderung	
	T€	T€	T€	%
Umsatzerlöse	21.698,0	18.359,8	3.338,2	18,2
Bestandsveränderung	16,8	3,9	12,9	>100,0
Materialaufwand	10.674,2	8.311,8	2.362,4	28,4
<b>Rohhertrag</b>	<b>11.040,6</b>	<b>10.051,9</b>	<b>988,7</b>	<b>9,8</b>
Personalaufwand	5.459,5	5.240,8	218,7	4,2
sonstige betriebliche Erträge	620,4	474,5	145,9	30,7
übrige Betriebsaufwendungen	2.709,8	2.530,3	179,5	7,1
Vertriebsaufwendungen	183,0	176,6	6,4	3,6
Verwaltungsaufwendungen	513,8	512,4	1,4	0,3
neutrales Ergebnis	14,5	348,8	-334,3	-95,8
sonstige Steuern	41,9	37,5	4,4	11,7
<b>EBITDA</b>	<b>2.767,6</b>	<b>2.377,6</b>	<b>389,9</b>	<b>16,4</b>
Abschreibungen	773,0	905,8	-132,9	-14,7
<b>EBIT</b>	<b>1.994,6</b>	<b>1.471,8</b>	<b>522,8</b>	<b>35,5</b>
außerordentliches Ergebnis	-4,5	14,5	-18,9	<100,0
Finanzergebnis	-18,3	0,3	-18,6	<100,0
Beteiligungsergebnis	542,6	822,5	-279,9	-34,0
<b>EBT</b>	<b>2.514,5</b>	<b>2.309,1</b>	<b>205,4</b>	<b>8,9</b>

Die Geschäftssituation und die Ertragslage der Gesellschaft sind stabil und setzten im Jahr 2011 ihren positiven Entwicklungstrend konsequent fort. Bei einer Umsatzsteigerung von 18,2 % im Vergleich zum Vorjahr, gelang eine Erhöhung des Ergebnisses vor Steuern und Beteiligungen um 32,6 %. Die Umsatzrendite, bezogen auf das Ergebnis vor Steuern und Beteiligungen, stieg von 8,1 % im Vorjahr auf 9,1 %.

Die wichtigste Geschäftsgrundlage der AWU Oberhavel bildet ein am 16.05.2003 geschlossener Vertrag, der im Rahmen der Abfallsatzung des Landkreises Oberhavel über das Einsammeln, Befördern und Verwerten bzw. Ablagern von Abfällen, abgeschlossen wurde. Dieser Vertrag sichert der Gesellschaft 29,6 % ihres Umsatzes und wird für einen Zeitraum von weiteren 10 Jahren fortgeführt. Mit DER GRÜNE PUNKT – Duales System Deutschland GmbH (Köln) hat die AWU Oberhavel einen Vertrag über die Erfassung von Leichtverpackungen und einen weiteren Vertrag über die Erfassung von Glas geschlossen. Beide Verträge haben eine vierjährige Laufzeit, garantieren 5,6 % des Umsatzes und enden am 31.12.2013.

Die Umsatz- und Ertragsentwicklung im Altpapiergeschäft ist, stark von den schwankenden Rohstoffpreisen am Markt abhängig. Aufgrund der gestiegenen Nachfrage und dem damit verbundenen hohen Preisniveau gelang es der Gesellschaft, in diesem Bereich den Vorjahresumsatz um 53,8 % zu überbieten.

Der Bereich Werkstatt konnte die gute Entwicklung des Vorjahres sowohl im Segment Fahrzeugreparaturen, als auch im Segment Maschinen- und Anlagenreparaturen fortsetzen und bei einer Umsatzsteigerung von TEUR 1.442,2, auf Grund des hohen Auslastungseffektes, das Ergebnis vor Steuern insgesamt um 42,6 % steigern.

Der um TEUR 2.362,4 gestiegene Materialaufwand resultiert vor allem aus einem größeren Bedarfsvolumen an Ersatzteilen für die Werkstatt (TEUR 1.044,0), für Papiergutschriften aus dem tauschähnlichen Umsatz (TEUR 1.123,2) und aus dem Ankauf gewerblicher Wertstoffe TEUR 195). Das neutrale Ergebnis verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 334,3, da 2010 das Schichtsystem eingeführt und im Zuge dessen der Fahrzeugbestand reduziert wurde (Mehrerlös aus Anlagenabgang TEUR 182,9) sowie aus periodenfremden Erträgen (TEUR 91,7).

<b>Vermögensstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Immaterielle VG	4,3	0,0	4,7	0,0	-0,4	-8,6
Sachanlagen	5.063,8	42,7	4.172,7	43,9	891,1	21,4
Finanzanlagen	2.321,4	19,6	891,0	9,4	1.430,4	>100,0
langfristige Forderungen	305,4	2,6	398,7	4,2	-93,2	-23,4
Ansprüche aus der Rückdeckungsvers.	11,8	0,1	10,1	0,1	1,8	17,5
<b>langfristige Aktiva</b>	<b>7.706,7</b>	<b>65,0</b>	<b>5.477,1</b>	<b>57,7</b>	<b>2.229,6</b>	<b>40,7</b>
Vorräte	211,9	1,8	185,1	1,9	26,8	14,5
Kundenforderungen	1.207,0	10,2	1.058,8	11,1	148,2	14,0
Forderungen gegen verbundene Untern.	2.178,3	18,4	1.777,9	18,7	400,4	22,5
Forderungen gegen Gesellschafter	4,5	0,0	1,4	0,0	3,1	>100,0
Forderungen gegen nahestehende Untern.	224,2	1,9	333,1	3,5	-108,9	-32,7
sonstige kurzfristige Forderungen	142,3	1,2	145,9	1,5	-3,6	-2,4
liquide Mittel	152,4	1,3	494,2	5,2	-341,8	-69,2
RAP	31,1	0,3	26,6	0,3	4,5	16,9
<b>kurzfristige Aktiva</b>	<b>4.151,7</b>	<b>35,0</b>	<b>4.023,0</b>	<b>42,3</b>	<b>128,7</b>	<b>3,2</b>
<b>Aktiva</b>	<b>11.858,4</b>	<b>100,0</b>	<b>9.500,1</b>	<b>100,0</b>	<b>2.358,4</b>	<b>24,8</b>

<b>Kapitalstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Gezeichnetes Kapital	3.835,0	32,3	3.835,0	40,4	0,0	0,0
andere Gewinnrücklagen	1.515,6	12,8	1.515,6	16,0	0,0	0,0
Gewinnvortrag	673,7	5,7	0,0	0,0	673,7	0,0
Jahresüberschuss	1.844,7	15,6	1.702,1	17,9	142,6	8,4
<b>Eigenkapital</b>	<b>7.869,0</b>	<b>66,4</b>	<b>7.052,7</b>	<b>74,2</b>	<b>816,3</b>	<b>11,6</b>
mittel- und langfristige Bankschulden	1.041,2	8,8	0,0	0,0	1.041,2	0,0
Sonderposten	5,4	0,0	6,2	0,1	-0,8	-13,6
Passive latente Steuern	103,2	0,9	103,1	1,1	0,1	0,1
<b>mittel und langfristiges Fremdkapital</b>	<b>1.149,8</b>	<b>9,7</b>	<b>109,3</b>	<b>1,2</b>	<b>1.040,4</b>	<b>951,5</b>
übrige RST	601,2	5,1	412,7	4,3	188,6	45,7
kurzfristige Bankverbindlichkeiten	376,4	3,2	20,1	0,2	356,3	>100,0
Lieferantenverbindlichkeiten	928,6	7,8	684,0	7,2	244,6	35,8
Verbindlichk. gegenüber verbundenen Untern.	519,1	4,4	632,9	6,7	-113,7	-18,0
Verbindlichk. gegenüber Gesellschaftern	20,2	0,2	17,1	0,2	3,1	18,3
Verbindlichk. gegenüber nahestehenden Untern.	45,3	0,4	170,9	1,8	-125,6	-73,5
sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	346,5	2,9	398,1	4,2	-51,7	-13,0
PRAP	2,3	0,0	2,3	0,0	0,0	0,0
<b>kurzfristiges Kapital</b>	<b>2.839,6</b>	<b>23,9</b>	<b>2.338,0</b>	<b>24,6</b>	<b>501,6</b>	<b>21,5</b>
<b>Passiva</b>	<b>11.858,4</b>	<b>100,0</b>	<b>9.500,1</b>	<b>100,0</b>	<b>2.358,3</b>	<b>24,8</b>

Zum 31.12.2011 hat sich die Bilanzsumme der Gesellschaft um 24,8 % auf TEUR 11.858,4 erhöht. Ein wesentlicher Punkt auf der Aktivseite ist die Zunahme der Finanzanlagen aufgrund der Anteilskäufe der Grunske Metall – Recycling GmbH & Co. KG, Oranienburg und der Grunske Metall - Verwaltungs GmbH, Oranienburg in Höhe von TEUR 1.430,4. Das Sachanlagevermögen erhöhte sich ebenfalls durch den Strategiewechsel der Gesellschaft, Fahrzeuge zu kaufen und nicht mehr zu leasen (TEUR 891,1).

Wie bereits im Vorjahr fand auch im Berichtsjahr zwischen der AWU Oberhavel GmbH und den verbundenen Unternehmen eine interne Finanzierung statt. Aus diesem Grund verfügt die AWU Oberhavel GmbH über einen hohen Forderungsbestand (TEUR 4.061,8). Dieser beinhaltet im Wesentlichen neben Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (TEUR 2.168,0) vor allem Forderungen gegen verbundene Unternehmen für im Zuge der umsatzsteuerlichen Organschaft verauslagte Vorauszahlungen (TEUR 229,4) sowie zwei Darlehen (TEUR 348,7) und die Gewinnzuweisung für die Jahre 2010 und 2011 der Grunske Metall - Recycling GmbH & Co. KG, Oranienburg (TEUR 1.166,9).

Da die Gewinnzuweisung der Grunske Metall – Recycling GmbH & Co. KG, Oranienburg für das Jahr 2010 vorgetragen wurde und der Jahresüberschuss im Berichtsjahr um TEUR 142,6 höher ausfiel als im Vorjahr, nahm das Eigenkapital um TEUR 816,3 zu. Aufgrund der im Berichtsjahr aufgenommenen Fahrzeugkredite erhöhten sich die mittel- und langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten um TEUR 1.041,2. Entsprechend dem höheren Ergebnis stiegen die Steuerrückstellungen um TEUR 90,8 und die sonstigen Rückstellungen um TEUR 97,8.

Die AWU Oberhavel GmbH verfügt über eine qualifizierte Kapitalbedarfsrechnung sowie Liquiditäts- und Finanzplanung. Der im Vergleich zum Plan günstige Geschäftsverlauf trug zur weiteren finanziellen Stabilisierung des Unternehmens bei. Die Eigenkapitalquote des Unternehmens liegt mit 66,4 % auf sehr hohem Niveau.

### **Investitionen und Finanzierung**

Im Berichtsjahr wurden insgesamt Investitionsmaßnahmen in Höhe von TEUR 3.182,4 getätigt. Die Investitionen betrafen vor allem Finanzanlagen (TEUR 1.430,4), den Fuhrpark (TEUR 1.341,1), technische Anlagen und Maschinen (TEUR 71,7), Behälter (TEUR 144,6) und Bürokommunikation und sonstige Geschäftsausstattung (TEUR 121,1).

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

Die Geschäftsgrundlage der AWU Oberhavel GmbH ist durch zwei langfristige Dienstleistungsverträge mit dem Landkreis Oberhavel und mit der Duales System Deutschland GmbH, Köln (DSD GmbH), für die Glas- und LVP-Sammlung gesichert. Die Fortführung des Dienstleistungsvertrages mit dem Landkreis Oberhavel um weitere 10 Jahre ermöglicht der Gesellschaft langfristig in umweltfreundliche, moderne Technik und in anspruchsvolle Ausbildungsplätze zu investieren.

Ebenso gelang der erneute Abschluss von Einjahresverträgen zur Entsorgung von Fäkalien.

Es besteht das Risiko, dass die Gesellschaft bei künftigen Ausschreibungen der DSD GmbH keine Berücksichtigung findet oder ein weiterer Vertragsabschluss nur mit ungünstigeren Konditionen möglich ist. Im Bereich der Fäkalienentsorgung ist weiterhin mittelfristig von einem Rückgang auf Grund einer verstärkten Anschlussquote der Haushalte auszugehen.

Wesentliche Vorgänge von besonderer Bedeutung mit Auswirkung auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind nach dem Schluss des Geschäftsjahres nicht eingetreten.

Für das Jahr 2012 ist ein Umsatz von TEUR 21.340,0 bei einem Ergebnis vor Steuern und vor Beteiligungen von TEUR 1.720,6 geplant. Ein Risiko für die Planerfüllung besteht immer in der Marktlage. Fallende Aktienmärkte bedeuten in aller Regel auch fallende Rohstoffpreise für Papier, was sich sehr stark auf die Umsatz- und Ergebnislage des Unternehmens auswirken würde.

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

§ 61 Nr. 4 KomHKV	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht § 61 Nr. 4. b. KomHKV entsprechen)	
b.	Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	Gewinnausschüttung: TEUR 524
c.	gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	
d.	sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Oberhavel unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Dienstleistungsverträge Abfallentsorgung: TEUR 7.045

#### 4.1.1 Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG

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

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

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	68,24 %	68,47 %	63,37 %
Eigenkapitalquote	12,38 %	11,32 %	16,96 %
(ohne SoPo)			
nicht durch Eigenkapital	-	-	-
gedeckter Fehlbetrag			
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	28,95 %	29,56 %	26,76 %
Zinsaufwandsquote	1,13 %	0,95 %	1,14 %
Liquidität 3. Grades	39,58 %	60,80 %	91,00 %
Cashflow	1.532 T€	1.891 T€	1.779 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	8,93 %	11,40 %	15,37 %
Umsatz	18.970.793,29 €	17.008.547,06 €	12.171.558,12 €
Jahresüberschuss	613.253,28 €	962.456,76 €	858.004,35 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	15,45 %	14,30 %	17,71 %
Anzahl der Mitarbeiter	84	78	75

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Ertragslage	2011	2010	Veränderung	
	T€	T€	T€	%
Umsatzerlöse	18.970,8	17.008,5	1.962,3	11,5
Bestandsveränderung	45,8	131,9	-86,1	-65,3
Vorleistungen	12.049,7	10.495,8	1.553,9	14,8
<b>Rohertrag</b>	<b>6.966,9</b>	<b>6.644,6</b>	<b>322,2</b>	<b>4,8</b>
Personalaufwand	2.628,3	2.431,7	196,6	8,1
sonstige betriebliche Erträge	163,9	119,9	44,0	36,7
übrige Betriebsaufwendungen	2.261,0	2.094,2	166,8	8,0
Vertriebsaufwendungen	52,5	54,4	-2,0	-3,6
Verwaltungsaufwendungen	395,3	508,2	-112,9	-22,2
neutrales Ergebnis	61,5	566,4	-504,9	-89,1
sonstige Steuern	42,5	36,4	6,1	16,9
<b>EBITDA</b>	<b>1.812,7</b>	<b>2.206,1</b>	<b>-393,4</b>	<b>-17,8</b>
Abschreibungen	918,3	928,9	-10,6	-1,1
<b>EBIT</b>	<b>894,4</b>	<b>1.277,3</b>	<b>-382,8</b>	<b>-30,0</b>
außerordentliches Ergebnis	0,0	4,1	-4,1	-100,0
Finanzergebnis	-190,1	-159,4	-30,7	19,2
<b>EBT</b>	<b>704,4</b>	<b>1.122,0</b>	<b>-417,6</b>	<b>-37,2</b>

Die Grunske KG realisiert den überwiegenden Umsatz aus dem Ankauf, dem Recycling und der Verwertung von Schrotten und Buntmetallen und ist deshalb sehr stark von der weltweiten Rohstoffpreisentwicklung abhängig. Eine erhöhte Nachfrage nach Stahlschrotten und Nichteisenmetallen verbunden mit Preisen über dem Niveau des Vorjahres führten im Berichtszeitraum zur Erfüllung der anspruchsvollen Planziele. Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die Schrottpreise am deutschen Markt bezogen auf die Verkaufssorten des Unternehmens um 35,1 % und die Preise für Buntmetalle um 16,7%.

Das Geschäftsfeld Bauentsorgung – Abrisse – Demontage gehört weiterhin zu den wichtigen Leistungsträgern des Unternehmens. Insgesamt konnte das Auftragsniveau gehalten werden, der Umsatz stieg in diesem Bereich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 44,1 auf TEUR 4.511,5 an.

Die Auslastung der Umladestation in Germendorf ist durch einen langfristigen Vertrag mit der Entsorgungsgemeinschaft Oberhavel GbR bis 2020 gesichert. Gleiches trifft für die Umladestation Ladeburg zu, die einen Betriebsführungsvertrag mit der Märkischen Entsorgungsanlagen Betriebsgesellschafts mbH ebenfalls bis 2020 hat. Beide Umladestationen gehören zu den wirtschaftlichsten Ergebnisträgern des Unternehmens und konnten im Berichtsjahr aufgrund zusätzlicher Mengen ihre Wirtschaftlichkeit erhöhen und das geplante Ergebnis vor Steuern mit 108,9 % erfüllen. Im Segment Ballierung von Ersatzbrennstoffen konnte der Vertragspartner seinen Verpflichtungen nicht gerecht werden. Erstmals wurden im Berichtsjahr in diesem Bereich Verluste in Höhe von TEUR 182,9 eingefahren.

Die Querstromzerspannungsanlage wurde planmäßig zu Beginn des Geschäftsjahres in Betrieb genommen. Allerdings nahmen die Organisation der Produktionsabläufe und die Einrichtung dieser komplexen Anlage einen größeren Zeitraum in Anspruch als ursprünglich angenommen. Mit Beginn des Jahres 2012 sind die Arbeiten soweit fortgeschritten, das in diesem Geschäftsfeld dauerhaft wirtschaftliches Ergebnis erzielt werden kann.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe erhöhten sich im Berichtsjahr im Vergleich zum Vorjahr insgesamt um 15,3 % auf TEUR 10.188,5. Die Ausgaben für den Ankauf von Schrott stiegen um 15,6 % auf TEUR 7.783,2 und für Buntmetalle um 18,3 % auf TEUR 2.053,7 proportional zu den Umsatzerlösen. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen stiegen aufgrund hoher Deponiekosten um 12,0 % auf TEUR 1.860,9.

Vermögenslage	31.12.2011		31.12.2010		Veränderungen	
	T€	%	T€	%	T€	%
Immaterielle VG	6,0	0,1	8,9	0,1	-2,9	-32,6
Sachanlagen	6.147,3	68,2	6.744,5	68,4	-597,2	-8,9
langfristige Forderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>langfristige Aktiva</b>	<b>6.153,3</b>	<b>68,2</b>	<b>6.753,4</b>	<b>68,5</b>	<b>-600,1</b>	<b>-8,9</b>
Vorräte	359,6	4,0	391,7	4,0	-32,1	-8,2
Kundenforderungen	2.076,5	23,0	2.251,3	22,8	-174,8	-7,8
Forderungen gegen verbundene Untern.	2,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen gegen Gesellschafter	182,0	2,0	27,7	0,3	154,3	>100,0
Forderungen gegen nahestehende Untern.	32,8	0,4	177,4	1,8	-144,6	-81,5
sonstige kurzfristige Forderungen	174,0	1,9	63,2	0,6	110,7	>100,0
liquide Mittel	33,4	0,4	191,8	1,9	-158,4	-82,6
RAP	4,3	0,0	5,4	0,1	-1,1	-20,1
<b>kurzfristige Aktiva</b>	<b>2.864,5</b>	<b>31,8</b>	<b>3.110,5</b>	<b>31,5</b>	<b>-246,0</b>	<b>-7,9</b>
<b>Aktiva</b>	<b>9.017,8</b>	<b>100,0</b>	<b>9.863,8</b>	<b>100,0</b>	<b>-846,0</b>	<b>-8,6</b>

Kapitalstruktur	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Kommanditkapital	360,0	4,0	360,0	3,6	0,0	0,0
Kapitalrücklagen	740,0	8,2	740,0	7,5	0,0	0,0
andere Gewinnrücklagen	16,5	0,2	16,5	0,2	0,0	0,0
<b>Eigenkapital</b>	<b>1.116,5</b>	<b>12,4</b>	<b>1.116,5</b>	<b>11,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
RST	9,0	0,1	8,0	0,1		0,0
mittel- und langfristige Bankschulden	2.828,3	31,4	3.640,1	36,9	-811,8	-22,3
Sonderposten	0,4	0,0	0,5	0,0	-0,1	-11,8
Passive latente Steuern	0,8	0,0		0,0	0,8	0,0
<b>mittel- und langfristiges Fremdkapital</b>	<b>2.838,5</b>	<b>31,5</b>	<b>3.648,6</b>	<b>37,0</b>	<b>-811,1</b>	<b>-22,2</b>
übrige RST	589,0	6,5	473,0	4,8	116,0	24,5
kurzfristige Bankverbindlichkeiten	1.294,5	14,4	1.780,1	18,0	-485,6	-27,3
Lieferantenverbindlichkeiten	1.244,4	13,8	1.366,6	13,9	-122,2	-8,9
Verbindlichk. gegenüber verbundenen Untern.	14,4	0,2	38,2	0,4	-23,8	-62,3
Verbindlichk. gegenüber Gesellschaftern	1.651,5	18,3	1.106,8	11,2	544,7	49,2
Verbindlichk. gegenüber nahestehenden Untern.	108,4	1,2	77,3	0,8	31,1	40,3
sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	160,6	1,8	256,8	2,6	-96,2	-37,5
<b>kurzfristiges Kapital</b>	<b>5.062,8</b>	<b>56,1</b>	<b>5.098,7</b>	<b>51,7</b>	<b>-35,9</b>	<b>-0,7</b>
<b>Passiva</b>	<b>9.017,8</b>	<b>100,0</b>	<b>9.863,8</b>	<b>100,0</b>	<b>-846,0</b>	<b>-8,6</b>

Nach den sehr hohen Investitionen des Vorjahres von insgesamt TEUR 3.580,0 in eine Querstromzerspannungsanlage, zwei Hallen und einem Grundstück, wurden im Berichtsjahr nur die notwendigsten Investitionen für die Betriebs- und Geschäftsausstattung in einem Umfang von TEUR 399,2 getätigt. Aufgrund der jährlichen Abschreibungen von TEUR 918,3 verringerte sich das Anlagevermögen um TEUR 597,2.

Infolge der hohen Kreditverpflichtungen gegenüber der Hausbank verringerten sich die liquiden Mittel um TEUR 158,4. Ebenso rückläufig waren die Forderungen gegen nahestehende Unternehmen, da die Verkäufe von geschnittenem, zur Weiterverarbeitung aufbereitetem Aluminium nicht den gewünschten wirtschaftlichen Effekt brachten.

Die Bilanzsumme der Grunske KG verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um 8,6 % auf TEUR 9.017,5. Bei einem konstanten Eigenkapital i. H. v. TEUR 1.116,5 bedeutet das eine Erhöhung der Eigenkapitalquote um 1,0 % auf 12,4 %. Ursachen für die drastische Verkürzung der Bankschulden sind zum einen, dass die Gesellschaft im Berichtsjahr keine weiteren Wirtschaftskredite aufgenommen hat und dass sie zum anderen aus eigener Kraft eine planmäßige Tilgung in Höhe von TEUR 1.294,5 leisten konnte.

Die Grunske Metall-Recycling GmbH & Co. KG verfügt vor allem aufgrund der in Anspruch genommenen Bankkredite über eine ausreichende Liquidität. Kreditverpflichtungen, Lieferantenrechnungen und sonstige finanzielle Verpflichtungen werden termingerecht bezahlt. Durch zuverlässige und pünktliche Zahlweise übersteigt der Forderungsbestand aus Lieferungen und Leistungen (TEUR 2.076,4) die finanziellen Verpflichtungen gegenüber Fremdfirmen (TEUR 1.244,4).

### **Investitionen und Finanzierung**

Im Berichtsjahr wurden Investitionen in Höhe von TEUR 399,2 getätigt. Sie betrafen im Wesentlichen aus Eigenmitteln finanzierte Ersatzinvestitionen für die Modernisierung des Fuhrparks (TEUR 195,9) und die sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (TEUR 109,4), Behälter (TEUR 9,7) sowie geringwertige Anlagegüter (TEUR 27,9) sowie zwei geleaste PKW (TEUR 56,3).

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

Vor allem durch die Schaffung des neuen Geschäftsbereiches, der Querstromzerspannungsanlage, die der Produktion einer weiteren Sorte stahlwerksfähigen Eisens (E 47) dient, wird sich die Gesellschaft im schwierigen Marktumfeld auch künftig sehr gut behaupten können. Es ist der Gesellschaft gelungen, im Laufe des Berichtsjahres die Produktionsabläufe der Querstromzerspannungsanlage soweit zu optimieren, dass sie wirtschaftliche Ergebnisse erreicht und künftig als ein wichtiger Leistungsträger des Unternehmens fungieren wird.

Das Unternehmen arbeitet nach wie vor nur mit zwei langfristigen Verträgen im Umladebereich, so dass die Gewinnung von Kunden das wichtigste Mittel zur Generierung von Neugeschäften bleibt. Auf Grund ihrer Flexibilität und ihrer praxisbezogenen Vielseitigkeit hat die Gesellschaft gute Chancen, neue Aufgaben zu übernehmen und ihren Kundenstamm zu vergrößern. In diesem Zusammenhang ist es von strategischem Vorteil, dass seit dem 01.07.2011 alle Geschäftanteile in der Hand der AWU Oberhavel GmbH liegen.

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

Für das Geschäftsjahr 2012 hat die Geschäftsführung der Grunske KG ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von TEUR 900,0 bei einem Umsatz von TEUR 16.867,6 geplant. Ein Risiko für die Planerfüllung besteht immer in der Marktlage. Fallende Aktienmärkte bedeuten in aller Regel auch fallende Rohstoffpreise, die sich sehr stark auf die Umsatz- und Ergebnislage des Unternehmens auswirken.

#### 4.1.2 Grunske Metall-Verwaltungs GmbH

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

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

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

1. Gesellschafter der Grunske Metall-Verwaltungs GmbH sind zu 100 % die AWU Oberhavel GmbH.
2. Die Gesellschaft ist an keinen weiteren Unternehmen beteiligt.

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

#### 4.1.3 ERV GmbH Entsorgung – Recycling – Verwertung

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

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

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

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

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
ERV GmbH Entsorgung – Recycling Verwertung	AWL GmbH Abfall Wertstoff Logistik	25.000 €	100 %	25.000 €
	Biogerm GmbH & Co. KG	25.000 €	100 %	25.000 €
	Biogerm Verwaltungs GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	25,42 %	22,86 %	27,77 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	11,44 %	1,75 %	15,79 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	120,49 %	97,45 %	56,88 %
Zinsaufwandsquote	0,20 %	0,24 %	0,29 %
Liquidität 3. Grades	106,91 %	98,96 %	93,00 %
Cashflow	273 T€	35 T€	330 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	10,70 %	-2,57 %	11,45 %
Umsatz	11.003.053,22 €	10.144.348,89 €	8.535.995,79 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	163.363,24 €	-74.760,02 €	186.003,27 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	68,99 %	68,95 %	60,52 %
Anzahl der Mitarbeiter	347	342	256

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

<b>Ertragslage</b>	2011	2010	Veränderung	
	T€	T€	T€	%
Umsatzerlöse	11.003,0	10.144,4	858,6	8,5
Materialaufwand	2.240,2	2.188,7	51,5	2,4
<b>Rohrertrag</b>	<b>8.762,8</b>	<b>7.955,7</b>	<b>807,1</b>	<b>10,1</b>
Personalaufwand	7.590,5	6.994,9	595,6	8,5
sonstige betriebliche Erträge	53,9	84,7	-30,8	-36,4
übrige Betriebsaufwendungen	599,8	582,1	17,7	3,0
Vertriebsaufwendungen	73,5	82,0	-8,5	-10,4
Verwaltungsaufwendungen	222,9	234,5	-11,6	-4,9
neutrales Ergebnis	7,7	-59,9	67,6	>100,0
sonstige Steuern	10,2	9,5	0,7	7,3
<b>EBITDA</b>	<b>327,4</b>	<b>77,5</b>	<b>249,9</b>	<b>&gt;100,0</b>
Abschreibungen	109,3	109,4	-0,1	-0,1
<b>EBIT</b>	<b>218,1</b>	<b>-31,9</b>	<b>250,0</b>	<b>&gt;100,0</b>
außerordentliches Ergebnis	0,0	-21,5	21,5	100,0
Finanzergebnis	-14,8	-20,2	5,4	26,8
<b>EBT</b>	<b>203,3</b>	<b>-73,6</b>	<b>277,0</b>	<b>&gt;100,0</b>

Der Geschäftsverlauf der ERV GmbH war im Jahr 2011 in allen Segmenten positiv und führte zur Wiederherstellung der wirtschaftlichen Stabilität der Gesellschaft. Die Nachverhandlungen der Sortierverträge, nach Einführung des Mindestlohnes und dessen nachfolgenden Anhebungen, wurden erfolgreich abgeschlossen. Weiterhin trug zur Umsatzerhöhung im Berichtsjahr die erteilte Genehmigung zur gewerblichen Arbeitnehmerüberlassung bei, die der Schaffung von Wettbewerbsvorteilen gegenüber Auftragskonkurrenten in Bezug auf Flexibilität und Schlagkraft dient und eine Erweiterung des Kundenkreises auch für die Zukunft ermöglicht.

Die ERV GmbH realisierte im Kerngeschäft des Unternehmens, dem Bereich der Sortierung von Abfällen, eine Umsatzsteigerung zum Vorjahr in Höhe von 11,7 %, bei einer Ergebnissteigerung von TEUR 71,3. Gründe für diese positive Tendenz sind zum einen, dass trotz der notwendigen Preisanpassungen sämtliche werthaltigen Verträge, sogar zu teilweise verbesserten Konditionen, gehalten werden konnten. Andererseits bewirkte die stärkere operative Ausrichtung der Anlagebetreiber in Richtung Optimierung der Sortierquote durch die Stimulierung mit Hilfe eines Bonisystems eine Steigerung der Effizienz.

Auch im Berichtsjahr war der Bereich Fettentsorgung ein stabiler Ergebnisträger für das Unternehmen. Trotz des Wegfalls eines Hauptauftraggebers und der damit verbundenen Reduzierung des Auftragsvolumens um 4.000 Tonnen auf insgesamt 39.000 Tonnen im Vergleich zum Vorjahr, konnte das Ergebnis bei einem Umsatzrückgang von 4,8 % auf insgesamt TEUR 212 beibehalten werden. Im letzten Quartal des Berichtsjahres ergaben sich neue Vermarktungsstrategien für das Fettkonzentrat. Die Umsetzung der neuen Verwertungsmöglichkeiten von bisheriger Zuzahlung zur aufwandsneutralen Abgabe wurde begonnen.

Der Bereich Entsorgung hat sich im Jahr 2011 ebenfalls als eine wachstumsversprechende Säule des Unternehmens bewährt. Diese erfolgreiche Entwicklung ist in erster Linie auf die Fortführung und Erweiterung des Geschäftsbereiches Messe und Logistik zurückzuführen. Der Geschäftsbereich Einzelprojekte wurde gestrafft, um mit einer stärkeren Fokussierung auf Kernkompetenzen (manuelle Entkernungs- und Beräumungsarbeiten) eine höhere Rendite zu erwirtschaften.

Die Einführung der Arbeitnehmerüberlassung zu Beginn des Berichtsjahres verlief Dank einer guten Kundennachfrage sehr positiv. So konnte der geplante Umsatz um 121 % überboten und ein Mehrergebnis von TEUR 22,6 erzielt werden.

<b>Vermögensstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
immaterielle VG	2,7	0,2	4,5	0,2	-1,8	-40,0
Sachanlagen	365,9	21,1	380,6	19,3	-14,7	-3,9
Finanzanlagen	71,2	4,1	66,0	3,3	5,2	7,9
<b>langfristige Aktiva</b>	<b>439,8</b>	<b>25,4</b>	<b>451,1</b>	<b>22,9</b>	<b>-11,3</b>	<b>-2,5</b>
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	13,7	0,8	36,0	1,8	-22,3	-62,0
Forderungen gegen Gesellschafter	39,5	2,3	24,0	1,2	15,5	64,5
Forderungen gegen nahestehende Unternehmen	790,5	45,7	880,0	44,6	-89,5	-10,2
sonstige kurzfristige Forderungen	438,3	25,3	523,0	26,5	-84,7	-16,2
liquide Mittel	1,4	0,1	56,0	2,8	-54,6	-97,5
RAP	1,5	0,1	4,0	0,2	-2,5	-62,5
Ansprüche Rückdeckungsversicherung	5,6	0,3	0,0	0,0	5,6	0,0
<b>kurzfristige Aktiva</b>	<b>1.290,5</b>	<b>74,6</b>	<b>1.523,0</b>	<b>77,1</b>	<b>-232,5</b>	<b>-15,3</b>
<b>Aktiva</b>	<b>1.730,2</b>	<b>100,0</b>	<b>1.974,1</b>	<b>100,0</b>	<b>-243,9</b>	<b>-12,4</b>
<b>Kapitalstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Gezeichnetes Kapital	105,0	6,1	105,0	5,3	0,0	0,0
andere Gewinnrücklagen	4,3	0,2	4,0	0,2	0,3	0,0
Verlustvortrag	-74,8	-4,3	0,0	0,0	-74,8	0,0
Jahresüberschuss	163,4	9,4	-74,0	-3,8	237,4	>100,0
<b>Eigenkapital</b>	<b>197,9</b>	<b>11,4</b>	<b>35,0</b>	<b>1,7</b>	<b>162,9</b>	<b>&gt;100,0</b>
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	301,7	17,4	399,1	20,3	-97,4	-24,4
Verbindlichkeiten gegenüber Fremden	30,3	1,7	0,0	0,0	30,3	0,0
mittel- und langfristige RST	0,0	0,0	6,0	0,3	-6,0	0,0
<b>mittel- und langfristiges Fremdkapital</b>	<b>332,0</b>	<b>19,2</b>	<b>405,1</b>	<b>20,6</b>	<b>-73,1</b>	<b>-18,1</b>
übrige RST	222,6	12,9	260,0	13,2	-37,4	-14,4
kurzfristige Bankverbindlichkeiten	48,5	2,8	1,0	0,0	47,5	>100,0
Lieferantenverbindlichkeiten	205,8	11,9	280,0	14,2	-74,2	-26,5
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2,6	0,2	5,0	0,2	-2,4	-48,0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	288,6	16,7	513,0	25,9	-224,4	-43,7
Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Unternehmen	42,3	2,4	91,0	4,6	-48,7	-53,5
sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	390,0	22,5	384,0	19,5	6,0	1,6
<b>kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>1.200,4</b>	<b>69,4</b>	<b>1.534,0</b>	<b>77,7</b>	<b>-333,7</b>	<b>-21,8</b>
<b>Passiva</b>	<b>1.730,2</b>	<b>100,0</b>	<b>1.974,1</b>	<b>100,0</b>	<b>-243,9</b>	<b>-12,4</b>

Die Bilanzsumme der Gesellschaft hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 12,4 % vermindert. Diese Entwicklung ist im Wesentlichen auf ein besseres Forderungsmanagement sowohl gegenüber Fremdfirmen (TEUR -17,6), als auch gegenüber nahestehenden Unternehmen (TEUR -89,5) zurückzuführen. Da auch die Gesellschaft ihren finanziellen Verpflichtungen gegenüber Lieferanten schneller gerecht wird, ist ein Rückgang der liquiden Mittel zu verzeichnen.

Auf der Passiva erhöhte sich das Eigenkapital aufgrund der Erwirtschaftung eines positiven Ergebnisses um TEUR 164. Sowohl das Optimieren des Forderungsmanagements, als auch die verbesserte Ergebnissituation ermöglichten der Gesellschaft eine Reduzierung der kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber dem Hauptgesellschafter um 43,7 %, die im Vorjahr im Wesentlichen aus der an das Finanzamt zu entrichtenden Umsatzsteuer bestand. Gleichzeitig reduzierte sich der Liquiditätskredit um TEUR 50,0, und der Grundmittelkredit wurde entsprechend dem Tilgungsplan bedient (TEUR 41,6). Beide Darlehen wurden vom Hauptgesellschafter ausgereicht.

### **Investitionen und Finanzierung**

Im Berichtsjahr wurden Investitionen in Höhe von TEUR 126,8 getätigt. Sie betrafen im Wesentlichen vier Transporter (TEUR 72,8), einen PKW (TEUR 23,0), die Erneuerung der Bürotechnik (TEUR 13,7), geringwertige Anlagegüter (TEUR 9,7) sowie eine Erhöhung der Finanzanlagen (TEUR 5,0). Mit Ausnahme eines Transporters (TEUR 26,9) wurden alle Investitionen aus dem operativen Cash Flow finanziert.

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

Auch zukünftig stehen die bewährten Kernkompetenzen im Vordergrund, wie die Durchführung von Sortier- und Entsorgungsleistungen sowie die Fettabscheideraufbereitung. Um noch besser auf Kundenwünsche reagieren zu können und die Flexibilität für Dienstleistungen in personalintensiven Geschäftsbereichen weiter auszubauen, hat die Gesellschaft auf Antrag im November 2010 die Erlaubnis zur gewerbsmäßigen Arbeitnehmerüberlassung erteilt bekommen. Seit Januar 2011 nutzt die Gesellschaft alle sich damit eröffnenden Möglichkeiten für einen effizienteren Personaleinsatz in allen gewerblichen Bereichen. Einst noch mit wirtschaftlichen und rechtlichen Nachteilen belastet, ist die Arbeitnehmerüberlassung, dank neuer gesetzlicher Tarifregelungen, heute eine sichere und attraktive Alternative für Arbeitnehmer und Arbeitgeber.

Für die zukünftige Entwicklung der Gesellschaft ist im Bereich Fettabscheideranlage eine saubere und umweltgerechte Weiterverarbeitung der Fettabscheiderinhalte geplant mit dem Ziel hoher Qualitätsstandards, die eine erlöswirksame Vermarktung garantieren.

Neben den Chancen, die sich das Unternehmen hinsichtlich effektiver Organisationsstrukturen von einer gewerbsmäßigen Arbeitnehmerüberlassung verspricht, birgt dieser Bereich aber auch Risiken. Selbst bei einer zeitlich beschränkten Einstellung neuer Mitarbeiter ist ein effektiver Einsatz über den vereinbarten Zeitraum zu gewährleisten, was bei der Fülle an wirtschaftlichen, aber kurzfristigen Aufträgen schwer zu realisieren ist. Hinzu kommt, dass die Erfahrung, Flexibilität und das Leistungsvermögen vorab schwer zu beurteilen sind.

Die Gesellschaft ist im Rahmen ihrer geschäftlichen Tätigkeit Risiken ausgesetzt, die untrennbar mit unternehmerischem Handeln verbunden sind. Das Risikomanagement ist daher ein integraler Bestandteil der Geschäftsprozesse und unternehmerischen Entscheidungen. Es stützt sich auf das auf Unternehmens- und Gruppenebene eingesetzte Planungs-, Berichts- und Informationssystem und wird ergänzt durch eine ständige Überwachung aller Finanzströme. Mit Hilfe dieses Risikomanagementsystems werden die bestehenden und künftigen Risiken analysiert und bewertet. Für identifizierte Risiken werden geeignete Gegenmaßnahmen eingeleitet und überwacht. Das Risikomanagementsystem ist eng mit dem Controllingssystem und der strategischen Planung verbunden. Wesentliche Vorgänge von besonderer Bedeutung mit Auswirkung auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind nach dem Schluss des Geschäftsjahres nicht eingetreten.

Für das Geschäftsjahr 2012 plant das Unternehmen ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von TEUR 250 bei einem Umsatz von TEUR 11.505. Der bestehende Auftragsbestand und die nach der Mindestloohnerhöhung neu verhandelten Sortierverträge bilden hierfür die Grundlage.

Die Sicherung der Liquidität ist auch künftig durch das Gesellschafterdarlehen der AWU Abfallwirtschafts-Union Oberhavel GmbH gewährleistet.

#### 4.1.3.1 AWL Abfall Wertstoff Logistik GmbH

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

Sitz:	Veltener Straße 24, 16515 Oranienburg OT Germendorf
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Sammlung, der Transport und die Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen.
Gründungsdatum:	19.09.2007
Organe: Geschäftsführung:	Frau Anette Fürstenberg Herr Christoph Rippchen
Gesellschafterversammlung:	ERV GmbH Entsorgung – Recycling – Verwertung

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

1. Gesellschafter der AWL GmbH ist zu 100 % die ERV GmbH.
2. Die AWL GmbH ist nicht an weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	46,83 %	15,36 %	8,00 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	4,04 %	6,70 %	5,20 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	8,64 %	43,61 %	65,60 %
Zinsaufwandsquote	0,32 %	0,10 %	0,10 %
Liquidität 3. Grades	55,41 %	88,87 %	96,80 %
Cashflow	85 T€	76 T€	72 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	0,83 %	3,15 %	4,30 %
Umsatz	5.319.416,37 €	4.177.171,98 €	4.812.000,00 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-4.259,30 €	27.227,80 €	29.000,00 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	43,72 %	46,74 %	44,50 %
Anzahl der Mitarbeiter	90	78	95

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit hat sich auf TEUR -4,3 verringert.

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

Es sind keine Tatsachen ersichtlich, die den Bestand der Gesellschaft gefährden oder ihre Entwicklung wesentlich beeinträchtigen können.

#### 4.1.3.2 BIOGERM GmbH & Co. KG

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

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

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	-	-	-
Eigenkapitalquote	2,11 %	8,36 %	49,80 %
(ohne SoPo)			
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	9.796,21 €	8.918,54 €	21.619,03 €
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	-	-	-
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	60,10 %	29,49 %	-
Cashflow	-6 T€	-3 T€	-6 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	-24,39 %	-24,35 %	-25,10 %
Umsatz	-	-	-
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-5.877,68 €	-3.049,51 €	-5.548,39 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit verschlechterte sich von TEUR -3,0 auf TEUR -5,9 im Berichtsjahr.

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

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

#### 4.1.3.3 BIOGERM Verwaltungs GmbH

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

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

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

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

## 4.2. Oberhavel Kliniken GmbH

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

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

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

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

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
Oberhavel Kliniken GmbH	Oberhavel Klinik Gransee GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €
	Medizinische Betriebs- und Service GmbH Oberhavel	26.000 €	100 %	26.000 €
	Oberhavel Gesundheits- zentrum GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €
	Oberhavel Labor GmbH (ab 29. Dezember 2010 Rettungsdienst Oberhavel GmbH)	25.000 €	100 %	25.000 €
	Oberhavel Kliniken Pflege und Dienstleistungen GmbH	25.000 €	100 %	25.000 €

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
----------	------	------	------

**Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)**

Anlagenintensität	67,35 %	70,47 %	65,75 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	78,80 %	74,30 %	62,10 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-

**Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)**

Anlagendeckung II	130,96 %	125,84 %	118,68 %
Zinsaufwandsquote	0,08 %	0,08 %	0,02 %
Liquidität 3. Grades	276,80 %	195,20 %	158,20 %
Cashflow	11.670 T€	11.511 T€	10.174 T€

**Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)**

Gesamtkapitalrentabilität	9,51 %	9,54 %	6,04 %
Umsatz	67.944.664,61 €	66.350.916,29 €	60.297.329,00 €
Jahresüberschuss	12.192.161,93 €	11.359.237,64 €	6.732.496,00 €

**Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)**

Personalaufwandsquote	48,54 %	50,00 %	51,72 %
Anzahl der Mitarbeiter	598	598	569

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

Im Folgenden wird die Struktur der Oberhavel Kliniken GmbH nach dem 3. Krankenhausplan des Landes Brandenburg, unter Berücksichtigung der Einzelfortschreibungen vom 20. Dezember 2010 und vom 13. Juli 2011, dargestellt:

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

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

	2011	2010
Fallzahl DRG (Diagnosis Related Groups) stationär:	18.648	18.615
Fallzahl Psychiatrie stationär:	1.478	1.414
Fallzahl Psychiatrie/Geriatric teilstationär:	628	585
Pflegetage stationär:	165.346	166.044
Pflegetage teilstationär:	12.001	11.173
Fallzahl ambulantes operieren:	2.000	2.132
ambulante Notfallbehandlungen:	25.881	25.324
Psychiatrische Institutsambulanz:	2.894	2.800
ambulante Behandlungsfälle: (Einrichtungen nach § 311 SGB V)	12.936	11.215
MS (Multiple Sklerose) -Ambulanz-Fälle (Zulassung nach § 116 b SGB V)	1.407	1.191

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtsjahr TEUR 67.900 (Vorjahr TEUR 66.300). Die für das Jahr 2011 mit den Kostenträgern vereinbarte Leistungsmenge wurde übererfüllt. So wurden insgesamt 774 stationäre Patienten (749,05 CM) mehr als geplant betreut. Der Bettenauslastungsgrad, bezogen auf die Soll-Betten nach dem Landeskrankenhausplan, lag bei 87,95 %, der Auslastungsgrad der tagesklinischen Plätze bei 96,85 %.

Die Personalkosten beliefen sich im Geschäftsjahr 2011 auf TEUR 32.974 und im Vorjahr auf TEUR 30.098. Im Personalkostenbereich wirkten sich im Wesentlichen folgende gesetzlichen und tariflichen Änderungen sowie hausindividuelle Anpassungen auf die Höhe der Personalaufwendungen aus:

- ab 01.03.2011 Änderung der Entgelttabelle im TV-Ärzte (Marburger Bund), die Tarifsteigerungen liegen, abhängig von der Entgeltgruppe, zwischen 7 % bis 10 %;
- ab 01.09.2011 Tarifsteigerungen für alle Dienstarten (außer dem Ärztlichen Dienst) in Höhe von 3 %;
- für alle Dienstarten (außer dem Ärztlichen Dienst) eine Einmalzahlung in Höhe von EUR 500,00;
- die Erhöhung der Beitragsbemessungsgrenze ab dem 01.01.2011 für die gesetzliche Renten- und Arbeitslosenversicherung in den neuen Bundesländern von EUR 4.650,00 auf EUR 4.800,00. Die Bemessungsgrenze für die Kranken- und Pflegeversicherung sank von EUR 3.750,00 auf EUR 3.712,50.

Die Budgetverhandlung für das Jahr 2011 konnte mit den Kostenträgern im November 2011 abgeschlossen werden. Im Bundespflegesatzbereich wurde bereits ein Budget für 2012 vereinbart.

Folgende bauliche Schwerpunktaufgaben gab es im Berichtsjahr:

Von Februar bis März 2011 konnte in den Kliniken Oranienburg und Hennigsdorf der erste Bauabschnitt eines Rohrpostsystems in Betrieb genommen werden. Eine Erweiterung erfolgt in beiden Kliniken im Jahr 2012. Begonnen wurde im November 2011 auf dem Gelände der Klinik Oranienburg mit einem Erweiterungsbau des Medizinischen Versorgungszentrums. Der Erweiterungsbau bietet Platz für vier Praxen. Im Dachgeschoss entsteht ein neuer Konferenzbereich. Fertiggestellt wurde im Dezember 2011 in der Klinik Hennigsdorf der Neubau eines zweiten Herzkatheterlabors. Somit kann in Zukunft der wachsenden Patientenzahl Rechnung getragen werden. Für die bauliche Maßnahme entstanden Kosten in Höhe von TEUR 1.536. Der Linksherzkathetermessplatz ist mit Anschaffungskosten in Höhe von TEUR 683, aktiviert worden.

Folgende Zertifizierungen konnte die Oberhavel Kliniken GmbH im Jahr 2011 erfolgreich abschließen:

Das zweite Rezertifizierungsverfahren des Gütesiegels KTQ wurde 2011 erstmalig als Verbundzertifizierung der Kliniken Oranienburg und Hennigsdorf erfolgreich durchgeführt. Im September 2011 wurden die Zertifikate im Rahmen einer Feierstunde überreicht. Für die im November 2010 eingerichtete Chest Pain Unit (CPU) erfolgte im März 2011 die erfolgreiche Zertifizierung durch die Deutsche Gesellschaft für Kardiologie. Im Jahr 2011 wurde erstmals eine über das PICKER Institut geführte Patientenbefragung durchgeführt. Die Befragung bezog Patienten aus 16 Fachabteilungen ein. Die Ergebnisse konnten klinikintern im Vergleich zwischen den Abteilungen und für ein nationales Benchmarking mit 179 weiteren Kliniken in Deutschland genutzt werden.

Es wurde im Berichtsjahr ein Jahresüberschuss von TEUR 12.192 erzielt. Die Finanzierungsverhältnisse sind ausgewogen. Die Liquidität war im Geschäftsjahr gesichert, so dass die Gesellschaft jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen unter Ausnutzung von Skonto nachkommen konnte. Kassenbestand und Bankguthaben betragen zum Bilanzstichtag TEUR 28.924. Langfristig gebundene Vermögenswerte sind durch langfristig zur Verfügung stehende Mittel gedeckt. Die Ertragslage ist, geht man von einem weiterhin konstanten bzw. steigenden Leistungsniveau aus, als stabil einzuschätzen.

<b>Vermögenslage</b>	31.12.2011	%	31.12.2010	%
	Mio. €		Mio. €	
<b>AKTIVA</b>				
langfristiges Vermögen	86,7	67,0	84,2	71,0
kurzfristiges Vermögen	41,9	33,0	34,5	29,0
	128,6	100,0	118,7	100,0
<b>PASSIVA</b>				
Eigenkapital	106,1	82,0	98,6	83,0
langfristiges Fremdkapital	7,5	6,0	7,4	6,0
kurzfristiges Fremdkapital	15,1	12,0	12,7	11,0
	128,6	100,0	118,7	100,0

Das in der Gesellschaft gebundene Vermögen beträgt TEUR 128.460. Das Vermögen besteht zu 67 % aus langfristig und zu 33 % aus kurzfristig zur Verfügung stehendem Vermögen. Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt mit 82 % durch Eigenkapital, mit 12 % durch kurzfristiges Fremdkapital und im Übrigen durch langfristige Fremdmittel. Die horizontalen und vertikalen Bilanzrelationen sind geordnet. Langfristig gebundenes Vermögen ist durch langfristig zur Verfügung stehende Mittel gedeckt. Das Verhältnis von Eigen- zu Fremdkapital ist positiv zu bewerten.

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

Ein Risikofrüherkennungs- und Überwachungssystem, das den Erfordernissen der Gesellschaft entspricht, ist eingerichtet. Damit sind in geeigneter Form die erforderlichen Voraussetzungen geschaffen, um mögliche Risiken frühzeitig zu erkennen, sie zu analysieren, zu bewerten und umgehend geeignete Gegenmaßnahmen einleiten zu können. Die Gesellschaft kommt zu dem Ergebnis, dass abgesehen von üblichen Branchenrisiken, Absatz-, Produktions- und Beschaffungsrisiken, bestandsgefährdende Risiken nicht bestehen.

Es ist die Einführung eines Instrumentes zur strategischen Planung und Planüberprüfung angedacht. Die Verwendung einer Balanced Scorecard ist vorstellbar. Der Tarifabschluss mit dem Marburger Bund, der zu einem erheblichen Personalkostenanstieg im Ärztlichen Dienst führte, als auch die absehbaren Tarifsteigerungen in den übrigen Dienstarten lassen aufgrund der fehlenden Ausfinanzierung über den Landesbasisfallwert eine Deckungslücke entstehen. Das Ergebnis der Landesbasisfallwertvereinbarung für 2012 zeigt, dass die vom Bundesministerium für Gesundheit jährlich bekannt gegebene Grundlohnrate in Höhe von 1,98 % nicht erreicht wurde. Außerdem ist zu berücksichtigen, dass in der Vergütungsanpassung bereits der Refinanzierungsanteil für das ausgelaufene Pflegestellenförderprogramm enthalten ist.

Die demografische Entwicklung, insbesondere die Überalterung der Bevölkerung, wird zukünftig zum Erhalt bzw. zum Anstieg der stationären und ambulanten Behandlungsfälle beitragen. In enger Zusammenarbeit mit der Tochtergesellschaft Oberhavel Gesundheitszentrum GmbH kann gemeinsam eine qualitativ hochwertige vollumfängliche Betreuung gesichert werden. Ein Risiko stellt jedoch die Nähe zu Berlin dar. Die Werbeaktionen der Berliner Kliniken in der Bevölkerung unseres Einzugsbereiches werden intensiver.

Im Jahr 2013 wird entsprechend § 17d des Krankenhausfinanzierungsreformgesetzes (KHRG) ein durchgängig leistungsorientiertes pauschaliertes Vergütungssystem auf der Grundlage von tagesbezogenen Entgelten für die Fachgebiete Psychiatrie und Psychotherapie, Kinder- und Jugendpsychiatrie und -psychotherapie sowie psychosomatische Medizin und Psychotherapie eingeführt. Hier ist nur schwer abzuschätzen, welche Auswirkungen dieses Vergütungssystem auf die Umsatzentwicklung im Fachbereich Psychiatrie haben wird.

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

§ 61 Nr. 4 KomHKV	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht § 61 Nr. 4. b. KomHKV entsprechen)	-
b.	Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	-
c.	gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	-
d.	sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Oberhavel unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Rettungsdienst: TEUR 3.647

#### 4.2.1 Oberhavel Klinik Gransee GmbH

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

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

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	76,68 %	77,93 %	77,78 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	60,10 %	60,80 %	46,30 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	114,39 %	114,21 %	108,95 %
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	222,50 %	203,40 %	145,00 %
Cashflow	625 T€	-194 T€	981 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	1,00 %	2,12 %	0,36 %
Umsatz	9.202.171,25 €	8.573.302,50 €	5.389.435,00 €
Jahresüberschuss	190.743,69 €	423.114,07 €	73.874,00 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	49,43 %	51,72 %	36,75 %
Anzahl der Mitarbeiter	107	81	76

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

Die Oberhavel Klinik Gransee GmbH ist ein Krankenhaus der Grundversorgung. Das medizinische Spektrum umfasst die Fachbereiche Innere Medizin, Chirurgie und Intensivmedizin. Die Klinik beteiligt sich am ambulanten Operieren und betreibt eine Rettungsstelle.

Geschäftsverlauf:

Im Folgenden wird die Struktur der Oberhavel Klinik Gransee GmbH nach dem 3. Krankenhausplan des Landes Brandenburg vom 10. Juni 2008 unter Berücksichtigung der Einzelfortschreibung vom 20.12.2010 dargestellt:

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

Die Leistungsentwicklung im Geschäftsjahr stellt sich wie folgt dar:

	2011	2010
Fallzahl DRG (Diagnosis Related Groups) stationär:	3.674	3.382
Case-Mix (effektiv)	2.900,072	2.698,303
Case-Mix Index (effektiv)	0,7894	0,7980
Pflegetage stationär:	19.691	20.788
Fallzahl ambulantes Operieren:	648	577
Ambulante Notfallbehandlungen:	4.232	3.474

Der Bettenauslastungsgrad, bezogen auf die Soll-Betten nach dem Landeskrankenhausplan, lag bei 77,07 %. Die für das Jahr 2011 mit den Kostenträgern vereinbarte Leistungsmenge von 3.619 Behandlungsfällen (2.835,00 CMI) konnte mit 55 Fällen (65,072 CM) übererfüllt werden. Die Fallzahl konnte u. a durch zusätzliche kardiologische Leistungen, insbesondere durch die Implantation von Herzschrittmachern, erzielt werden.

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtsjahr TEUR 9.200 (Vorjahr TEUR 8.600).

Alle verwaltungstechnischen Leistungen werden durch die Tochtergesellschaft der Oberhavel Kliniken GmbH, der Medizinischen Betriebs- und Service GmbH Oberhavel, erbracht. Die Personalkosten beliefen sich im Geschäftsjahr 2011 auf TEUR 4.548 und im Vorjahr auf TEUR 4.434. Im Personalkostenbereich wirkten sich im Wesentlichen folgende tariflichen Änderungen auf die Höhe der Personalaufwendungen aus:

- ab 01.03.2011 Änderung der Entgelttabelle im TV-Ärzte (Marburger Bund), die Tarifsteigerungen liegen, abhängig von der Entgeltgruppe, zwischen 7 % bis 10%,
- die Erhöhung der Beitragsbemessungsgrenze ab dem 01.01.2011 für die gesetzliche Renten- und Arbeitslosenversicherung in den neuen Bundesländern von EUR 4.650,00 auf EUR 4.800,00. Die Bemessungsgrenze für die Kranken- und Pflegeversicherung, in den Bundesländern einheitlich, sank von EUR 3.750,00 auf EUR 3.712,50.

Die Budgetvereinbarung für das Jahr konnte mit den Kostenträgern im November 2011 geschlossen werden. Die im Vorjahr geminderte Fallzahl wurde aufgrund der aktuellen Leistungsentwicklung wieder gesteigert. Die Genehmigung des Budgets erfolgte zum 01.02.2012.

Im Jahr 2011 wurden in der Klinik die technischen Voraussetzungen für die Einführung der „Mobile Visite“ geschaffen. Ab Februar 2012 ist die vollständige Inbetriebnahme auf den Stationen geplant.

Es wurde im Berichtsjahr ein Jahresüberschuss von TEUR 191 erzielt. Die Liquidität war im Geschäftsjahr gesichert, so dass die Gesellschaft jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen unter Ausnutzung von Skonto nachkommen konnte. Kassenbestand und Bankguthaben betragen zum Bilanzstichtag TEUR 1.380. Langfristig gebundene Vermögenswerte sind durch langfristig zur Verfügung stehende Mittel gedeckt.

Vermögenslage	31.12.2011 Mio. €	%	31.12.2010 Mio. €	%
<b>AKTIVA</b>				
langfristiges Vermögen	15,4	76	15,6	78
kurzfristiges Vermögen	4,8	24	4,4	22
	20,1	100	20,0	0
<b>PASSIVA</b>				
Eigenkapital	17,3	85	17,4	87
langfristiges Fremdkapital	0,3	2	0,4	2
kurzfristiges Fremdkapital	2,6	13	2,2	11
	20,1	100	20,0	0

Das in der Gesellschaft gebundene Vermögen beträgt TEUR 20.130. Das Vermögen besteht im Wesentlichen zu 76 % aus langfristigem und zu 24 % aus kurzfristigem Vermögen. Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt mit 85 % durch Eigenkapital, mit 13 % durch kurzfristiges Fremdkapital und im Übrigen durch langfristige Fremdmittel. Die horizontalen und vertikalen Bilanzrelationen sind geordnet. Langfristig gebundenes Vermögen ist durch langfristig zur Verfügung stehende Mittel gedeckt. Das Verhältnis von Eigen- zu Fremdkapital ist positiv zu bewerten

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

Ein Risikofrüherkennungs- und Überwachungssystem, das den Erfordernissen der Gesellschaft entspricht, wird eingerichtet. Damit werden in geeigneter Form die erforderlichen Voraussetzungen geschaffen, um mögliche Risiken frühzeitig zu erkennen, sie zu analysieren, zu bewerten und umgehend geeignete Gegenmaßnahmen einleiten zu können. Die Gesellschaft kommt zu dem Ergebnis, dass abgesehen von üblichen Branchenrisiken, Absatz-, Produktions- und Beschaffungsrisiken, bestandsgefährdende Risiken nicht bestehen.

Es ist die Einführung eines Instrumentes zur strategischen Planung und Planüberprüfung angedacht. Die Verwendung einer Balanced Scorecard ist vorstellbar. Im Jahr 2011 ist es gelungen, die Behandlungsfallzahl im Vergleich zum Vorjahr um 292 Fälle zu erhöhen. In den Folgejahren wird aufgrund der Morbidität der überalterten Bevölkerung von einer Stabilität der Fallzahlentwicklung ausgegangen.

Der Tarifabschluss mit dem Marburger Bund, der zu einem erheblichen Personalkostenanstieg im Ärztlichen Dienst führte, als auch die absehbaren Tarifsteigerungen in den übrigen Dienstleistungen, lassen aufgrund der fehlenden Ausfinanzierung über den Landesbasisfallwert eine Deckungslücke entstehen.

Zwischen 8 % bis 11 % liegt derzeit die Prüfungsquote der stationären Leistungsabrechnungen durch den Medizinischen Dienst der Krankenversicherungen (MDK). Nichtanerkennung von stationären Belegungstagen, die dann Abschläge in der Vergütung zur Folge haben, stehen im Mittelpunkt der Prüfungsaufträge an den MDK.

Im Jahr 2012 ist die Etablierung einer Tagesklinik für geriatrische Behandlungsfälle geplant. Diese Tagesklinik ist eine Außenstelle des Fachbereiches Geriatrie der Klinik Hennigsdorf. Hierzu werden im I. Halbjahr 2012 notwendige bauliche Maßnahmen zur vorübergehenden Unterbringung dieser Tagesklinik durchgeführt.

#### 4.2.2 Medizinische Betriebs- und Service GmbH Oberhavel

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

Sitz:	Robert-Koch-Straße 2-12, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand der Gesellschaft ist die Herstellung und Lieferung von Verpflegung, der Betrieb und die Führung von gastronomischen Einrichtungen sowie die Erbringung von sonstigen Dienstleistungen im Bereich des Wirtschafts- und Versorgungsdienstes, des medizintechnischen Dienstes, des Gebäudemanagements und des Verwaltungsdienstes, des Rettungsdienstes und der klinischen Labore für kommunale Einrichtungen und kommunale Beteiligungsgesellschaften, insbesondere für die Betriebe der Oberhavel Kliniken GmbH. Darüber hinaus übernimmt die Gesellschaft Aufgaben in der ambulanten medizinischen Versorgung im Landkreis durch den Betrieb von Einrichtungen entsprechend § 311 SGB V einschließlich sonstiger ambulanter Aufgaben.
Gründungsdatum:	07.05.1998
Organe: Geschäftsführung:	Herr Dr. Detlef Troppens
Gesellschafterversammlung:	Oberhavel Kliniken GmbH

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	-	-	-
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	13,71 %	6,45 %	-5,40 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	69.213,89 €
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	-	-	-
Zinsaufwandsquote	0,23 %	0,30 %	0,50 %
Liquidität 3. Grades	212,40 %	213,90 %	306,70 %
Cashflow	-135 T€	-307 T€	291 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	8,21 %	13,46 %	19,90 %
Umsatz	8.440.340,18 €	7.985.435,45 €	7.529.284,11 €
Jahresüberschuss	78.605,38 €	155.004,77 €	290.778,90 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	82,03 %	85,11 %	82,80 %
Anzahl der Mitarbeiter	267	255	244

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

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtsjahr TEUR 8.400 (Vorjahr TEUR 8.000). Zu 99,2 % sind die Umsätze mit den Gesellschaften des Unternehmensverbundes der Oberhavel Kliniken GmbH erzielt worden und zu 0,8 % mit fremden Dritten. Die Personalkosten beliefen sich im Geschäftsjahr 2011 auf TEUR 6.922,9 und im Vorjahr auf TEUR 6.795,8.

Es wurde im Berichtsjahr ein Jahresüberschuss von TEUR 79 erzielt. Die Liquidität war unter Berücksichtigung des bestehenden finanziellen Rückhaltes der Muttergesellschaft im Geschäftsjahr gesichert, so dass die Gesellschaft jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen unter Ausnutzung von Skonto nachkommen konnte. Kassenbestand und Bankguthaben betragen zum Bilanzstichtag TEUR 200. Die Ertragslage ist, geht man von einem weiterhin konstanten bzw. steigenden Leistungsniveau aus, als stabil einzuschätzen.

Das in der Gesellschaft gebundene Vermögen beträgt TEUR 1.200. Das Vermögen besteht zu 100 % aus kurzfristig zur Verfügung stehendem Vermögen. Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt mit 13 % durch Eigenkapital, mit 48 % durch kurzfristiges Fremdkapital und mit 39 % durch langfristige Fremdmittel. Die Gesellschaft nutzt zur Erbringung der Dienstleistungen unentgeltlich das Anlagevermögen der Muttergesellschaft.

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

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

Die gesamte wirtschaftliche Geschäftstätigkeit des Unternehmens stützt sich auf die Beauftragung durch die Unternehmen des Verbundes. Vorteil dieses Konstrukts ist zum einen die umsatzsteuerliche Organschaft, aber auch die Kostentransparenz und eine effektive Nutzung der Ressourcen.

Verantwortlich für die Verpflegung in den Kliniken, konnte die Gesellschaft im Berichtsjahr für insgesamt 197.500 Beköstigungstage (Oberhavel Kliniken GmbH: 176.845 Beköstigungstage; Oberhavel Klinik Gransee GmbH: 20.655 Beköstigungstage) die Leistungen liefern. Für insgesamt 1.263 Mitarbeiter im Unternehmensverbund wurden die Lohnabrechnung und das Personalmanagement durch die Gesellschaft realisiert. Die Abrechnung der ambulanten und stationären Leistungen des Konzerns mit einem Umsatzvolumen von TEUR 88.700 erfolgte ebenfalls durch die Medizinische Betriebs- und Service GmbH. Hinzu kommt die Gebührenerhebung für den Rettungsdienst, hier wurden im Berichtsjahr Leistungen in Höhe von TEUR 9.800 abgerechnet.

Aktivierungspflichtige Baumaßnahmen mit einem Kostenvolumen von TEUR 4.300 wurden zusätzlich zum laufenden Werterhaltungsgeschehen durch den Technischen Bereich des Unternehmens betreut.

Die gesamte EDV-Technische Betreuung im Konzern und die Materialversorgung mit einem Gesamtbestellvolumen in Höhe von TEUR 7.800 zuzüglich der Investitionstätigkeit im Bereich des beweglichen Anlagevermögens obliegt ebenfalls der Medizinischen Betriebs- und Service GmbH.

Aufgrund der Personalunion der Geschäftsführung und der dadurch stabilen vertraglichen Beziehungen werden, solange die Muttergesellschaft eine wirtschaftlich positive Entwicklung aufweist, keine Risiken für die Gesellschaft bestehen.

Die Gesellschaft erwartet auch in den Folgejahren positive Ergebnisse. Die Geschäftsführung und die Abschlussprüfer haben keine Tatsachen festgestellt, die den Bestand der Gesellschaft gefährden oder ihre Entwicklung wesentlich beeinträchtigen können.

#### 4.2.3 Oberhavel Gesundheitszentrum GmbH

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

Sitz:	Robert–Koch–Straße 2-12, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb Medizinischer Versorgungszentren im Sinne des § 95 Sozialgesetzbuch Teil V (SGB V) sowie poliklinischer Einrichtungen gemäß § 311 SGB V, insbesondere im Rahmen der vertragsärztlichen und privatärztlichen Versorgung sowie der sonstigen ärztlichen Tätigkeiten. Das Versorgungszentrum soll der Sicherstellung der ambulanten vertragsärztlichen Versorgung, Pflege, Betreuung und Aufnahme von hilfsbedürftigen Personen im Sinne des §§ 53, 66 AO dienen.
Gründungsdatum:	15.11.2006
Organe: Geschäftsführung:	Herr Dr. Detlef Tropsens
Gesellschafterversammlung:	Oberhavel Kliniken GmbH

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

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

#### Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	62,28 %	62,30 %	62,90 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	64,20 %	73,17 %	71,00 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	109,17 %	117,44 %	112,90 %
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	104,99 %	140,49 %	127,90 %
Cashflow	64 T€	45 T€	103 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	-1,02 %	-0,13 %	4,40 %
Umsatz	1.866.044,77 €	1.557.354,71 €	1.335.253,07 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-23.609,76 €	-2.621,02 €	68.150,49 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	91,68 %	77,16 %	64,90 %
Anzahl der Mitarbeiter	29	27	20

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

Die Behandlungsfallzahl erhöhte sich im Berichtsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 4.796 Fälle. Davon konnten 3.218 zusätzliche Fälle durch die Übernahmen der hausärztlichen Praxis in der Gemeinde Menz und der radiologischen Praxisniederlassung in Gransee generiert werden. Ein gravierender Fallzahlrückgang ist 2011 im Fachbereich Allgemeinmedizin in Gransee zu verzeichnen. Die Praxis konnte im IV. Quartal 2011 aufgrund der fehlenden ärztlichen Besetzung zeitweilig keine Sprechstunden durchführen.

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtsjahr TEUR 1.866 (Vorjahr TEUR 1.557). Die Personalkosten beliefen sich im Geschäftsjahr 2011 auf TEUR 1.428 und im Vorjahr auf TEUR 1.201.

Es wurde im Berichtsjahr ein Jahresfehlbetrag von TEUR 23 erzielt. Zur Sicherung der kurzfristigen Liquidität besteht ein Kontokorrentkreditvertrag mit der Oberhavel Kliniken GmbH, so dass die Gesellschaft jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen unter Ausnutzung von Skonto nachkommen konnte. Kassenbestand und Bankguthaben betragen zum Bilanzstichtag TEUR 320.

Das Vermögen besteht zu 62 % aus langfristig und zu 38 % aus kurzfristig zur Verfügung stehendem Vermögen. Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt mit 63 % durch Eigenkapital, mit 33 % durch kurzfristiges Fremdkapital und im Übrigen durch langfristiges Fremdkapital. Die horizontalen und vertikalen Bilanzrelationen sind geordnet. Langfristig gebundenes Vermögen ist durch langfristig zur Verfügung stehende Mittel gedeckt. Das Verhältnis von Eigen- zu Fremdkapital ist positiv zu bewerten.

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

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

Ein Risiko stellt generell die volatile Honorarentwicklung dar. Die jeweils kurzfristig und für einen Zeitraum von maximal einem Quartal zwischen der Kassenärztlichen Vereinigung und den Krankenversicherungen geschlossenen Honorarverteilungsverträge lassen keine gesicherte Finanzplanung zu. Ebenso schwierig gestaltet sich eine strategische Ausrichtung.

In direktem Zusammenhang mit der Vereinbarung zur Honorarverteilung steht der Umstand, dass die für die Einzelpraxen wichtigen Regelleistungsvolumina nur für ein Quartal festgeschrieben sind. Der Fallwert ist floatend. Er bezieht sich auf das Vorjahresquartal und orientiert sich an dem Honorarbudget der jeweiligen Fachgruppen selbst.

Positiv zu werten ist ab 2012 die Aufhebung der Quotierung der ambulanten Operationen. Somit entsteht hier Potential für Honorarsteigerungen. Ein Faktor der zukünftig positiv bewertet werden könnte, ist die Anerkennung des Kooperationsgrades der agierenden Fachgruppen.

#### 4.2.4 Rettungsdienst Oberhavel GmbH

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

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

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	32,18 %	-	-
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	0,80 %	-	-
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	104,79 %	-	-
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	100,70 %	-	-
Cashflow	475 T€	-	-
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	0,01 %	-	-
Umsatz	9.883.986,31 €	-	-
Jahresüberschuss	0,00 €	-	-
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	62,71 %	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	159	-	-

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

Die Gründung der Gesellschaft erfolgte als 100 %ige Tochtergesellschaft der Oberhavel Kliniken GmbH am 06.12.2007 unter dem Namen „Oberhavel Labor GmbH“. Mit Beschluss des Aufsichtsrates vom 01.06.2010 und notarieller Beurkundung vom 29.12.2010 wurde die Umbenennung der Gesellschaft in die Rettungsdienst Oberhavel GmbH vollzogen.

Die Rettungsdienst Oberhavel GmbH nahm zum 01.01.2011 die Geschäftstätigkeit auf. Die Rettungswachen des südlichen Landkreises, die seit 1997 von der Oberhavel Kliniken GmbH betrieben worden sind, wurden mit den ehemals vom Deutschen Roten Kreuz geführten Rettungswachen der nördlichen Region unter dem Dach der Rettungsdienst Oberhavel GmbH mit Sitz in Oranienburg vereint. Zur Gesellschaft gehören insgesamt 11 Rettungswachen. Im Norden des Landkreises sind es die Wachen in Gransee, Fürstenberg, Dannenwalde, Zehdenick, Liebenwalde, Staffelde und Sommerfeld, die südlich gelegenen Rettungswachen befinden sich in Oranienburg, Hennigsdorf, Germendorf und Schönfließ.

Die Erträge wurden auf der Grundlage der jeweils geltenden Gebührensatzung für die Benutzung der Einrichtungen des Rettungsdienstes des Landkreises Oberhavel vereinnahmt. Gemäß Anpassung des Rettungsdienstbereichsplanes des Landkreises Oberhavel vom 08.12.2010 erfolgte zum 01.06.2011 eine Erweiterung in der Rettungsmittelvorhaltung. Zeitlich begrenzt werden zusätzlich drei Rettungstransportwagen in den Wachen Oranienburg, Hennigsdorf und Zehdenick in die tägliche Einsatzplanung integriert. Bereits seit 01.01.2011 werden entsprechend Rettungsdienstbereichsplan die jeweils 2 Rettungstransportwagen der Rettungswachen Oranienburg und Hennigsdorf nunmehr auch nachts durchgängig vorgehalten. Die sich hieraus ergebenden Steigerungen an Personal, Sach- und Investitionskosten wurden bereits in die Gebührensatzung für 2011 eingestellt.

Das Jahresergebnis ist ausgeglichen. Entsprechend §§ 7 und 8 des mit dem Landkreis Oberhavel als Träger des Rettungsdienstes geschlossenen Vertrages über die Durchführung des Rettungsdienstes vom 04.01.2011 werden die kalkulierten Ausgaben, einschließlich umfassend begründeter und genehmigter Planabweichungen, vollständig gedeckt. Die Kosten der Gesellschaft werden in Form von Abschlagszahlungen über das Gebühreneinnahmekonto des Landkreises gedeckt.

Die Liquidität war unter Berücksichtigung des bestehenden finanziellen Rückhaltes des Landkreises im Geschäftsjahr gesichert, so dass die Gesellschaft jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen unter Ausnutzung von Skonto nachkommen konnte. Kassenbestand und Bankguthaben betragen zum Bilanzstichtag TEUR 2.434. Die Ertragslage ist, geht man von einem weiterhin konstanten bzw. steigenden Leistungsniveau aus, als stabil einzuschätzen. Das in der Gesellschaft gebundene Vermögen beträgt TEUR 4.211. Das Vermögen besteht zu 68 % aus kurzfristig und zu 32 % aus langfristig zur Verfügung stehendem Vermögen. Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt mit 34 % durch Eigenkapital und mit 66 % durch kurzfristiges Fremdkapital.

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

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

Die Organisation des Rettungsdienstes im Rettungsdienstbereich des Landkreises Oberhavel wurde in Abstimmung mit den Kostenträgern durch die Firma Orgakom Analyse und Beratung GmbH untersucht. Nach dem aktuellen Stand der Begutachtung ist die bisherige Vorhaltung vom Grundsatz her bestätigt. Damit bestehen keine grundsätzlichen Risiken.

Gemäß Abstimmung mit den Kostenträgern gilt daher weiterhin die Gebührensatzung aus 2011, ein etwaiger Ausgleich erfolgt über das Verrechnungsprinzip nach der Kosten- und Leistungsrechnung Rettungsdienst. Nachfolgend wurden die Krankenkassenverbände im Land Brandenburg im 2. Halbjahr 2012 zu einer entsprechend angepassten Gebührensatzung angehört, die laut Zeitschiene des Anhörungs- und Beschlussverfahrens per 01.01.2013 in Kraft treten kann.

Die Kostenentwicklung im Personalkostenbereich stellt zurzeit einen hohen Risikofaktor dar. Nach Ablauf der Betriebsübergangsfrist am 31.12.2011 gilt durchgängig die 48 Stunden-Woche mit einem 12 Stunden Schichtsystem. Durch Opt- out- Regelung wichen die Wachen im Nordkreis mit einer 54 Stunden-Woche noch von dieser Regelung ab. Ab 01.01.2012 gilt auch hier die 48 Stunden-Woche. Mit einer Ausnahmegenehmigung wird die 48 Stunden-Woche noch mit einem durchgängigen 24-stündigen Schichtsystem realisiert.

Es wird davon ausgegangen, dass aufgrund der veränderten Bevölkerungsstruktur und der gesetzlichen Vorgabe zu den Hilfsfristen neue Standortplanungen für einzelne Rettungswachen notwendig werden.

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

Das Investitionsvolumen belief sich im Jahr 2011 auf insgesamt TEUR 310. Mit der Übernahme der Rettungswachen in die Rettungsdienst Oberhavel GmbH konnten durch die Neuordnung von Liefer- und Leistungsverträgen wirtschaftliche Reserven aufgedeckt werden, die auch in Zukunft positive Auswirkungen auf die Kostenentwicklung haben werden.

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

#### 4.2.5 Oberhavel Kliniken Pflege und Dienstleistungen GmbH

Sitz:	Robert–Koch–Straße 2-12, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung, Pflege und Betreuung von Menschen mit Behinderung, kranker und alter Menschen durch den Betrieb stationärer Altenpflegeeinrichtungen (einschließlich Tages- und Kurzzeitpflege und betreutes Wohnen) sowie ambulanter Pflegeeinrichtungen. Weiterer Gegenstand ist die Erbringung von Reinigungsdienstleistungen für Krankenhäuser und sonstige soziale oder Gesundheitseinrichtungen als Betriebe und Beteiligungsgesellschaften der Oberhavel Kliniken GmbH. <b>Es wurde noch keine Geschäftstätigkeit aufgenommen.</b>
Gründungsdatum:	06.12.2007
Organe:	
Geschäftsführung:	Herr Dr. Detlef Troppens
Gesellschafterversammlung:	Oberhavel Kliniken GmbH

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

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

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

### 4.3 Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH

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

Sitz:	Annahofer Straße 1 a, 16515 Oranienburg OT Germendorf
Gegenstand des Unternehmens:	<p>Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, die Verwaltung und die Veräußerung von Gesellschaftsrechten und die Beteiligung an Gesellschaften. Weitere Gegenstände des Unternehmens sind:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- das Erbringen von Verwaltungsleistungen für die Tochtergesellschaften und für weitere Unternehmungen, an denen der Landkreis Oberhavel beteiligt ist,</li><li>- der Erwerb, die Verwaltung und die Veräußerung von Grundstücken, die für langfristigen Besitz in der Gesellschaft vorgesehen sind sowie die Vergabe von Grundstücksrechten aller Art,</li><li>- die Erfüllung gemeindlicher Aufgaben des geförderten Wohnungsbaus, die die Belegenheitsgemeinde auf den Landkreis überträgt,</li><li>- das Erbringen von Dienstleistungen für den Landkreis Oberhavel, seine Ämter, Städte und Gemeinden.</li></ul>
Gründungsdatum:	26.10.1999
Organe: Geschäftsführung:	Herr Klaus Peter Fischer
Aufsichtsrat:	<p>Der Aufsichtsrat besteht aus neun Mitgliedern: sechs vom Kreistag entsandte Personen und drei aus der Verwaltung des Landkreises Oberhavel auf Vorschlag des Landrates, wie folgt:</p> <p>Herr Arne Pfau (Vorsitzender, Kreistagsabgeordneter) Herr Martin Hinze (stellv. Vorsitzender, Kreistagsabgeordneter) Herr Helmuth Reitmayer (Kreistagsabgeordneter, bis Oktober) Herr Thomas von Gizycki (Kreistagsabgeordneter) Herr Matthias Güttler (Kreistagsabgeordneter) Herr Ralph Bujok (Kreistagsabgeordneter) Herr Egmont Hamelow (Dezernent für Bauen, Wirtschaft und Verkehr) Herr Ludger Weskamp (Dezernent für Bildung und Finanzen) Frau Gudrun Kaiser (Fachdienstleiterin Haushalt und Finanzsteuerung) Herr Detlef Zitzmann (Kreistagsabgeordneter, ab Oktober)</p>
Gesellschafterversammlung: Gesellschafter:	<p>Landkreis Oberhavel 100 % Landkreis Oberhavel</p>

Die OHBV mbH ist an weiteren Unternehmen wie folgt beteiligt (Töchter):

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
OHBV mbH	Gesellschaft für Abfallentsorgung mbH i. L. (GfA GmbH i. L.)	26.000 €	95 %	24.700 €
	Wirtschafts-, Innovations- und Tourismusförderung Oberhavel GmbH (WInTO GmbH)	307.500 €	90 %	276.750 €
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Oberhavel mbH (WfO GmbH)	41.000 €	100 %	41.000 €
	Gesellschaft für Museum und Touristik Mildenberg mbH (GMT mbH)	26.000 €	100 %	26.000 €
	Oberhavel Verkehrsgesellschaft mbH (OVG mbH)	51.500 €	100 %	51.500 €
	Havelländische Eisenbahn AG (HVLE AG)	790.400 €	32,50 %	256.880 €
OVG mbH	Bus-Verkehrsgesellschaft Oberhavel mbH (BVO mbH)	25.000 €	100 %	25.000 €
	Oranien-Tours GmbH (OT GmbH)	25.000 €	100 %	25.000 €
GMT mbH	FBW Verwaltungs GmbH	25.000 €	50 %	12.500 €
	FBW Flächenbewirtschaftungs GmbH & Co. KG (als Kommanditist)	-119.210,63 €* *	50 %	-59.605,32 €* *
HVLE AG	Rail & Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG (als Kommanditist)	1.000.000 €	70 %	700.000 €

\*nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	59,72 %	59,88 %	68,18 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	59,08 %	53,18 %	53,19 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	102,60 %	96,11 %	92,63 %
Zinsaufwandsquote	1,70 %	2,15 %	3,08 %
Liquidität 3. Grades	106,69 %	232,96 %	152,69 %
Cashflow	414 T€	476 T€	363 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	4,43 %	3,89 %	6,54 %
Umsatz	2.593.764,64 €	2.059.526,99 €	5.313.992,29 €
Jahresüberschuss	279.590,36 €	251.832,57 €	276.664,07 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	32,18 %	39,92 %	15,07 %
Anzahl der Mitarbeiter	16	16	16

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

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

Ertragslage	2011		2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	2.593,8	128,8	2.059,5	76,8	534,3	25,9
Bestandsveränderungen	-580,2	-28,8	622,6	23,2	-1.202,8	100,0
Gesamtleistung	2.013,6	100,0	2.682,1	100,0	-668,5	-24,9
Materialaufwand	484,5	24,1	1.063,7	39,7	-579,2	-54,5
<b>Rohgewinn</b>	<b>1.529,1</b>	<b>75,9</b>	<b>1.618,4</b>	<b>60,3</b>	<b>-89,3</b>	<b>-5,5</b>
sonstige Erträge	130,6	6,5	38,5	1,4	92,1	>100,0
<b>Reingewinn</b>	<b>1.659,7</b>	<b>82,4</b>	<b>1.656,9</b>	<b>61,8</b>	<b>2,8</b>	<b>0,2</b>
Personalaufwand	834,7	41,5	822,2	30,7	12,5	1,5
Netto-Abschreibungen	189,0	9,4	211,7	7,9	-22,7	-10,7
sonstige Steuern	3,2	0,2	5,3	0,2	-2,1	-39,6
sonstige Aufwendungen	463,1	23,0	557,0	20,8	-93,9	-16,9
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>1.490,0</b>	<b>74,0</b>	<b>1.596,2</b>	<b>59,5</b>	<b>-106,2</b>	<b>-6,7</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>169,7</b>	<b>8,4</b>	<b>60,7</b>	<b>2,3</b>	<b>109,0</b>	<b>&gt;100,0</b>
Finanzerträge	164,9	8,2	196,7	7,3	-31,8	-16,2
Finanzaufwendungen	44,0	2,2	44,3	1,7	-0,3	-0,7
<b>Finanzergebnis</b>	<b>120,9</b>	<b>6,0</b>	<b>152,4</b>	<b>5,7</b>	<b>-31,5</b>	<b>-20,7</b>
<b>Ergebnis vor Ertragsteuern</b>	<b>290,6</b>	<b>14,4</b>	<b>213,1</b>	<b>7,9</b>	<b>77,5</b>	<b>36,4</b>
Ertragsteuern	11,0	0,5	-38,7	-1,4	49,7	<100,0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>279,6</b>	<b>13,9</b>	<b>251,8</b>	<b>9,4</b>	<b>27,8</b>	<b>11,0</b>

Der Rohgewinn als Differenz zwischen den Umsatzerlösen und den direkt zurechenbaren Aufwendungen und Fremdleistungen verschlechterte sich zum Vorjahr um TEUR 89,3. Dies ist im Wesentlichen auf die reduzierte Miete für die FBW Flächenbewirtschaftungs GmbH & Co. KG von TEUR 40,0 aufgrund der unsicheren wirtschaftlichen Situation der Gesellschaft sowie auf die Erlösreduzierung um TEUR 37,8 durch die Verringerung der verwertbaren Deponiegasmenge zurückzuführen.

Die größten Abweichungen zur Planung ergeben sich aus den durch Naturschutzauflagen nicht im geplanten Umfang realisierten Maßnahmen zur Sicherung und Rekultivierung der Deponie in Germendorf. Dadurch reduzierten sich die geplanten Umsatzerlöse und der Materialaufwand.

Das Ergebnis wurde positiv durch sonstige betriebliche Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen und für Betriebskostenabrechnungen der Vorjahre beeinflusst.

Das Finanzergebnis verschlechterte sich zum Vorjahr um TEUR 31,5, da im Geschäftsjahr 2011 keine Gewinnausschüttung von der GMT realisiert wurde. Der Bilanzgewinn der GMT soll für mögliche Investitionen in den Ziegeleipark und zur Abfederung von Liquiditätsrisiken der FBW in der Gesellschaft verbleiben.

Zur Planung verbesserte sich das Finanzergebnis um TEUR 122,9 vor allem durch die Realisierung von Erträgen aus der Beteiligung der OHBV an der Havelländischen Eisenbahn Aktiengesellschaft.

Danach ergibt die nach Fristigkeit gegliederte Vermögens- und Kapitalstruktur folgendes Bild:

<b>Vermögensstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>langfristig gebundenes Vermögen</b>						
immaterielle Vermögensgegenstände	12,3	0,2	16,5	0,3	-4,2	-25,5
Sachanlagen	1.271,8	21,1	1.440,1	22,8	-168,3	-11,7
Finanzanlagen	3.078,4	51,0	3.103,4	49,1	-25,0	-0,8
	4.362,5	72,3	4.560,0	72,2	-197,5	-4,3
<b>kurzfristig gebundenes Vermögen</b>						
Vorräte abzgl. Anzahlungen	61,3	1,0	641,5	10,2	-580,2	-90,4
Forderungen Verbundbereich	142,1	2,4	136,9	2,2	5,2	3,8
übrige kurzfristige Forderungen	554,2	9,2	329,0	5,2	225,2	68,4
	757,6	12,6	1.107,4	17,5	-349,8	-31,6
flüssige Mittel	889,0	14,7	615,5	9,7	273,5	44,4
Rechnungsabgrenzungsposten	22,7	0,4	36,9	0,6	-14,2	-38,5
	6.031,8	100,0	6.319,8	100,0	-288,0	-4,6

Das Vermögen besteht zu 72,3 % aus Anlagevermögen, zu 12,6 % aus kurzfristig gebundenem Vermögen und zu 14,7 % aus flüssigen Mitteln sowie zu 0,4 % aus Rechnungsabgrenzungsposten.

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

<b>Abgrenzung des Finanzmittelfonds</b>	31.12.2011	31.12.2010
	T€	T€
Guthaben bei Kreditinstituten	2.162,0	1.113,1
Anteil Cash-Pool andere Verbindlichkeiten verbundene Unternehmen	-1.273,0	-1.095,0
<b>Finanzmittelfonds</b>	<b>889,0</b>	<b>18,1</b>

Kapitalstruktur	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
langfristig verfügbares Kapital						
gezeichnetes Kapital	125,0	2,1	125,0	2,0	0,0	0,0
Rücklagen	2.935,2	48,7	2.935,2	46,4	0,0	0,0
Bilanzgewinn	1.053,0	17,5	773,4	12,2	279,6	36,2
bilanzielles Eigenkapital	4.113,2	68,2	3.833,6	60,7	279,6	7,3
Rücklageanteil der Sonderposten	240,2	4,0	284,1	4,5	-43,9	-15,5
betriebswirtschaftliches Eigenkapital	4.353,4	72,2	4.117,7	65,2	235,7	5,7
Steueranteil der Sonderposten	103,0	1,7	121,7	1,9	-18,7	-15,4
Rückstellungen	19,8	0,3	70,1	1,1	-50,3	-71,8
Verbindlichkeiten	0,0	0,0	72,9	1,2	-72,9	-100,0
	4.476,2	74,2	4.382,4	69,3	93,8	2,1
kurzfristig verfügbares Kapital						
Rückstellungen	710,5	11,8	713,9	11,3	-3,4	-0,5
Verbindlichkeiten Verbundbereich	297,5	4,9	347,2	5,5	-49,7	-14,3
Bankverbindlichkeiten	72,9	1,2	79,5	1,3	-6,6	-8,3
erhaltene Anzahlungen	320,6	5,3	684,6	10,8	-364,0	-53,2
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	122,2	2,0	111,8	1,8	10,4	9,3
	1.523,7	25,3	1.937,0	30,6	-413,3	-21,3
Rechnungsabgrenzungsposten	31,9	0,5	0,4	0,0	31,5	>100,0
	6.031,8	100,0	6.319,8	100,0	-288,0	-4,6

Die Kapitalstruktur weist eine betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote (bilanzielles Eigenkapital zuzüglich Eigenkapitalanteil im Sonderposten) von 72,2 % auf.

Das Kapital besteht zu 74,2 % aus langfristig, zu 25,3 % aus kurzfristig zur Verfügung stehenden Mitteln und zu 0,5 % aus Rechnungsabgrenzungsposten. In den kurzfristigen Rückstellungen sind die Risiken aus Steuernachzahlungen und Zinsen aus der Betriebsprüfung 1998 bis 2004 mit TEUR 466,6 enthalten.

Die horizontale Bilanzstruktur zeigt, dass das langfristig verfügbare Kapital in Höhe von TEUR 4.476,2 das langfristig gebundene Vermögen von TEUR 4.362,5 deckt. Der Finanzierungsgrad II (langfristig verfügbares Kapital/langfristig gebundenes Vermögen) beträgt 1,03 (im Vorjahr 0,96). Das Unternehmen ist damit fristgerecht finanziert.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

<b>Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
interne Finanzierungsquellen						
Bilanzgewinn	1.053,0	14,4	773,4	10,2	279,6	36,2
Sonderposten mit Rücklageanteil	170,2	2,3	198,0	2,6	-27,8	-14,0
langfristige Rückstellungen	19,8	0,3	70,1	0,9	-50,3	-71,8
	1.243,0	17,0	1.041,5	13,7	201,5	19,3
externe Finanzierungsquellen						
Gesellschafter	3.360,2	46,0	3.723,9	48,9	-363,7	-9,8
Fördermittelgeber	173,0	2,4	207,8	2,7	-34,8	-16,7
Kreditinstitute	72,9	1,0	152,4	2,0	-79,5	-52,2
verbundene Unternehmen	1.570,5	21,5	1.642,2	21,6	-71,7	-4,4
Mieter	20,6	0,3	20,7	0,3	-0,1	-0,5
andere (Lieferanten, Mitarbeiter, Finanzamt u.a.)	864,7	11,8	826,3	10,9	38,4	4,6
	6.061,9	83,0	6.573,3	86,3	-511,4	-7,8
	7.304,90	100,0	7.614,80	100,00	-309,9	-4,10

Die Innenfinanzierungsquote beträgt 17,0 %, die Außenfinanzierungsquote 83,0 %.

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

<b>Liquiditätslage</b>	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	T€	T€	T€
flüssige Mittel	889,0	615,5	273,5
./. kurzfristig verfügbares Kapital	1.523,7	1.937,0	-413,3
= Liquidität 1. Grades	-634,7	-1.321,5	686,8
+ kurzfristige Forderungen	696,3	465,9	230,4
= Liquidität 2. Grades	61,6	-855,6	917,2
+ Vorräte	61,3	641,5	-580,2
= Liquidität 3. Grades	122,9	-214,1	337,0

Die Liquidität 3. Grades verbesserte sich im Vorjahresvergleich um TEUR 337,0 vor allem durch die stetige Gewinnthesaurierung.

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

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch die nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

<b>Kapitalflussrechnung</b>	2011 T€	2010 T€
Jahresergebnis	279,6	251,8
Netto-Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	189,0	211,7
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	-50,3	5,8
Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-4,6	6,4
<b>traditioneller Cashflow nach DVFA/SG (Deutsche Vereinigung für Finanzanalyse und Asset Management)</b>	<b>413,7</b>	<b>475,7</b>
Zunahme/Abnahme der Vorräte	216,2	2,3
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-26,1	506,2
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Verbundbereich	-54,9	-17,2
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-184,7	31,3
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	-3,4	80,1
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-2,2	-20,1
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	44,2	48,3
<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>402,8</b>	<b>1.106,6</b>
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	4,6	0,9
Einzahlungen aus den Rückzahlungen von Ausleihungen	25,0	0,0
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-75,8	-222,1
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-3,6	-13,5
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,0	-195,0
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-49,8</b>	<b>-429,7</b>
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-79,5	-79,5
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-79,5</b>	<b>-79,5</b>
	2011 T€	2010 T€
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	402,8	1.106,6
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-49,8	-429,7
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-79,5	-79,5
<b>Jahres-Cashflow</b>	<b>273,5</b>	<b>597,4</b>
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	615,5	18,1
<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>889,0</b>	<b>615,5</b>

Die Kapitalflussrechnung zeigt, dass der Mittelabfluss aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit aus dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit finanziert wurde.

### Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

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

Ziel des Finanzmanagements der Gesellschaft ist zur jetzigen Zeit die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit der OHBV und ihrer Tochtergesellschaften. Mittelfristig soll durch Gewinnthesaurierung und damit der Erhöhung der Innenfinanzierungsquote die Finanzlage der OHBV weiter verbessert werden. Es besteht noch eine Kreditlinie von TEUR 1.533,9, mit deren Hilfe liquide Engpässe überbrückt werden können.

### Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken

Die Gesellschaft wird weiterhin verstärkte Aktivitäten unternehmen, um die Betriebsprüfungen der Jahre 1998 bis 2004 endgültig abzuschließen. Für die im Oktober 2010 begonnene steuerliche Außenprüfung der Jahre 2005 bis 2008 liegen zum Zeitpunkt der Aufstellung noch keine Feststellungen vor, weshalb Steuerrückstellungen dafür nicht gebildet wurden.

Ein weiterer Schwerpunkt wird die Erfüllung der Aufgaben, die sich im Zusammenhang mit der Übertragung der Verwaltungsleistungen zur Deponierekultivierung und Nachsorge durch den Landkreis auf die OHBV ergeben, sein. Nach dem Abschluss der vom Referat „Naturschutz“ im Landesamt für Umwelt, Gesundheit und Verbraucherschutz (LUGV) geforderten Naturschutzmaßnahmen, kann im Jahr 2012 mit der Sicherung und Rekultivierung der Deponie in Germendorf begonnen werden. Die Rekultivierung soll planmäßig bis zum Jahr 2016 abgeschlossen sein.

Die Betreuung des Gasfassungssystems und die Verwertung von Deponiegas auf der Deponie Germendorf wird auch weiterhin Aufgabe der OHBV bleiben. Die Kreditlaufzeit für das Blockheizkraftwerk endet im Jahr 2012. Die Umrüstung auf einen Motor mit kleinerer Leistung ermöglicht auch zukünftig einen wirtschaftlichen Betrieb der Anlage in Abhängigkeit der im Zeitablauf abnehmenden Deponiegasverfügbarkeit. Es werden weitere Verwendungsmöglichkeiten des Blockheizkraftwerkes sondiert.

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

§ 61 Nr. 4 KomHKV	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht § 61 Nr. 4. b. KomHKV entsprechen)	-
b.	Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	-
c.	gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	-
d.	sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Oberhavel unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Rekultivierung Deponien / Gaserfassung/ -verwertung: 423 TEUR  ÖPNV: 5.204 TEUR (für Verkehrsleistungen der OVG mbH)  Verwaltungsleistungen für den Landkreis Oberhavel: 462 TEUR

#### 4.3.1 Gesellschaft für Abfallentsorgung Oberhavel mbH i. L.

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

Sitz:	Hohenbrucher Straße, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Die Gesellschaft hat ihre ursprüngliche Geschäftstätigkeit der Abfallentsorgung mit Wirkung zum 01.06.2005 aus genehmigungsrechtlichen Gründen eingestellt. In der Gesellschafterversammlung vom 13.05.2005 wurde aus diesem Grunde die Auflösung der Gesellschaft zum 01.06.2005 beschlossen. Zum Liquidator der Gesellschaft wurde die Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH ab dem 01.07.2005 bestellt.
Gründungsdatum:	17.05.1994
Auflösung der Gesellschaft:	01.07.2005
Organe: Liquidatorin	Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH, vertreten durch den Geschäftsführer Klaus-Peter Fischer

Die Liquidation der Gesellschaft war bis zum Abschlussstichtag 31.12.2011 nicht abgeschlossen.

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	-	-	-
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	80,59 %	81,37 %	67,75 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	-	-	-
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	515,16 %	536,89 %	314,50 %
Cashflow	7 T€	-11 T€	20 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	-2,23 %	-2,33 %	8,3 %
Umsatz	-	-	-
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-7.373,90 €	-12.717,93 €	20.495,54 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-

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

Die Gesellschaft befindet sich in Liquidation und übt keinerlei „werbende Tätigkeit“ mehr aus. Arbeitnehmer hat die Gesellschaft daher nicht.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses lief noch ein Einspruchsverfahren zur Steuerveranlagung 1998 bis 2004, hinsichtlich der vom Finanzamt vermuteten verdeckten Gewinnausschüttung bezüglich der Mietpreise für die Deponietechnik. Im Jahr 2011 konnte keine Einigung mit der Finanzverwaltung erzielt werden. Jedoch zeichnete sich eine Kompromisslösung ab, so dass das Rechtsbehelfsverfahren in 2012 beendet wurde.

Gegen Ende des Jahres 2011 wurde vom Finanzamt eine weitere steuerliche Außenprüfung für die Jahre 2005 bis 2008 angeordnet.

Das Geschäftsjahr 2011 endete mit einem Jahresfehlbetrag von TEUR 7,4, Einzelheiten zur Entstehung sind den Ausführungen zur Ertragslage zu entnehmen.

Aufgrund der eingestellten Geschäftstätigkeit wird die Ertragslage der Gesellschaft einerseits durch den Ausgang der Betriebsprüfungen sowie deren Folgewirkungen und andererseits durch das Verhältnis der anderen Erträge (insbesondere Finanzerträge aus Geldanlagen) zu den Verwaltungskosten der Gesellschaft bestimmt. Danach stellt sich die Ertragslage wie folgt dar:

<b>Ertragslage</b>	2011	2010	Veränderung	
	T€	T€	T€	%
ordentliche Erträge	8,2	0,5	7,7	>100,0
ordentliche Aufwendungen	-18,3	-23,7	5,4	-22,8
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-10,1</b>	<b>-23,2</b>	<b>13,1</b>	<b>-56,5</b>
<b>ordentliches Finanzergebnis</b>	<b>4,2</b>	<b>4,7</b>	<b>-0,5</b>	<b>-10,6</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5,9</b>	<b>-18,5</b>	<b>12,6</b>	<b>-68,1</b>
Ertragsteuern lfd. Jahr	0,0	0,0	0,0	
Steuern Vorjahre	0,0	7,0	-7,0	-100,0
Zinsen auf Steuern	-1,5	-1,2	-0,3	25,0
<b>steuerliches Ergebnis</b>	<b>-1,5</b>	<b>5,8</b>	<b>-7,3</b>	<b>&lt;100,0</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-7,4</b>	<b>-12,7</b>	<b>5,3</b>	<b>-41,7</b>

Das ordentliche Ergebnis beträgt TEUR -5,9.

Den Aufwendungen in Höhe von TEUR 18,3 für die Verwaltung der Gesellschaft, Rechnungswesen/Controlling sowie Steuerberatung, Betriebsprüfung 2005 bis 2008 und Jahresabschluss, stehen sonstige betriebliche Erträge in Höhe von TEUR 8,2 im Wesentlichen durch die Auflösung von Rückstellungen für Beratungsleistungen Betriebsprüfung 1998 bis 2004 in Höhe von TEUR 5,0 und für die Aufbewahrung in Höhe von TEUR 3,1 sowie Erträge aus Termingeldanlagen in Höhe von TEUR 4,2 gegenüber.

Das steuerliche Ergebnis von TEUR -1,5 ergab sich infolge der Betriebsprüfungssteuern.

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR -7,4 ab.

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

<b>Finanzmittelfonds</b>	31.12.2011	31.12.2010
	T€	T€
Guthaben bei Kreditinstituten	6,3	10,3
Tagesgeld über Muttergesellschaft (Forderung verbundene Unternehmen)	385,3	385,0
<b>Finanzmittelfonds</b>	<b>391,3</b>	<b>395,3</b>

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

<b>Vermögensstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
kurzfristig gebundenes Vermögen						
Forderungen Verbundbereich	4,9	1,2	5,3	1,3	-0,4	-7,5
übrige kurzfristige Forderungen	0,1	0,1	0,9	0,2	-0,8	-88,9
	5,0	1,3	6,2	1,5	-1,2	-19,4
flüssige Mittel	391,3	98,7	395,3	98,5	-4,0	-1,0
	396,3	100,0	401,5	100,0	-5,2	-1,3

Das Vermögen der Gesellschaft besteht zu 98,7 % aus flüssigen Mitteln und zu 1,3 % aus kurzfristigen Forderungen.

<b>Kapitalstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
langfristig verfügbares Kapital						
gezeichnetes Kapital	24,7	6,2	24,7	6,2	0,0	0,0
Rücklagen	261,8	66,1	261,8	65,2	0,0	0,0
Bilanzgewinn	32,9	8,3	40,3	10,0	-7,4	-18,4
Eigenkapital	319,4	80,6	326,8	81,4	-7,4	-2,3
Rückstellungen	1,3	0,3	4,1	1,0	-2,8	-68,3
	320,7	80,9	330,9	82,4	-10,2	-3,1
kurzfristig verfügbares Kapital						
Rückstellungen	71,8	18,1	70,6	17,6	1,2	1,7
Verbindlichkeiten Verbundbereich	3,8	1,0	0,0	0,0	3,8	0,0
	75,6	19,1	70,6	17,6	5,0	7,1
	396,3	100,0	401,5	100,0	-5,2	-1,3

Die Eigenkapitalquote beträgt 80,6 %. Das Fremdkapital steht überwiegend nur kurzfristig zur Verfügung. Dabei sind alle derzeit erkennbaren steuerlichen Risiken aus den Betriebsprüfungen durch die Rückstellungen vollständig abgedeckt.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

<b>Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
interne Finanzierungsquellen						
Bilanzgewinn	32,9	8,3	40,3	10,0	-7,4	-18,4
langfristige Rückstellungen	1,3	0,4	4,1	1,1	-2,8	-68,3
	34,2	8,6	44,4	11,1	-10,2	-23,0
externe Finanzierungsquellen						
Gezeichnetes Kapital	24,7	6,2	24,7	6,2	0,0	0,0
Kapitalkrücklage	261,8	66,1	261,8	65,2	0,0	0,0
kurzfristige Rückstellungen	71,8	18,1	70,6	17,6	1,2	1,7
Verbindlichkeiten	3,8	1,0	0,0	0,0	3,8	0,0
	362,1	91,4	357,1	88,9	5,0	1,4
	396,3	100,0	401,5	100,0	-5,2	-1,3

Die Innenfinanzierungsquote beträgt 8,6 %, die Außenfinanzierungsquote 91,4 %.

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

<b>Liquiditätslage</b>	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	T€	T€	T€
flüssige Mittel	391,3	395,3	-4,0
./. kurzfristig verfügbares Kapital	75,6	70,6	5,0
= Liquidität 1. Grades	315,7	324,7	-9,0
+ kurzfristige Forderungen	5,0	6,2	-1,2
= Liquidität 2. Grades	320,7	330,9	-10,2

Das kurzfristig verfügbare Kapital, das sich überwiegend aus Risiken für Steuerzahlungen, Zinsen und Beratungsaufwand aufgrund der steuerlichen Außenprüfungen (TEUR 65,2) zusammensetzt, ist vollständig durch flüssige Mittel gedeckt.

Die Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2011 jederzeit in der Lage, alle Verpflichtungen zu begleichen.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch die nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

<b>Kapitalflussrechnung</b>	2011	2010
	T€	T€
Jahresergebnis	-7,4	-12,7
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	-2,8	1,8
<b>traditioneller Cashflow nach DVFA/SG</b>	<b>-10,2</b>	<b>-10,9</b>
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Verbundbereich	4,2	21,8
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,8	11,0
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	1,2	-87,5
<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-4,0</b>	<b>-65,6</b>
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,0	-50,0
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,0	100,0
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>50,0</b>
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	2011	2010
	T€	T€
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-4,0	-65,6
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0,0	50,0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0
<b>Jahres-Cashflow</b>	<b>-4,0</b>	<b>-15,6</b>
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	395,3	410,9
<b>Finanzmittelfonds am Jahresende</b>	<b>391,3</b>	<b>395,3</b>

Der negative Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit konnte aus dem Bestand an flüssigen Mitteln finanziert werden.

### Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

Die Lage der Gesellschaft zum Abschlussstichtag und auch zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts ist dadurch gekennzeichnet, dass genügend flüssige Mittel vorhanden sind, um alle Schulden der Gesellschaft und die Kosten der Liquidation abdecken zu können. Das derzeit erkennbare Risiko aus den Betriebsprüfungen ist vollständig durch Rückstellungen abgedeckt.

Ziele des Finanzmanagements der Gesellschaft sind die Erhaltung der Bonität, insbesondere durch die Minimierung der Zinsbelastung für Steuernachzahlungen. Die danach verbleibenden freien Mittel sollen zum optimalen Zinssatz bei geringem Risiko angelegt werden.

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

Zu der am Jahresende 2011 angeordneten Betriebsprüfung für die Jahre 2005 bis 2008 wurden bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts noch keine wesentlichen Prüfungshandlungen durchgeführt. Für voraussichtliche Beratungskosten wurde eine Rückstellung gebildet.

Bei dem derzeitigen Zinsniveau für kurzfristige Geldanlagen von 1,25 % reichen die Zinserträge als einzige Ertragsquelle der Gesellschaft nicht aus, um die Verwaltungskosten zu decken. Hieraus resultierende Fehlbeträge, die gemäß Planung in 2012 und 2013 jeweils TEUR 13 betragen, müssen aus vorhandenen flüssigen Mitteln finanziert werden. Ein Engpass ist jedoch nicht erkennbar.

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

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

Sitz:	Neuendorfstraße 18a, 16761 Hennigsdorf
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand der Gesellschaft ist die Verbesserung der wirtschaftlichen und sozialen Struktur der Region Oberhavel. Insbesondere durch Maßnahmen zur Förderung der einheimischen Wirtschaft und zur Ansiedlung neuer Unternehmen soll die Gesellschaft eine wirtschaftliche Erstarung in den Städten und Gemeinden der Region Oberhavel bewirken und damit dem Gemeinwohl nachhaltig dienen.
Gründungsdatum:	21.12.2006
Organe: Geschäftsführung:	Herr Klaus-Peter Fischer (bis 30.04.2011) Herr Jürgen Paul (ab 01.05.2011)
Gesellschafterversammlung:	OHBV mbH, Mittelbrandenburgische Sparkasse in Potsdam

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	92,25 %	92,80 %	94,01 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	15,01 %	14,47 %	14,36 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	95,51 %	92,14 %	28,29 %
Zinsaufwandsquote	3,92 %	4,08 %	5,02 %
Liquidität 3. Grades	65,16 %	63,32 %	79,45 %
Cashflow	154 T€	-473 T€	-658 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	1,18 %	1,10 %	-0,95 %
Umsatz	2.166.774,06 €	2.094.780,83 €	1.723.117,98 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	-164.899,47 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	48,42 %	43,54 %	56,76 %
Anzahl der Mitarbeiter	36	33	33

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

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

Ertragslage	2011		2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	2.166,8	99,4	2.094,8	99,8	72,0	3,4
Bestandsveränderung andere aktivierte Eigenleistungen	13,7	0,6	1,7	0,1	12,0	>100,0
	0,0	0,0	2,8	0,1	-2,8	-100,0
<b>Gesamtleistung</b>	<b>2.180,5</b>	<b>100,0</b>	<b>2.099,3</b>	<b>100,0</b>	<b>81,2</b>	<b>3,9</b>
Materialaufwand	857,2	39,3	893,6	42,6	-36,4	-4,1
<b>Rohgewinn</b>	<b>1.323,3</b>	<b>60,7</b>	<b>1.205,7</b>	<b>57,4</b>	<b>117,6</b>	<b>9,8</b>
sonstige Erträge	31,8	1,5	35,9	1,7	-4,1	-11,4
<b>Reingewinn</b>	<b>1.355,1</b>	<b>62,1</b>	<b>1.241,6</b>	<b>59,1</b>	<b>113,5</b>	<b>9,1</b>
Personalaufwand	1.049,2	48,1	912,0	43,4	137,2	15,0
Netto-Abschreibungen	158,5	7,3	156,4	7,5	2,1	1,3
sonstige Steuern	8,9	0,4	2,3	0,1	6,6	>100,0
sonstige Aufwendungen	757,3	34,7	720,8	34,3	36,5	5,1
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>1.973,9</b>	<b>90,5</b>	<b>1.791,5</b>	<b>85,3</b>	<b>182,4</b>	<b>10,2</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-618,8</b>	<b>-28,4</b>	<b>-549,9</b>	<b>-26,2</b>	<b>-68,9</b>	<b>12,5</b>
Finanzerträge	4,4	0,2	2,8	0,1	1,6	57,1
Finanzaufwendungen	84,9	3,9	85,4	4,1	-0,5	-0,6
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-80,5</b>	<b>-3,7</b>	<b>-82,6</b>	<b>-3,9</b>	<b>2,1</b>	<b>-2,5</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-699,3</b>	<b>-32,1</b>	<b>-632,5</b>	<b>-30,1</b>	<b>-66,8</b>	<b>10,6</b>
Fehlbetragsfinanzierung	699,3	32,1	632,5	30,1	66,8	10,6
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Der Rohgewinn als Differenz zwischen den Umsatzerlösen und den direkt zurechenbaren Aufwendungen wie Materialkosten und Fremdleistungen verbesserte sich zum Vorjahr um TEUR 117,6. Vor allem im Bereich Vermietung (vorrangig im TZ) und im Betrieb des Ziegeleiparks (höhere Besucherzahlen) konnte eine Verbesserung um TEUR 89,0 erzielt werden.

Die Vermietung im TZ Hennigsdorf sowie die Vermietung von Wohnungen im Ziegeleipark und die Verpachtung von Einrichtungen im Ziegeleipark erbrachten einen Rohgewinn von TEUR 513,0. Damit wurde eine Verbesserung um TEUR 46,9 zum Vorjahr erzielt. Auch im Bereich Museumsbetrieb/Veranstaltungen im Ziegeleipark konnte aufgrund gesteigerter Besucherzahlen der Rohgewinn um TEUR 42,1 erhöht werden.

In anderen Tätigkeitsfelder wie Wirtschaftsförderung/Projektarbeit, hat sich der Rohgewinn im Vorjahresvergleich zwar erhöht, jedoch nur durch die Verschiebung von Kostenpositionen aus dem Materialaufwand/Fremdleistungen in den Personalaufwand. Insgesamt ist daher das Ergebnis in diesem Bereich nahezu unverändert. Der Rohgewinn im Bereich Hafenbewirtschaftung konnte durch eine höhere Auslastung leicht verbessert werden.

Das Betriebsergebnis hat sich allerdings um TEUR 68,9 durch höhere Personalausgaben (u.a. wegen der Neueinstellung eines Geschäftsführers ab dem 01.05.2011), erhöhtem Instandhaltungsaufwand im Ziegeleipark und voraussichtliche Steuernachzahlungen aus der Betriebsprüfung 2005-2008 verschlechtert. Für das Geschäftsjahr weist die Gesellschaft bei einem Zuschuss in Höhe von TEUR 699,3 ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus.

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

<b>Abgrenzung des Finanzmittelfonds</b>	31.12.2011	31.12.2010
	T€	T€
Guthaben bei Kreditinstituten	64,1	159,2
Tagesgeld über Muttergesellschaft (Forderungen gegen verbundene Unternehmen)	30,0	55,0
<b>Finanzmittelfonds</b>	<b>94,1</b>	<b>214,2</b>

Danach ergibt die nach Fristigkeit gegliederte Vermögens- und Kapitalstruktur folgendes Bild:

<b>Vermögensstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>langfristig gebundenes Vermögen</b>						
Immaterielles Vermögen	3,0	0,0	5,7	0,1	-2,7	-47,4
Sachanlagen	6.620,5	94,2	7.185,2	94,5	-564,7	-7,9
langfristige Forderungen	0,0	0,0	29,2	0,4	-29,2	-100,0
	6.623,5	94,2	7.220,1	94,9	-596,6	-8,3
<b>kurzfristig gebundenes Vermögen</b>						
Vorräte abzüglich	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Betriebskostenvorauszahlung	55,6	0,8	34,9	0,5	20,7	59,3
Forderungen Verbundbereich	49,4	0,7	0,7	0,0	48,7	>100,0
übrige kurzfristige Forderungen	206,9	2,9	134,1	1,8	72,8	54,3
	311,9	4,4	169,7	2,2	142,2	83,8
flüssige Mittel	94,1	1,3	214,2	2,8	-120,1	-56,1
Rechnungsabgrenzungsposten	0,3	0,0	1,8	0,0	-1,5	-83,3
	7.029,8	100,0	7.605,8	100,0	-576,0	-7,6

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

<b>Kapitalstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
langfristig verfügbares Kapital						
gezeichnetes Kapital	307,5	4,4	307,5	4,1	0,0	0,0
Rücklagen	1.073,7	15,3	1.073,7	14,3	0,0	0,0
Bilanzverlust	-953,7	-13,6	-953,7	-12,7	0,0	0,0
bilanzielles Eigenkapital	427,5	6,1	427,5	5,7	0,0	0,0
Rücklageanteil des Sonderpostens	3.032,0	43,1	3.305,1	43,9	-324,6	-9,7
betriebswirtschaftliches Eigenkapital	3.459,5	49,2	3.732,6	49,6	-324,6	-8,6
Steueranteil des Sonderpostens	1.299,4	18,5	1.416,5	18,8	-139,2	-9,7
langfristige Rückstellungen	2,2	0,0	6,5	0,1	-4,3	-66,2
langfristige Verbindlichkeiten	1.565,2	22,3	1.469,8	19,5	-149,6	-8,7
	6.326,3	90,0	6.625,4	88,0	-617,7	-8,9
kurzfristig verfügbares Kapital						
Rückstellungen	174,0	2,5	147,8	2,0	26,2	17,7
Verbindlichkeiten Verbundbereich	43,5	0,6	320,3	4,3	-31,8	-42,2
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	418,6	6,0	408,0	5,4	10,6	2,6
	636,1	9,0	876,1	11,6	5,0	0,8
Rechnungsabgrenzungsposten	67,4	1,0	30,7	0,4	36,7	119,5
	7.029,8	100,0	7.532,2	100,0	-576,0	-7,6

Die horizontale Bilanzstruktur zeigt, dass das langfristig verfügbare Kapital i. H. v. TEUR 6.326 das langfristig gebundene Vermögen i. H. v. TEUR 6.623 nicht deckt. Der Finanzierungsgrad II (langfristig verfügbares Kapital durch langfristig gebundenes Vermögen) beträgt 0,96 (v. J. 0,9). Der Fehlbetrag beträgt TEUR 297.

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

<b>Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
interne Finanzierungsquellen						
langfristige Rückstellungen	2,2	0,0	6,5	0,1	-4,3	-66,2
	2,2	0,0	6,5	0,1	-4,3	-66,2
externe Finanzierungsquellen						
Gesellschafter	427,5	6,0	427,5	5,5	0,0	0,0
Fördermittelgeber (Sonderposten)	4.331,4	60,3	4.795,1	61,9	-463,7	-9,7
Kreditinstitute	1.469,8	20,5	1.588,6	20,5	-118,8	-7,5
verbundene Unternehmen	263,6	3,7	320,3	4,1	-56,7	-17,7
Lieferanten und Dienstleister	100,0	1,4	132,5	1,7	-32,5	-24,5
andere	585,6	8,2	478,5	6,2	107,1	22,4
	7.177,9	100,0	7.742,5	99,9	-564,6	-7,3
	7.180,1	100,0	7.749,0	100,0	-568,9	-73,5

Die Gesellschaft verfügt über kaum nennenswerte interne Finanzierungsquellen.

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

<b>Liquiditätslage</b>	31.12.2011 T€	31.12.2010 T€	Veränderung T€
flüssige Mittel	94,1	214,2	-120,1
./. kurzfristig verfügbares Kapital	636,1	631,1	5,0
= Liquidität 1. Grades	-542,0	-416,9	-125,1
+ kurzfristige Forderungen	256,3	134,8	121,5
= Liquidität 2. Grades	-285,7	-282,1	-3,6
+ Vorräte	55,6	34,9	20,7
= Liquidität 3. Grades	-230,1	-247,2	17,1

Die Liquidität 3. Grades beträgt TEUR -230,1 und ist gegenüber dem Vorjahr zwar leicht verbessert aber immer noch ungenügend. Dementsprechend war die Liquiditätslage der Gesellschaft im gesamten Jahr stark angespannt.

Die Gesellschaft konnte im Geschäftsjahr 2011 durch flexible Kredite der Muttergesellschaft ihren Zahlungsverpflichtungen jederzeit nachkommen.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

<b>Kapitalflussrechnung</b>	2011 T€	2010 T€
Jahresergebnis	0,0	0,0
Netto-Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	158,5	156,4
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	-4,3	2,8
Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-699,3	-632,5
<b>traditioneller Cashflow nach DVFA/SG</b>	<b>-545,1</b>	<b>-473,3</b>
Zunahme/Abnahme der Vorräte	-20,7	-2,2
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19,8	-8,9
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Verbundbereich	-80,4	-69,5
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2,6	-5,8
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	26,2	-21,1
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-32,5	35,3
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	73,8	24,8
<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-561,5</b>	<b>-520,7</b>
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-54,5	-103,6
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-0,3	-2,9
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-54,8</b>	<b>-106,5</b>
Einzahlungen aus Fehlbetragsfinanzierung	640,0	700,0
Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,0	85,1
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-143,8	-110,7
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>496,2</b>	<b>674,4</b>
	2011 T€	2010 T€
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-561,5	-520,7
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-54,8	-106,5
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	496,2	674,4
<b>Jahres-Cashflow</b>	<b>-120,1</b>	<b>47,2</b>
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	214,2	167,0
<b>Finanzmittelfonds am Jahresende</b>	<b>94,1</b>	<b>214,2</b>

Die nicht durch Kreditaufnahmen gedeckten Auszahlungen für Investitionen in Höhe von TEUR 54,8, die Kredittilgungen für das Technologiezentrum Hennigsdorf in Höhe von TEUR 143,8 sowie der negative Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von TEUR -561,5 konnten durch Einzahlungen aus Fehlbetragsfinanzierung in Höhe von TEUR 640,0 nicht gedeckt werden. Dadurch entstand ein negativer Jahres-Cashflow von TEUR 120,1. Damit reduzierte sich der Finanzmittelfonds am Jahresende von TEUR 214,2 auf TEUR 94,1.

## Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

Die Lage der Gesellschaft zum Abschlussstichtag und zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts ist dadurch gekennzeichnet, dass stichtagsbezogen am 31.12.2011 nicht genügend liquide Mittel und kurzfristige Forderungen vorhanden sind, um alle kurzfristigen Verbindlichkeiten der Gesellschaft abdecken zu können. Der Fehlbetrag beträgt TEUR -285,7 (Liquidität 2. Grades). Die Liquiditätslage der Gesellschaft ist daher angespannt. Liquiditätsengpässe können im Rahmen des bestehenden Kreditvertrages mit der Muttergesellschaft, der OHBV, über TEUR 500,0 ausgeglichen werden. Ziel des Finanzmanagements der Gesellschaft ist schwerpunktmäßig die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit des Unternehmens.

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

Risiken für die künftige Entwicklung der Gesellschaft bestehen im Vermietungsstand des Technologiezentrums (Gewerbeimmobiliengeschäfte unterliegen immer der Konjunktorentwicklung).

Der Ziegeleipark Mildeberg ist ein Industrie- und Technikmuseum sowie eine wirtschaftsfördernde touristische Einrichtung im Norden des Landkreises, die dauerhaft Zuschüsse für den Betrieb benötigen wird. Eine museale und touristische Einrichtung unterliegt weiterhin nicht kalkulier- und beeinflussbaren äußeren Einflüssen, wie dem Wetter (Freilichtmuseumspark), Entwicklung der Kraftstoffpreise, Besuchertrends sowie konjunkturellen Entwicklungen.

Als Risiko ist der Zustand des Immobilienbestandes im Ziegeleipark zu bewerten. Es gibt in Bezug auf den musealen Teil und den Wohnungsbestand einen Instandhaltungs- bzw. Modernisierungsrückstau mit weiteren möglichen Einflüssen auf die Einnahmesituation, der durch die WInTO GmbH als Betreiber nicht zu lösen ist.

Umweltrisiken sind durch den Betrieb des Parks nicht erkennbar. Die geltenden Verordnungen und Vorschriften werden eingehalten und durch Dritte kontrolliert.

Unter Einhaltung der Zuschussförderung vom Landkreis in Höhe von TEUR 700 ist für 2012 ein ausgeglichenes Ergebnis geplant.

Durch das Auslaufen von Projektförderungen ab 2013 ist mit einer Verschlechterung der Einnahmesituation zu rechnen. An Konzepten zur Lösung dieses Problems wird derzeit gearbeitet. Das Liquiditätsproblem kann derzeit nur durch weitere Kreditaufnahmen gelöst werden.

Durch die vorgenannten Faktoren kann eine Stabilisierung der WInTO GmbH als Gesellschaft nur durch Eigenkapitalzuführungen herbeigeführt werden.

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

§ 61 Nr. 4 KomHKV	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht § 61 Nr. 4. b. KomHKV entsprechen)	-
b.	Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	-
c.	gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	-
d.	sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Oberhavel unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Zuschuss Betriebskosten/ Investitionen: TEUR 700 Zuschuss Projekte: TEUR 694 Verwaltung Grundstück ehem. Kinderheim Mildeberg: TEUR 8

### 4.3.3 Wirtschaftsförderungsgesellschaft Oberhavel mbH

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

Sitz:	Annahoferstraße 1a, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand der Gesellschaft ist die Verbesserung der wirtschaftlichen und sozialen Struktur der Region Oberhavel. Insbesondere durch Maßnahmen zur Förderung der einheimischen Wirtschaft und zur Ansiedlung neuer Unternehmen soll die Gesellschaft eine wirtschaftliche Erstarkeung in den Städten und Gemeinden der Region Oberhavel bewirken und damit dem Gemeinwohl nachhaltig dienen.
Gründungsdatum:	13.09.1993
Organe: Geschäftsführung:	Herr Klaus Peter Fischer
Gesellschafterversammlung:	OHBV mbH

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	83,76 %	85,75 %	87,15 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	70,76 %	65,70 %	54,92 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	108,67 %	104,99 %	96,36 %
Zinsaufwandsquote	7,01 %	17,78 %	28,59 %
Liquidität 3. Grades	180,82 %	141,64 %	80,42 %
Cashflow	112 T€	-42 T€	-39 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	4,80 %	7,54 %	7,89 %
Umsatz	503.406,73 €	268.032,18 €	223.316,52 €
Jahresüberschuss	95.708,78 €	163.087,44 €	154.894,20 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	18,08 %	4,14 %	16,66 %
Anzahl der Mitarbeiter	5	1	1

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

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

Ertragslage	2011		2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	503,4	100,0	268,0	100,0	235,4	87,8
Bestandsveränderungen	0,9	0,2	-11,4	-4,3	12,3	<100,0
Gesamtleistung	504,3	100,2	256,6	95,7	247,7	96,5
Materialaufwand	209,8	41,7	128,1	47,8	81,7	63,8
<b>Rohgewinn</b>	<b>294,5</b>	<b>58,5</b>	<b>128,5</b>	<b>47,9</b>	<b>166,0</b>	<b>&gt;100,0</b>
sonstige Erträge	5,2	1,0	13,3	5,0	-8,1	-60,9
<b>Reingewinn</b>	<b>299,7</b>	<b>59,5</b>	<b>141,8</b>	<b>52,9</b>	<b>157,9</b>	<b>&gt;100,0</b>
Personalaufwand	75,8	15,1	11,1	4,1	64,7	>100
Netto-Abschreibungen	20,0	4,0	19,8	7,4	0,2	1,0
sonstige Steuern	2,8	0,6	0,2	0,1	2,6	>100,0
sonstige Aufwendungen	54,0	10,7	54,9	20,5	-0,9	-1,6
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>152,6</b>	<b>30,3</b>	<b>86,0</b>	<b>32,1</b>	<b>66,6</b>	<b>77,4</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>147,1</b>	<b>29,2</b>	<b>55,8</b>	<b>20,8</b>	<b>91,3</b>	<b>&gt;100,0</b>
Finanzerträge	7,1	1,4	16,4	6,1	-9,3	-56,7
Finanzaufwendungen	35,3	7,0	47,6	17,8	-12,3	-25,8
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-28,2</b>	<b>-5,6</b>	<b>-31,2</b>	<b>-11,6</b>	<b>3,0</b>	<b>-9,6</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>118,9</b>	<b>23,6</b>	<b>24,6</b>	<b>9,2</b>	<b>94,3</b>	<b>&gt;100,0</b>
periodenfremde Erträge	0,0	0,0	65,9	24,6	-65,9	-100,0
periodenfremder Personalaufwand	-15,2	-3,0	41,9	15,6	-57,1	<100,0
periodenfremder Zinsaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
periodenfremde Ertragsteuern	0,0	0,0	30,7	11,5	-30,7	-100,0
periodenfremde sonstige Steuern	-8,0	-1,6	0,0	0,0	-8,0	-
periodenfremdes Ergebnis	-23,2	-4,6	138,5	51,7	-161,7	<100,0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>95,7</b>	<b>19,0</b>	<b>163,1</b>	<b>60,9</b>	<b>-67,4</b>	<b>-41,3</b>

Die Tätigkeit der WfO GmbH bestand im Geschäftsjahr hauptsächlich in der Vermietung und Verpachtung von Immobilien. Aus dieser Tätigkeit wurde ein Rohgewinn in Höhe von TEUR 294,5 erzielt.

Zum 31.12.2011 wurden fünf Mitarbeiter bei der WfO GmbH beschäftigt, die im Zuge der Arbeitnehmerüberlassung an den Landkreis Oberhavel entliehen wurden. Aus dieser Geschäftstätigkeit resultiert ein Rohgewinn unter Berücksichtigung der Personalaufwendungen in Höhe von TEUR 30,1.

Aus der regulären Geschäftstätigkeit erzielte die Gesellschaft im Jahr 2011 ein Ergebnis von TEUR 118,9. Das geplante Ergebnis von TEUR 32 konnte damit um TEUR 86,9 überschritten werden.

Die Gründe für die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus dem Gewinn des Grundstücksverkaufes Fontanesiedlung in Hennigsdorf in Höhe von TEUR 59,9, aus höheren Mieteinnahmen in Stolpe Süd und der Fontanesiedlung in Höhe von TEUR 21,0 sowie aus dem besseren Ergebnis im Bereich Arbeitnehmerüberlassung in Höhe von TEUR 6,0, da es hier keine krankheitsbedingten Ausfälle gab.

Dem gegenüber stehen periodenfremde Personalaufwendungen im Zuge der Abrechnung der Ansprüche von Mitarbeitern aus betrieblicher Altersvorsorge der Jahre 1997 bis 2006 in Höhe von TEUR 15,2 sowie Steuerrückstellungen aufgrund der Feststellung der Betriebsprüfung der Jahre 2005 bis 2008 in Höhe von TEUR 8,0. Die Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss von TEUR 95,7 ab.

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

<b>Abgrenzung des Finanzmittelfonds</b>	31.12.2011	31.12.2010
	T€	T€
Guthaben bei Kreditinstituten	14,2	8,6
Tagesgeld über Muttergesellschaft (Forderungen verbundene Unternehmen)	203,0	235,0
<b>Finanzmittelfonds</b>	<b>217,2</b>	<b>243,6</b>

Danach ergibt sich die nach Fristigkeit gegliederte Vermögens- und Kapitalstruktur folgendes Bild:

<b>Vermögensstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
langfristig gebundenes Vermögen						
Sachanlagen	2.286,1	83,8	2.395,9	85,8	-109,8	-4,6
	2.286,1	83,8	2.395,9	85,8	-109,8	-4,6
kurzfristig gebundenes Vermögen						
Vorräte	32,0	1,2	28,2	1,0	3,8	13,5
Forderungen Verbundbereich	9,4	0,3	6,4	0,2	3,0	46,9
übrige kurzfristige Forderungen/RAP	184,6	6,8	119,8	4,3	64,8	-40,0
	226,0	8,3	150,0	5,4	76,0	50,7
flüssige Mittel	217,2	8,0	243,6	8,7	-26,4	-10,8
	2.729,3	100,0	2.793,9	100,0	-64,6	-2,3

Das Vermögen der Gesellschaft besteht überwiegend aus Anlagevermögen (83,8 %). Die übrigen kurzfristigen Forderungen betreffen im Wesentlichen Forderungen aus dem Grundstückverkauf eines Teils der Fontanesiedlung in Hennigsdorf (TEUR 148,0).

<b>Kapitalstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>langfristig verfügbares Kapital</b>						
gezeichnetes Kapital	41,0	1,5	41,0	1,5	0,0	0,0
Rücklagen	1.488,0	54,5	1.488,0	53,3	0,0	0,0
Bilanzgewinn	402,3	14,7	306,6	11,0	95,7	31,2
<b>bilanzielles Eigenkapital</b>	<b>1.931,3</b>	<b>70,8</b>	<b>1.835,6</b>	<b>65,7</b>	<b>95,7</b>	<b>5,2</b>
Rückstellungen	20,6	0,8	24,1	0,9	-3,5	-14,5
Verbindlichkeiten	532,3	19,5	655,7	23,5	-123,4	-18,8
	<b>2.484,2</b>	<b>91,0</b>	<b>2.515,4</b>	<b>90,0</b>	<b>-31,2</b>	<b>-1,2</b>
<b>kurzfristig verfügbares Kapital</b>						
Rückstellungen	32,3	1,2	88,6	3,2	-56,3	-63,5
Verbindlichkeiten Verbundbereich	38,3	1,4	20,1	0,7	18,2	90,5
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	170,4	6,2	169,2	6,1	1,2	0,7
	<b>241,0</b>	<b>8,8</b>	<b>277,9</b>	<b>9,9</b>	<b>-36,9</b>	<b>-13,3</b>
Rechnungsabgrenzungsposten	4,1	0,2	0,6	0,0	3,5	>100,0
	<b>2.729,3</b>	<b>100,0</b>	<b>2.793,9</b>	<b>100,0</b>	<b>-64,6</b>	<b>-2,3</b>

Die kurzfristigen Schulden betragen 8,8 % des Gesamtkapitals. Die horizontale Bilanzstruktur zeigt, dass das langfristig verfügbare Kapital in Höhe von TEUR 2.484,2 das langfristig gebundene Vermögen in Höhe von TEUR 2.286,1 deckt. Der Finanzierungsgrad II (langfristig verfügbares Kapital durch langfristig gebundenes Vermögen) beträgt 1,09 (i. V. 1,05). Das Unternehmen ist damit fristgerecht finanziert.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

<b>Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>interne Finanzierungsquellen</b>						
Bilanzgewinn	402,3	14,7	306,6	11,0	95,7	31,2
langfristige Pensionsrückstellungen	19,1	0,7	19,3	0,7	-0,2	-1,0
andere langfristige Rückstellungen	1,5	0,1	4,8	0,2	-3,3	-68,8
	<b>422,9</b>	<b>15,5</b>	<b>330,7</b>	<b>11,8</b>	<b>92,2</b>	<b>27,9</b>
<b>externe Finanzierungsquellen</b>						
Gesellschafter	1.567,4	57,4	1.549,1	55,4	18,3	1,2
Kreditinstitute	655,7	24,0	774,0	27,7	-118,3	-15,3
Mieter	34,0	1,2	29,7	1,1	4,3	14,5
Lieferanten	10,8	0,4	16,3	0,6	-5,5	-33,7
sonstige	38,5	1,4	94,1	3,4	-55,6	-59,1
	<b>2.306,4</b>	<b>84,5</b>	<b>2.463,2</b>	<b>88,2</b>	<b>-156,8</b>	<b>-6,4</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>2.729,3</b>	<b>100,0</b>	<b>2.793,9</b>	<b>100,0</b>	<b>-64,6</b>	<b>-2,3</b>

Die Innenfinanzierungsquote beträgt 15,5 %, die Außenfinanzierungsquote beträgt 84,5 %. Die Bankverbindlichkeiten betreffen ein Immobiliendarlehen, das zurzeit mit 4,36 % verzinst wird. Die Zinsbindung ist bis 2013 vereinbart. Die jährliche Annuität beträgt TEUR 150,7. Das Darlehen soll im Jahr 2016 vollständig getilgt sein.

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

<b>Liquiditätslage</b>	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	T€	T€	T€
flüssige Mittel	217,2	243,6	-26,4
<b>./. kurzfristig verfügbares Kapital</b>	<b>241,0</b>	<b>277,9</b>	<b>-36,9</b>
<b>= Liquidität 1. Grades</b>	<b>-23,8</b>	<b>-34,3</b>	<b>10,5</b>
<b>+ kurzfristige Forderungen</b>	<b>194,0</b>	<b>121,8</b>	<b>72,2</b>
<b>= Liquidität 2. Grades</b>	<b>170,2</b>	<b>87,5</b>	<b>82,7</b>
<b>+ Vorräte</b>	<b>32,0</b>	<b>28,2</b>	<b>3,8</b>
<b>= Liquidität 3. Grades</b>	<b>202,2</b>	<b>115,7</b>	<b>86,5</b>

Die Liquidität 1. bis 3. Grades verbesserte sich im Vorjahresvergleich vor allem durch Steuerrückerstattungen aus der Betriebsprüfung für das Jahr 1999 in Höhe von TEUR 88,5 sowie dem Verkauf eines Grundstückes in der Fontanesiedlung in Hennigsdorf. Die Liquiditätssituation der Gesellschaft hat sich somit mittelfristig weiter entspannt.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war zu jedem Zeitpunkt des Geschäftsjahres 2011 gegeben.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

<b>Kapitalflussrechnung</b>	2011 T€	2010 T€
Jahresergebnis	95,7	163,1
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	20,0	19,8
Buchgewinn/-verluste aus Anlagenabgängen	-59,9	0,0
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	-3,5	-7,3
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,0	-41,9
<b>traditioneller Cashflow nach DVFA/SG</b>	<b>52,3</b>	<b>133,7</b>
Zunahme/Abnahme der Vorräte	-3,8	11,3
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Vermietung	-8,7	11,7
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2,0	-15,8
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Verbundbereich	15,2	15,7
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	90,7	1,9
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	-56,3	-133,4
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-5,5	2,7
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4,2	-7,3
<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>90,1</b>	<b>20,5</b>
Einzahlungen aus Anlagenabgängen	1,8	0,0
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>1,8</b>	<b>0,0</b>
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,0	150,0
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-118,3	-113,3
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-118,3</b>	<b>36,7</b>
	2011 T€	2010 T€
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	90,1	20,5
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	1,8	0,0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-118,3	36,7
<b>Jahres-Cashflow</b>	<b>-26,4</b>	<b>57,2</b>
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	243,6	186,4
<b>Finanzmittelfonds am Jahresende</b>	<b>217,2</b>	<b>243,6</b>

Der Mittelabfluss aus der Verminderung kurzfristiger Rückstellungen in Höhe von TEUR 56 im Wesentlichen für Zahlungen aufgrund der Abrechnung für Ansprüche der Mitarbeiter aus betrieblicher Altersvorsorge der Jahre 1997 bis 2006 konnte durch die Steuerrückerstattung aus der Betriebsprüfung des Jahres 1999 finanziert werden. Es entstand ein positiver Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von TEUR 90. Dieser deckte jedoch nicht ganz die Auszahlung für die Tilgung des Kredites für die Immobilie in Stolpe-Süd.

### Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

Die Lage der Gesellschaft zum Abschlussstichtag und zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts ist dadurch gekennzeichnet, dass mittelfristig (voraussichtlich bis zum Jahre 2014) genügend flüssige Mittel vorhanden sind, um alle Verbindlichkeiten der Gesellschaft abdecken zu können.

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

Vorläufige Feststellungen der Betriebsprüfung wurden bereits im Jahresabschluss 2011 berücksichtigt. Weitere Risiken aus der im Oktober 2010 begonnenen steuerlichen Außenprüfung waren nicht erkennbar. Allerdings ist die Problematik einer möglichen verdeckten Gewinnausschüttung, betreffend das in den Jahren 2005 und 2006 ausgeübte nicht begünstigte Dauerverlustgeschäft „Wirtschaftsförderung“, noch nicht abschließend geklärt.

Die Finanzierung des Kredites zur Immobilie Stolpe-Süd belastet die Liquiditätssituation der WfO erheblich. Allerdings stellt sich der Kapitaldienst dafür voraussichtlich bis zum Jahr 2014 als gesichert dar.

Finanzielle Risiken werden durch die stetige monatliche betriebswirtschaftliche Auswertung und eine kontinuierliche Liquiditätsplanung gemindert.

Grundlage für die Planung 2012 der WfO ist die Vermietung und Verpachtung von Immobilien sowie Tätigkeiten im Bereich Arbeitnehmerüberlassung.

Die Gesellschaft plant für das Jahr 2012 mit einem Jahresüberschuss von TEUR 30 und für das Jahr 2013 mit einem Jahresüberschuss von TEUR 12.

Durch die Finanzierung des Kredites zum Immobilienerwerb Stolpe-Süd bis zum Jahr 2016 befindet sich die Gesellschaft voraussichtlich ab dem Jahr 2015 wieder in einer angespannten Liquiditätssituation. Diese kann auch in den Folgejahren durch Darlehen, Eigenkapitalzuführung und/oder durch Erlöse aus Grundstücksverkäufen gedeckt werden.

Der Zustand des Immobilienbestandes ist als zeitgemäß gut zu bewerten, so dass mittelfristig keine größeren Instandsetzungsmaßnahmen zu erwarten sind.

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

§ 61 Nr. 4 KomHKV	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht § 61 Nr. 4. b. KomHKV entsprechen)	-
b.	Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	-
c.	gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Ausfallbürgschaft: TEUR 2.045 (Sicherung Grundschuldbestellung; genehmigt durch das Ministerium des Innern des Landes Brandenburg am 07.04.1994) Schuldenstand zum 31.12.2011: TEUR 656
d.	sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Oberhavel unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	-

#### 4.3.4 Gesellschaft für Museum und Touristik Mildenberg mbH

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

Sitz:	Ziegelei 10, 16775 Zehdenick
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung und Betreuung des Ziegeleiparks Mildenberg als Museum und Tourismuseinrichtung und die Einbeziehung des Ziegeleiparks in die touristische Entwicklung der Havelregion des Landkreises Oberhavel sowie die Sanierung, Bewirtschaftung und Nutzung von Grundstücksflächen aller Art, mit Ausnahme erlaubnis- oder genehmigungspflichtiger Tätigkeiten.
Gründungsdatum:	09.12.1996
Organe: Geschäftsführung:	Herr Klaus-Peter Fischer
Gesellschafterversammlung:	OHBV mbH

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

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

Gesellschafter	Gesellschaft	Stammkapital/ Grundkapital	Anteil am Stammkapital/ Grundkapital	
GMT mbH				
	FBW Verwaltungs GmbH	25.000 €	50 %	12.500 €
	FBW Flächenbewirtschaftungs GmbH & Co. KG	-119.210,63 €* *	50 %	-59.605,32 €* *

\*nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	47,87 %	38,39 %	40,94 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	88,37 %	79,28 %	87,46 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	192,95 %	224,82 %	119,89 %
Zinsaufwandsquote	3,09 %	0,00 %	0,00 %
Liquidität 3. Grades	681,50 %	524,93 %	288,99 %
Cashflow	20 T€	69 T€	77 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	1,85 %	7,27 %	11,99 %
Umsatz	58.381,65 €	490.315,28 €	143.383,06 €
Jahresüberschuss	6.361,22 €	34.350,10 €	56.398,45 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	0,00 %	7,42 %	10,91 %
Anzahl der Mitarbeiter	0	1	0,75

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

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

Ertragslage	2011		2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	58,4	100,0	490,3	100,0	-431,9	-88,1
Materialaufwand	1,0	1,7	345,3	70,4	-344,3	-99,7
<b>Rohgewinn</b>	<b>57,4</b>	<b>98,3</b>	<b>145,0</b>	<b>29,6</b>	<b>-87,6</b>	<b>-60,4</b>
sonstige Erträge	4,2	7,2	1,9	0,4	2,3	>100,0
<b>Reingewinn</b>	<b>61,6</b>	<b>105,5</b>	<b>146,9</b>	<b>30,0</b>	<b>-85,3</b>	<b>-58,1</b>
Personalaufwand	0,0	0,0	36,4	7,4	-36,4	-100,0
Netto-Abschreibungen	12,3	21,1	12,3	2,5	0,0	0,0
sonstige Steuern	10,5	18,0	3,4	0,7	7,1	>100,0
sonstige Aufwendungen	33,0	56,5	63,4	12,9	-30,4	-47,9
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>55,8</b>	<b>95,5</b>	<b>115,5</b>	<b>23,6</b>	<b>-59,7</b>	<b>-51,7</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>5,8</b>	<b>9,9</b>	<b>31,4</b>	<b>6,4</b>	<b>-25,6</b>	<b>-81,5</b>
Beteiligungserträge	2,4	4,1	0,0	0,0	-0,5	-17,2
Zinserträge	1,8	3,1	2,9	0,6	1,8	-
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,6</b>	<b>1,0</b>	<b>2,9</b>	<b>0,6</b>	<b>-2,3</b>	<b>-79,3</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>6,4</b>	<b>11,0</b>	<b>34,3</b>	<b>7,0</b>	<b>-27,9</b>	<b>-81,3</b>

Die Reduzierung der Umsatzerlöse um TEUR 432 verglichen mit dem Vorjahr ist, zum Großteil darauf zurückzuführen, dass in 2010 Leistungen im Rahmen der Rekultivierung der Deponie Gransee sowie Bauleistungen in Höhe von TEUR 420 ausgeführt wurden. Im Jahr 2011 wurden nur Pflegemaßnahmen für Pflanzarbeiten im Rahmen der Verpflichtung zur Unterhaltspflege der Deponie Mildenberg mit einem Erlös in Höhe von TEUR 9 erbracht. Dem entsprechend reduzierten sich die Materialaufwendungen um TEUR 344. Der Auftrag zur Unterhaltspflege trug durch einen positiven Deckungsbeitrag in Höhe von TEUR 8 zum Jahresüberschuss bei.

Der Jahresüberschuss setzt sich weiterhin aus dem Überschuss aus Betriebspachtvertrag mit der WInTO GmbH in Höhe von TEUR 2, einem Zinsertrag in Höhe von TEUR 2 sowie aus Schrotterlösen in Höhe von TEUR 3 zusammen. Dem stehen Aufwendungen für die Bildung von Steuerrückstellungen und Zinsen für Risiken aus der im Oktober 2010 begonnenen und noch nicht abgeschlossenen Betriebsprüfung der Jahre 2005 bis 2008 in Höhe von TEUR 9 gegenüber.

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

<b>Abgrenzung des Finanzmittelfonds</b>	31.12.2011	31.12.2010
	T€	T€
Guthaben bei Kreditinstituten	1,0	19,4
Tagesgeld über Muttergesellschaft	225,0	140,0
<b>Finanzmittelfonds</b>	<b>226,0</b>	<b>159,4</b>

Danach ergibt die nach Fristigkeit gegliederte Vermögens- und Kapitalstruktur folgendes Bild:

<b>Vermögensstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>langfristig gebundenes Vermögen</b>						
Sachanlagen	197,7	44,7	167,7	35,5	30,0	17,9
Forderungen gegen Beteiligungsunternehmen	13,7	3,1	13,7	2,9	0,0	0,0
	211,4	47,8	181,4	38,4	30,0	16,5
<b>kurzfristig gebundenes Vermögen</b>						
Forderungen Verbundbereich	3,8	0,9	129,4	27,4	-125,6	-97,1
übrige kurzfristige Forderungen	0,3	0,1	2,0	0,4	-1,7	0,0
	4,1	0,9	131,4	27,8	-127,3	-96,9
flüssige Mittel	226,0	51,2	159,4	33,7	66,6	41,8
Rechnungsabgrenzungsposten	0,3	0,1	0,3	0,1	0,0	0,0
	441,8	100,0	472,5	100,0	-30,7	-6,5

Das Vermögen der Gesellschaft besteht im Wesentlichen zu 47,8 % aus langfristig gebundenem Vermögen, zu 51,2 % aus flüssigen Mitteln und zu 0,9 % aus kurzfristigen Forderungen.

<b>Kapitalstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
langfristig verfügbares Kapital						
Gezeichnetes Kapital	26,0	5,9	26,0	5,5	0,0	0,0
Rücklagen	202,7	45,9	202,7	42,9	0,0	0,0
Bilanzgewinn	41,5	9,4	35,1	7,4	6,4	18,2
Sonderposten für Investitionszuschüsse	136,0	30,8	139,7	29,6	-3,7	-2,6
betriebswirtschaftliches Eigenkapital	406,2	91,9	403,5	85,4	2,7	0,7
Rückstellungen	1,8	0,4	4,3	0,9	-2,5	18,2
	408,0	92,3	407,8	86,3	0,2	0,0
kurzfristig verfügbares Kapital						
Rückstellungen	23,0	5,2	18,6	3,9	4,4	23,7
Verbindlichkeiten Verbundbereich	8,5	1,9	32,3	6,8	-23,8	18,2
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2,3	0,5	4,5	1,0	-2,2	-48,9
	33,8	7,7	55,4	11,7	-21,6	-39,0
Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	0,0	9,3	2,0	-9,3	-100,0
	441,8	100,0	472,5	100,0	-30,7	-6,5

Die horizontale Bilanzstruktur zeigt, dass das langfristig verfügbare Kapital von TEUR 408 das langfristig gebundene Kapital von TEUR 211 deckt, der Finanzierungsgrad II (langfristig verfügbares Kapital/langfristig gebundenes Vermögen) beträgt 2 (im Vorjahr 2). Das Unternehmen ist damit fristgerecht finanziert, die Vermögensverhältnisse sind zum Bilanzstichtag geordnet.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

<b>Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
interne Finanzierungsquellen						
Bilanzgewinn	41,5	9,4	35,1	7,4	6,4	18,2
langfristige Rückstellungen	1,8	0,4	4,3	0,9	-2,5	-58,1
	43,3	9,8	39,4	8,3	3,9	9,9
externe Finanzierungsquellen						
Gesellschafter	237,2	53,7	270,3	57,2	-33,1	-12,2
Zuwendungsgeber	136	30,8	139,7	29,6	-3,7	-2,6
Lieferanten	2,3	0,5	3	0,6	-0,7	-23,3
Finanzamt	7,2	1,6	0	0	7,2	18,2
andere	15,8	3,6	20,1	4,3	-4,3	-21,4
	398,5	90,2	433,1	91,7	-34,6	-8,0
	441,8	100,0	472,5	100,0	-30,7	-6,5

Die Innenfinanzierungsquote beträgt 9,8 %, die Außenfinanzierungsquote beträgt 90,2 %.

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

<b>Liquiditätslage</b>	31.12.2011 T€	31.12.2010 T€	Veränderung T€
flüssige Mittel	226,0	159,4	66,6
./. kurzfristig verfügbares Kapital	33,8	55,4	-21,6
= Liquidität 1. Grades	192,2	104,0	88,2
+ kurzfristige Forderungen	4,1	131,4	-127,3
= Liquidität 2. Grades	196,3	235,4	-39,1

Das kurzfristig verfügbare Kapital ist vollständig durch flüssige Mittel gedeckt. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Liquidität 2. Grades um TEUR 39,1 durch Investitionen ins Sachanlagevermögen auf TEUR 196,3 verschlechtert.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

<b>Kapitalflussrechnung</b>	2011 T€	2010 T€
Jahresergebnis	6,4	34,3
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	16,0	16,0
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	-2,5	2,9
sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-3,7	15,8
Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,1	0,0
<b>traditioneller Cashflow nach DVFA/SG (Deutsche Vereinigung für Finanzanalyse und Asset Management)</b>	<b>16,3</b>	<b>69,0</b>
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,8	-0,9
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Verbundbereich	101,8	-24,1
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,9	-1,0
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	4,4	8,7
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-0,8	-0,8
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-10,8	-7,8
<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>112,6</b>	<b>43,1</b>
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	2,3	0,0
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-48,3	-4,8
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-46,0</b>	<b>-4,8</b>
	2011 T€	2010 T€
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	112,6	43,1
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-46,0	-4,8
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	-56,4
<b>Jahres-Cashflow</b>	<b>66,6</b>	<b>-18,1</b>
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	159,4	177,5
<b>Finanzmittelfonds am Jahresende</b>	<b>226,0</b>	<b>159,4</b>

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit verbesserte sich vor allem durch die Zahlung von Forderungen aus dem Vorjahr im Wesentlichen aus dem Auftrag zur Rekultivierung und Bauleistungen. Die Kapitalflussrechnung zeigt, dass die Investition in Sachanlagegüter in Höhe von TEUR 48,3 aus dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit finanziert wurde.

### Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

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

Ziel des Finanzmanagements der Gesellschaft ist, über genügend liquide Mittel zu verfügen, um sie gegebenenfalls für notwendige Investitionen in den Ziegeleipark oder zur Abfederung von Liquiditätsrisiken aus Beteiligungen an der FBW im Unternehmen einsetzen zu können.

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

Die Gesellschaft hat ihren Betrieb mit Wirkung ab dem 01.07.2007 an die WInTO GmbH verpachtet. Der Betriebspachtvertrag sieht eine angemessene Gewinnmarge für die Gesellschaft vor. Solange die Pachteinahmen gezahlt werden, ist der Fortbestand des Unternehmens gesichert. Besondere Bedeutung haben dabei die Zuschüsse des Landkreises Oberhavel für den Betrieb der WInTO GmbH, die in der geplanten Höhe zur Verfügung stehen müssen.

Aus den Leistungen im Zusammenhang mit der Rekultivierung von Deponien und anderen Bauleistungen bestehen noch Gewährleistungsverpflichtungen bis Ende 2015. Konkrete Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

Die derzeitigen Risiken für die GMT bestehen in der Werthaltigkeit der Beteiligung in Höhe von TEUR 13,7 und im Rückzahlungsrisiko für die geplante Darlehensvergabe in Höhe von bis zu TEUR 120,0. Sollte die geplante Fortführung der FBW nicht realisiert werden, wären die Beteiligung und der Kredit abzuwerten. Eine Bestandsgefährdung für die GMT besteht dadurch nicht.

Vorläufige Feststellungen der Betriebsprüfung wurden bereits im Jahresabschluss 2011 berücksichtigt. Weitere Risiken aus der im Oktober 2010 begonnenen steuerlichen Außenprüfung sind derzeit nicht erkennbar.

Finanzielle Risiken werden durch die stetige monatliche betriebswirtschaftliche Auswertung und eine kontinuierliche Liquiditätsplanung gemindert.

Grundlage für die Planung 2012 und 2013 der GMT ist die Verpachtung des Ziegeleiparks Mildenberg mit einem jährlichen Gewinn von je ca. TEUR 3,0.

Geschäftschancen liegen derzeit in der möglichen Ausführung von Leistungen für die Rekultivierung der Deponie Germendorf. Da eine Quantifizierung der Geschäftschancen gegenwärtig schwer möglich ist, wurden diese nicht in die Planung mit einbezogen.

#### 4.3.4.1 FBW Verwaltungs GmbH

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

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

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

1. Gesellschafter der FBW GmbH sind zu je 50 % Frau Jutta Grunske und die GMT mbH.
2. Die FBW GmbH ist an keinen weiteren Unternehmen beteiligt. Sie ist persönlich haftende Gesellschafterin der FBW GmbH & Co. KG.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	-	-	42,02%
Eigenkapitalquote	38,78%	-53,98%	57,20%
(ohne SoPo)			
nicht durch Eigenkapital	-	29.817,08 €	-
gedeckter Fehlbetrag			
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	-	-	143,00%
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	100,00%	100,00%	145,27%
Cashflow	36 T€	-58 T€	1 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	225,04%	-103,27%	2,26%
Umsatz	-	-	-
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	36.031,17 €	-57.043,50 €	1.073,98 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Ertragslage 2010 stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Ertragslage	2011		2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
sonstige betriebliche Erträge	53,7	100,0	103,6	100,0	-49,9	-48,2
Personalaufwand	50,1	93,3	100,0	96,5	-49,9	-49,9
sonstige Aufwendungen	3,6	6,7	41,6	40,2	-38,0	-91,3
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>53,7</b>	<b>100,0</b>	<b>141,6</b>	<b>136,7</b>	<b>-87,9</b>	<b>-62,1</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-38,0</b>	<b>-36,7</b>	<b>38,0</b>	<b>-100,0</b>
Beteiligungserträge	0,3	0,6	0,3	0,3	0,0	0,0
Zinserträge	1,0	1,9	1,0	1,0	0,0	0,0
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,0	0,0	20,0	19,3	-20,0	-100,0
<b>Finanzergebnis</b>	<b>1,3</b>	<b>2,4</b>	<b>-18,7</b>	<b>-18,1</b>	<b>20,0</b>	<b>&lt;100,0</b>
außerordentliches Ergebnis	35,0	65,2	0,0	0,0	35,0	-
Ergebnis vor Ertragsteuern	36,3	67,6	-56,7	-54,7	93,0	<100,0
Ertragsteuern	0,3	0,6	0,3	0,3	0,0	0,0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>36,0</b>	<b>67,0</b>	<b>-57,0</b>	<b>-55,0</b>	<b>93,0</b>	<b>&lt;100,0</b>

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

Aufgrund der wirtschaftlich schwierigen Situation hat ein Gesellschafter mit Datum vom 19.04.2011 auf Forderungen gegen die GmbH in Höhe von TEUR 35 verzichtet, woraus sich auch das außerordentliche Ergebnis erklärt. Zusätzlich erhält die GmbH eine Haftungsvergütung von der FBW KG in Höhe von TEUR 0,3, die als Beteiligungsertrag gezeigt wird.

Insgesamt ist ein positives Jahresergebnis in Höhe von TEUR 36 entstanden.

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

Vermögensstruktur	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
langfristig gebundenes Vermögen						
Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
kurzfristig gebundenes Vermögen						
kurzfristige Forderungen	12,8	80,0	25,4	100,0	-12,6	-49,6
flüssige Mittel	3,2	20,0	0,0	0,0	3,2	0,0
	<b>16,0</b>	<b>100,0</b>	<b>25,4</b>	<b>100,0</b>	<b>-9,4</b>	<b>-37,0</b>

Die kurzfristigen Forderungen bestanden gegen die FBW KG.

<b>Kapitalstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
langfristig verfügbares Kapital						
Gezeichnetes Kapital	25,0	156,3	25,0	98,4	0,0	0,0
Bilanzgewinn	-18,8	-117,5	-54,8	-215,7	36,0	-65,7
Eigenkapital	6,2	38,8	-29,8	-117,3	36,0	-120,8
kurzfristig verfügbares Kapital						
Rückstellungen	3,1	19,4	4,8	18,9	-1,7	-35,4
kurzfristige Verbindlichkeiten	6,7	41,9	50,4	198,4	-43,7	-86,7
	9,8	61,3	55,2	217,3	-45,4	-82,2
	16,0	100,0	25,4	100,0	-9,4	-37,0

Die Gesellschaft war zum 31.12.2010 mit TEUR 30 bilanziell überschuldet. Zur Beseitigung der Überschuldung hat daher ein Gesellschafter mit Datum vom 19.04.2011 auf Forderungen gegen die GmbH in Höhe von TEUR 35 gegen Besserschein verzichtet.

Dadurch liegt zum 31.12.2011 keine bilanzielle Überschuldung mehr vor. Die Kapitalstruktur zum 31.12.2011 weist eine Eigenkapitalquote von 38,8 % auf.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

<b>Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
externe Finanzierungsquellen						
Gesellschafter	6,2	38,8	0,0	0,0	6,2	-
kurzfristige Rückstellungen	3,1	19,4	4,8	8,7	-1,7	-35,4
Lieferanten, Mitarbeiter, Finanzamt u.a.	6,7	41,9	50,4	91,3	-43,7	-86,7
	16,0	100,0	55,2	100,0	-39,2	-71,0

Die Innenfinanzierungsquote beträgt 0 %, die Außenfinanzierungsquote 100 %.

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

<b>Liquiditätslage</b>	31.12.2011	31.12.2010	Veränderung
	T€	T€	T€
flüssige Mittel	3,2	0,0	3,2
./. kurzfristig verfügbares Kapital	9,8	55,2	-45,4
= Liquidität 1. Grades	-6,6	-55,2	48,6
+ kurzfristige Forderungen	12,8	25,4	-12,6
= Liquidität 2. Grades	6,2	-29,8	36,0

Die Liquidität 2. Grades hat sich vor allem durch den Forderungsverzicht zum Geschäftsführergehalt um TEUR 36,0 auf TEUR 6,2 verbessert.

Im Geschäftsjahr war die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft jederzeit gewährleistet.

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

<b>Kapitalflussrechnung</b>	2011	2010
	T€	T€
Jahresergebnis	36,0	-57,0
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen		
sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge	-35,0	20,0
<b>traditioneller Cashflow nach DVFA/SG</b>	<b>1,0</b>	<b>-38,4</b>
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	14,7	-7,7
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,0	0,0
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	-1,7	2,2
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,4	0,0
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-11,2	34,1
<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>3,2</b>	<b>-9,8</b>
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	2011	2010
	T€	T€
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	3,2	-9,8
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0,0	0,0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0
<b>Jahres-Cashflow</b>	<b>3,2</b>	<b>-9,8</b>
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	0,0	9,8
<b>Finanzmittelfonds am Jahresende</b>	<b>3,2</b>	<b>0,0</b>

Durch das positive Jahresergebnis und den positiven Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit konnte zum Jahresende ein Bestand an flüssigen Mitteln in Höhe von TEUR 3 aufgebaut werden.

### Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

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

Ziel des Finanzmanagements der Gesellschaft ist die Erhaltung der Zahlungsfähigkeit der GmbH.

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

Das einzige bedeutsame Risiko der Gesellschaft besteht darin, dass ihre Kosten nicht mehr durch die FBW KG gedeckt werden können.

Die FBW KG ist wegen einer Entsorgungsverpflichtung für fremde Ersatzbrennstoffe und der Tatsache, dass auf Grund der gegenwärtigen Marktsituation die Einlagerung von Ersatzbrennstoffen stark rückläufig ist, in einer schwierigen wirtschaftlichen Situation. Jedoch besteht für die FBW KG für die Jahre 2012 und 2013 unter bestimmten Annahmen eine positive Fortführungsprognose, so dass die GmbH für diese Jahre von einem leicht positiven Ergebnis ausgeht.

Bei einer Insolvenz der FBW KG ist eine Folgeinsolvenz der FBW GmbH unvermeidlich.

#### 4.3.4.2 FBW Flächenbewirtschaftungs GmbH & Co. KG

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

Sitz:	Veltener Straße 32, 16515 Oranienburg OT Germendorf
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Sanierung, die Bewirtschaftung und die Nutzung von Grundstücken aller Art, ferner alle unternehmerischen Zwecke, die der Abfallwirtschaft dienen.
Gründungsdatum:	09.11.2007
Organe:	
Geschäftsführung:	Frau Ive Heindrich-Grunske (vormals Nimtz) Herr Rainer Voß
Gesellschafterversammlung:	Frau Jutta Grunske, GMT mbH

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

1. Gesellschafter der FBW Flächenbewirtschaftungs GmbH & Co. KG sind zu je 50 % Frau Jutta Grunske und die GMT mbH.
2. Die FBW KG ist an keinen weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	16,31%	24,58%	29,20%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	-17,17%	-48,61%	0,64%
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	119.210,63 €	317.652,82 €	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	66,64%	48,46%	68,82%
Zinsaufwandsquote	0,79%	0,36%	0,17%
Liquidität 3. Grades	76,18%	41,28%	121,39%
Cashflow	203 T€	-312 T€	17 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	29,05%	-48,48%	4,98 %
Umsatz	411.675,53 €	794.351,11 €	610.586,13 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	198.442,19 €	-319.652,82 €	14.604,56 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-

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

Über einen bereits bestehenden mehrjährigen Einlagervertrag hinaus konnten keine weiteren längerfristigen Zwischenlagerverträge abgeschlossen werden. Das Lager wurde ganzjährig vom Vertragskunden zur Mengensteuerung bei Revisionen und Reparaturen genutzt. Nur so war er in der Lage, die sich verknappenden Mengen auch später tatsächlich selbst zu nutzen.

Ein weiterer Kunde nutzt zumeist kurzfristig und ohne festen Einlagervertrag unser Zwischenlager zur Optimierung seiner Logistik, da er selbst nicht über ausreichende Lagerflächen an seinen Produktionsstandorten verfügt. Besonders vor hohen Feiertagen reichen seine eigenen Lagerkapazitäten an den Produktionsstätten nicht aus und erfordern diese Maßnahme. Ebenso werden Teile seiner Produktionsmenge bei uns eingelagert, wenn sein Abnehmer, ein großes Kohlekraftwerk, mit EBS-Mitverbrennung, seine Feuerungsleistungen zu Gunsten alternativer Energieerzeuger reduzieren muss, in Revision geht oder außerplanmäßige Reparaturen anfallen.

Im laufenden Geschäftsjahr wurde begonnen, die eingelagerten Mengen eines insolventen Kunden auszulagern. Dieser Prozess dauerte bis 02/2012 an.

Über den Brennstoffmarkt kann aktuell eingeschätzt werden, dass die Verbrennungskapazitäten in der Region Berlin/Brandenburg und den angrenzenden Bundesländern bereits das ESB-Aufkommen übersteigt. Dies führte im Geschäftsjahr zu einer deutlichen Reduzierung der Verbrennungspreise. Die für diesen Zweck errichteten Kraftwerke arbeiten mit immer geringer werdenden Gewinnen und versuchen deshalb die Kosten, auch für eine Zwischenlagerung von Ersatzbrennstoffen, zu reduzieren. Zwangsläufig führte dies im Geschäftsjahr 2011 zu deutlich geringerer Ausnutzung der Zwischenlagerkapazitäten. Auch nach Einschätzung namhafter Kraftwerksbetreiber wird sich diese Entwicklung in naher Zukunft fortsetzen.

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

Ertragslage	2011		2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	411,7	100,0	794,4	100,0	-382,7	-48,2
Materialaufwand	319,2	77,5	450,1	56,7	-130,9	-29,1
<b>Rohgewinn</b>	<b>92,5</b>	<b>22,5</b>	<b>344,3</b>	<b>43,3</b>	<b>-251,8</b>	<b>-73,1</b>
sonstige Erträge	2,6	0,6	1,5	0,2	1,1	73,3
<b>Reingewinn</b>	<b>95,1</b>	<b>23,1</b>	<b>345,8</b>	<b>43,5</b>	<b>-250,7</b>	<b>-72,5</b>
Abschreibungen	4,6	1,1	9,1	1,1	-4,5	-49,5
Geschäftsführungsaufwand	52,2	12,7	102,2	12,9	-50,0	-48,9
Pachtaufwand	80,0	19,4	120,0	15,1	-40,0	-33,3
sonstige Aufwendungen	23,0	5,6	28,5	3,6	-5,5	-19,3
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>159,8</b>	<b>38,8</b>	<b>259,8</b>	<b>32,7</b>	<b>-100,0</b>	<b>-38,5</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-64,7</b>	<b>-15,7</b>	<b>86,0</b>	<b>10,8</b>	<b>-150,7</b>	<b>&lt;100,0</b>
Finanzergebnis	-3,3	-0,8	-2,9	-0,4	-0,4	13,8
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-68,0</b>	<b>-16,5</b>	<b>83,1</b>	<b>10,5</b>	<b>-151,1</b>	<b>&lt;100,0</b>
Erträge aus der Auflösung der Entsorgungsrückstellung GEAB	164,7	40,0	0,0	0,0	164,7	-
Erträge aus Forderungsverzichten	105,0	25,5	0,0	0,0	105,0	-
unübliche Abschreibungen auf Forderungen	0,0	0,0	-102,8	-12,9	102,8	-100,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	-300,0	-37,8	300,0	-100,0
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>269,7</b>	<b>65,5</b>	<b>-402,8</b>	<b>-50,7</b>	<b>672,5</b>	<b>&lt;100,0</b>
<b>Ergebnis vor Ertragsteuern</b>	<b>201,7</b>	<b>49,0</b>	<b>-319,7</b>	<b>-40,2</b>	<b>521,4</b>	<b>&lt;100,0</b>
Gewerbesteuer	3,3	0,8	0,0	0,0	3,3	-
<b>Jahresergebnis</b>	<b>198,4</b>	<b>48,2</b>	<b>-319,7</b>	<b>-40,2</b>	<b>518,1</b>	<b>&lt;100,0</b>

Der Umsatz reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um 48,2 % auf TEUR 412 und blieb damit hinter den Erwartungen zurück, da keine neuen Lagerverträge abgeschlossen werden konnten.

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

Der Rohgewinn von TEUR 93 zeigt damit im Wesentlichen die Erträge der Gesellschaft aus der reinen Lagerung der Ersatzbrennstoffe.

Bei Betriebsaufwendungen in Höhe von TEUR 160 entstand ein negatives Betriebsergebnis von TEUR 65, was einer negativen Umsatzrentabilität von 15,7 % (Vorjahr 10,8 %) entspricht. Im Vergleich zu 2010 verschlechterte sich das Betriebsergebnis um TEUR 151.

Durch die Zahlungsunfähigkeit und Eröffnung des Insolvenzverfahrens eines Kunden im Jahr 2010 wurden für außerordentliche Aufwendungen für Entsorgungsleistungen der eingelagerten

Ersatzbrennstoffe dieses Kunden Entsorgungskosten im Worst-Case-Fall von TEUR 600 ermittelt und im Jahresabschluss 2010 eingestellt. Da bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2010 TEUR 300 aus Bürgschaften für die Entsorgung der Ersatzbrennstoffballen des jetzt insolventen Unternehmens an die FBW Flächenbewirtschaftungs GmbH & Co. KG ausgezahlt wurden, erfolgte für die verbleibenden Entsorgungskosten von TEUR 300 im Jahr 2010 eine Rückstellungsbuchung unter Berücksichtigung des maximalen Risikos.

Die Auszahlung einer weiteren Bürgschaft im Jahr 2011 in Höhe von TEUR 75 und die Reduzierung der geschätzten Entsorgungskosten um TEUR 90 auf ca. TEUR 510 führten in 2011 zu außer-ordentlichen Erträgen von TEUR 165.

Weitere außerordentliche Erträge von TEUR 105 resultieren aus Forderungsverzichten gegen Besserungsschein eines Gesellschafters und eines Nichtgesellschafters im Jahr 2011 zur Abstützung der Fortführung der Gesellschaft.

Insgesamt entstand dadurch ein außerordentliches Ergebnis von TEUR 270.

Die Gesellschaft schließt das Jahr 2011 aufgrund o. g. außerordentlicher Vorgänge mit einem positiven Ergebnis in Höhe von TEUR 198 ab.

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

<b>Vermögensstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
langfristig gebundenes Vermögen						
Sachanlagen	93,8	16,3	82,5	24,6	11,3	13,7
kurzfristig gebundenes Vermögen						
kurzfristige Forderungen	100,8	17,5	68,4	20,4	32,4	47,4
flüssige Mittel	380,5	66,2	184,9	55,1	195,6	>100,0
bilanzielle Überschuldung	119,2	20,7	317,7	94,6	-198,5	-62,5
	694,3	120,7	653,5	194,6	40,8	6,2

Die Anlagenintensität beträgt zum 31.12.2011 16,3 %. Das Vermögen der Gesellschaft besteht am Jahresende 2011 zu 66,2 % aus flüssigen Mitteln.

Die Gesellschaft ist zum Abschlussstichtag 31.12.2011 mit TEUR 119 bilanziell überschuldet.

<b>Kapitalstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
langfristig verfügbares Kapital						
bilanzielles Eigenkapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Rückstellungen	0,5	0,1	0,5	0,1	0,0	0,0
Verbindlichkeiten Gesellschafter	62,0	8,9	39,0	6,0	23,0	59,0
	62,5	9,0	39,5	6,0	23,0	58,2
kurzfristig verfügbares Kapital						
Rückstellungen	366,9	52,8	338,1	51,7	28,8	8,5
Verbindlichkeiten Gesellschafter	12,7	1,8	83,4	12,8	-70,7	-84,8
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	234,4	33,8	141,5	21,7	92,9	65,7
	614,0	88,4	563,0	86,2	51,0	9,1
Rechnungsabgrenzungsposten	17,8	2,6	51,0	7,8	-33,2	-65,1
	694,3	100,0	653,5	100,0	40,8	6,2

Bilanzielles Eigenkapital war am Abschlussstichtag 2011 nicht mehr vorhanden.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

<b>Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
langfristig verfügbares Kapital						
bilanzielles Eigenkapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Rückstellungen	0,5	0,1	0,5	0,1	0,0	0,0
Verbindlichkeiten Gesellschafter	62,0	8,9	39,0	6,0	23,0	59,0
	62,5	9,0	39,5	6,0	23,0	58,2
kurzfristig verfügbares Kapital						
Rückstellungen	366,9	52,8	338,1	51,7	28,8	8,5
Verbindlichkeiten Gesellschafter	12,7	1,8	83,4	12,8	-70,7	-84,8
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	234,4	33,8	141,5	21,7	92,9	65,7
	614,0	88,4	563,0	86,2	51,0	9,1
Rechnungsabgrenzungsposten	17,8	2,6	51,0	7,8	-33,2	-65,1
	694,3	100,0	653,5	100,0	40,8	6,2

Die Innenfinanzierungsquote ist mit 0,1 % sehr gering.

Die Liquiditätslage stellt sich wie folgt dar:

<b>Liquiditätslage</b>	31.12.2011 T€	31.12.2010 T€	Veränderung T€
flüssige Mittel	380,5	184,9	195,6
./. kurzfristig verfügbares Kapital	614,0	563,0	51,0
= Liquidität 1. Grades	-233,5	-378,1	144,6
+ kurzfristige Forderungen	100,8	68,4	32,4
= Liquidität 2. Grades	-132,7	-309,7	177,0

Die Liquidität 2. Grades verbesserte sich zum Abschlussstichtag um TEUR 177,0 auf TEUR -132,7. Diese ergibt sich vor allem durch die Reduzierung des geschätzten Aufwandes aufgrund der Entsorgungsverpflichtung für eingelagerte Ersatzbrennstoffballen in Folge der Insolvenz eines Kunden, durch Auszahlung einer Bürgschaft in Höhe von TEUR 75,0 und durch Forderungsverzichte in Höhe von TEUR 105,0.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war zu jedem Zeitpunkt des Geschäftsjahres 2011 gegeben.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch die nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

<b>Kapitalflussrechnung</b>	2011 T€	2010 T€
Jahresergebnis	198,4	-319,7
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	4,6	9,1
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	0,0	-1,6
sonstige nicht zahlungswirksame Erträge/Aufwendungen	-269,7	0,0
<b>traditioneller Cashflow nach DVFA/SG</b>	<b>-66,7</b>	<b>-312,2</b>
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-8,0	14,8
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Gesellschafterbereich	-14,7	45,7
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-22,5	-10,1
Einzahlungen aus der Bürgschaft der R+V-Versicherung für GEAB	375,0	0,0
Inanspruchnahme der Rückstellung Entsorgung EBS von GEAB	-170,3	0,0
Zunahme/Abnahme übriger kurzfristiger Rückstellungen	-23,1	297,7
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	166,9	12,6
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-37,1	-12,8
<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>199,5</b>	<b>35,7</b>
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-3,9</b>	<b>0,0</b>
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	2011 T€	2010 T€
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	199,5	35,7
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-3,9	0,0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0
<b>Jahres-Cashflow</b>	<b>195,6</b>	<b>35,7</b>
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	184,9	149,2
<b>Finanzmittelfonds am Jahresende</b>	<b>380,5</b>	<b>184,9</b>

Der traditionelle Cashflow beträgt im Geschäftsjahr TEUR -66,7. Der Grund liegt darin, dass sich das positive Jahresergebnis ausschließlich durch nicht zahlungswirksame außerordentliche Erträge aus Auflösung von Rückstellungen für die außerordentlichen Belastungen für die Entsorgungsverpflichtungen von Ersatzbrennstoffballen des insolvent gegangenen Kunden und Forderungsverzichten von TEUR 269,7 ergibt, während die operative Tätigkeit mit einem Verlust schloss. Durch die Auszahlungen von Bürgschaften für die o. g. Entsorgungsverpflichtungen von TEUR 375,0 ergab sich ein positiver Jahres-Cashflow von TEUR 195,6 jedoch nur, weil der überwiegende Teil der Entsorgungsverpflichtung erst im Jahr 2012 zu Auszahlungen führen wird. Der Finanzmittelfonds am 31.12.2011 beträgt TEUR 380,5.

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

Die gemäß Ordnungsverfügung des Landesamtes für Umwelt, Gesundheit und Verbraucherschutz im Land Brandenburg erlassene Anordnung, die überlagerten Ersatzbrennstoffballen eines insolventen Kunden bis zum 30.12.2011 zu entsorgen, konnte nur teilweise realisiert werden, da das mit Abnahme beauftragte Unternehmen seine Leistungen nicht in vollem Umfang erfüllte. Im September des Jahres 2011 konnte ein Entsorgungsvertrag mit einem anderen Unternehmen geschlossen werden, das die hinreichende Gewähr bot, die restlichen Mengen im Zeitraum 12/2011 bis 02/2012 in seinen eigenen Entsorgungslagern zu verwerten. Die Auslagerungen wurden am 24.02.2012 abgeschlossen. Eine im Zusammenhang mit der Nichteinhaltung der Auslagerungsfrist aus der Ordnungsverfügung angedrohte Zwangsgeldfestsetzung in Höhe von TEUR 20, wenn die Restmenge nicht bis 29.02.2012 ausgelagert ist, hat sich damit erledigt.

Da durch das Überangebot von Verbrennungsanlagen und der damit einhergehende Preisverfall der Ersatzbrennstoffe eine unsichere Marktsituation entstanden ist, gehen die Einlagerungen perspektivisch zurück. Eine Lagerung bis zu einem Jahr, wie sie genehmigungsrechtlich für den Standort erteilt wurde, wirkt sich als zusätzlicher Hemmnisfaktor aus, da eine bedarfsgerechte Lagerabforderung erschwert wird. Die derzeitige wirtschaftliche Tätigkeit der Gesellschaft ist aber vollinhaltlich auf die Lagerung ausgerichtet. Dieser Schwerpunkt ist im Rahmen der bestehenden Erlaubnis zukünftig allein nicht wirtschaftlich zu betreiben. Die Gesellschafter sollten möglicher Weise auch über Beteiligungen neuer Gesellschafter neue Nutzungskonzepte einbringen, die langfristig einen positiven Geschäftsverlauf ermöglichen und dauerhaft garantieren. In jedem Fall sollte eine Genehmigung für bis zu dreijähriger Lagerverweildauer beantragt werden.

#### 4.3.5 Oberhavel Verkehrsgesellschaft mbH

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

Sitz:	Annahofer Straße 1a, 16515 Oranienburg
Gegenstand des Unternehmens:	Die Gesellschaft erbringt Personenbeförderungsleistungen im ÖPNV im Landkreis Oberhavel und Berlin.
Gründungsdatum:	27.03.1992
Organe: Geschäftsführung:	Herr Klaus-Detlef Hornke (bis 31.12.2011) Herr Klaus-Peter Fischer (ab 01.12.2011)
Gesellschafterversammlung:	OHBV mbH

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

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	81,83 %	78,32 %	79,60 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	24,83 %	23,64 %	28,96 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	77,82 %	77,09 %	91,87 %
Zinsaufwandsquote	0,25 %	0,17 %	0,20 %
Liquidität 3. Grades	46,62 %	79,81 %	137,56 %
Cashflow	1.314 T€	553 T€	1.691 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	2,69 %	5,11 %	0,11 %
Umsatz	12.840.838,17 €	12.252.122,88 €	5.603.552,70 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	253.925,23 €	497.065,79 €	-
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	34,69 %	36,00 %	70,89 %
Anzahl der Mitarbeiter	131	126	110

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

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

Ertragslage	2011		2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	12.855,2	100,0	12.252,1	100,0	603,1	4,9
Materialaufwand	4.785,2	37,3	4.498,5	36,7	286,7	6,4
<b>Rohgewinn</b>	<b>8.007,0</b>	<b>64,0</b>	<b>7.753,6</b>	<b>63,3</b>	<b>316,4</b>	<b>4,1</b>
sonstige Erträge	750,1	5,8	1.317,5	10,8	-567,4	-43,1
<b>Reingewinn</b>	<b>8.820,1</b>	<b>68,7</b>	<b>9.071,1</b>	<b>74,0</b>	<b>-251,0</b>	<b>-2,8</b>
Personalaufwand	4.454,5	34,7	4.411,0	36,0	43,5	1,0
Netto-Abschreibungen	1.108,3	8,6	976,9	8,0	131,4	13,5
sonstige Aufwendungen	3.011,1	23,4	3.106,7	25,4	-95,6	-3,1
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>8.573,9</b>	<b>66,8</b>	<b>8.494,6</b>	<b>69,3</b>	<b>79,3</b>	<b>0,9</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>246,2</b>	<b>1,9</b>	<b>576,5</b>	<b>4,7</b>	<b>-330,3</b>	<b>-57,8</b>
Finanzerträge	50,3	0,4	45,3	0,4	5,0	11,0
Finanzaufwendungen	42,6	0,3	20,4	0,2	22,2	>100,0
<b>Finanzergebnis</b>	<b>7,7</b>	<b>0,1</b>	<b>24,9</b>	<b>0,2</b>	<b>-17,2</b>	<b>-69,1</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>253,9</b>	<b>2,0</b>	<b>601,4</b>	<b>4,9</b>	<b>-347,5</b>	<b>-57,8</b>
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-104,3</b>	<b>-0,9</b>	<b>104,3</b>	<b>0,0</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>253,9</b>	<b>2,0</b>	<b>497,1</b>	<b>4,1</b>	<b>-243,2</b>	<b>-48,9</b>

Trotz einer verbundweiten Tarifierhöhung von ca. 2,8 % entwickelten sich die Fahrgeldeinnahmen im Vergleich zum Vorjahr leicht negativ (-0,7 %). Die Mindereinnahmen entstanden im Bartarif. Ursachen hierfür waren geringere Umsätze der Agenturen sowie das eingeschränkte Leistungsangebot der S-Bahn GmbH und die damit verbundenen Kompensationsleistungen.

Der Ausgleichsbetrag auf der Grundlage des Verkehrsvertrages erhöhte sich zum Vorjahr um TEUR 1.022,6. Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass nicht geplante Erträge aus Auflösungen von Rückstellungen im Zusammenhang mit dem Einnahmeverteilungsvertrag VBB in Höhe von TEUR 802,0 zur Reduzierung des Ausgleichsbetrages 2010 führten. Der geplante Ausgleichsbetrag konnte trotz zusätzlicher Leistungen im Linienverkehr um TEUR 131,3 unterschritten werden. Durch Akquise von Verkehrsleistungen außerhalb des Verkehrsvertrages in Höhe von TEUR 1.417,7 zum Planansatz konnten zusätzliche Deckungsbeiträge erwirtschaftet werden.

Die Zuwendungen für Verkehrsleistungen stiegen zum Vorjahr durch die Erhöhung des Finanzierungsbetrages gemäß § 10 Abs. 2 ÖPNV-Gesetz des Landes Brandenburg um TEUR 120,8 zum Vorjahr durch Verbesserung von verteilungsspezifischen Kennziffern der OVG (Fahrplankilometer und Beförderungsfälle) sowie durch höhere Erträge aus dem ehemals freigestellten Schülerverkehr von TEUR 85 zum Vorjahr (TEUR 125,5 zum Plan) sowie durch zusätzliche Leistungen für Städte und Gemeinden in Höhe von TEUR 127,8 im Vergleich zu 2010 (TEUR 173,0 zum Plan).

Die Leistungen des Vorjahres im Schienenersatzverkehr konnten allerdings nicht ganz erreicht werden und reduzierten sich um TEUR 231,9. Die sonstigen betrieblichen Erträge reduzierten sich zum Vorjahr vor allem auf Grund der bereits genannten Auflösung von Rückstellungen im Rahmen der Einnahmeverteilung VBB im Jahr 2010.

Die erhöhten Abschreibungen zum Vorjahr ergeben sich durch die Businvestitionen und entsprechen dem Planansatz.

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

<b>Abgrenzung des Finanzmittelfonds</b>	31.12.2011	31.12.2010
	T€	T€
Guthaben bei Kreditinstituten	107,6	289,4
Tagesgeld über Muttergesellschaft (Forderungen gegen verbundene Unternehmen)	380,0	480,0
<b>Finanzmittelfonds</b>	<b>487,6</b>	<b>769,4</b>

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

<b>Vermögensstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>langfristig gebundenes Vermögen</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	106,3	1,0	191,0	1,9	-84,7	-44,3
Sachanlagen	8.723,9	81,8	7.703,6	76,1	1.020,3	13,2
Finanzanlagen	25,0	0,2	35,0	0,3	-10,0	-28,6
langfristige Forderungen	215,5	2,0	215,5	2,1	0,0	0,0
	9.070,7	85,1	8.145,1	80,4	925,6	11,4
<b>kurzfristig gebundenes Vermögen</b>						
Vorräte	299,4	2,8	339,4	3,4	-40,0	-11,8
Forderungen Verbundbereich	265,8	2,5	223,1	2,2	42,7	19,1
übrige kurzfristige Forderungen	536,5	5,0	640,6	6,3	-104,1	-16,3
	1.101,7	10,3	1.203,1	11,9	-101,4	-8,4
flüssige Mittel	487,6	4,6	769,4	7,6	-281,8	-36,6
Rechnungsabgrenzungsposten	0,5	0,0	7,0	0,1	-6,5	-92,9
	10.660,5	100,0	10.124,6	100,0	535,9	5,3

Das Vermögen der Gesellschaft besteht überwiegend (85,1%) aus langfristig gebundenem Vermögen, zu 10,3 % aus kurzfristig gebundenem Vermögen und zu 4,6 % aus flüssigen Mitteln. Wertmäßig ist es geprägt durch das Anlagevermögen von Werkstatt- und Betriebsdienstgebäude sowie den Bestand an Bussen.

Kapitalstruktur	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
langfristig verfügbares Kapital						
Gezeichnetes Kapital	51,5	0,5	51,5	0,5	0,0	0,0
Rücklagen	1.849,5	17,3	1.849,5	18,3	0,0	0,0
Bilanzergebnis	746,1	7,0	492,2	4,9	253,9	51,6
bilanzielles Eigenkapital	2.647,1	24,8	2.393,2	23,6	253,9	10,6
Sonderposten	2.309,6	21,7	2.807,7	27,7	-498,1	-17,7
betriebswirtschaftliches Eigenkapital	4.956,7	46,5	5.200,9	51,4	-244,2	-4,7
Bankverbindlichkeiten	864,4	8,1	912,2	9,0	-47,8	-5,2
Rückstellungen	967,6	9,1	0,0	0,0	967,6	0,0
	6.788,7	63,7	6.113,1	60,4	675,6	11,1
kurzfristig verfügbares Kapital						
Rückstellungen	1.014,7	9,5	855,8	8,5	158,9	18,6
Bankverbindlichkeiten	126,2	1,2	0,0	0,0	126,2	0,0
Verbindlichkeiten Verbundbereich	121,4	1,1	147,1	1,5	-25,7	-17,5
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	1.259,1	11,8	1.738,7	17,2	-479,6	-27,6
	2.521,4	23,7	2.741,6	27,1	-220,2	-8,0
Rechnungsabgrenzungsposten	1.350,4	12,7	1.269,9	12,5	80,5	6,3
	10.660,5	100,0	10.124,6	100,0	535,9	5,3

Die Kapitalstruktur weist eine bilanzielle Eigenkapitalquote von 24,8 % und eine betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote (bilanzielles Eigenkapital zuzüglich Sonderposten) von 46,5 % aus. Da wegen hoher steuerlicher Verlustvorträge nicht mit einer steuerlichen Belastung aus dem Verbrauch bzw. der Auflösung der Sonderposten zu rechnen ist, werden sie vollständig dem langfristig verfügbaren Kapital zugerechnet.

Die kurzfristigen Schulden betragen 23,7 % der Bilanzsumme.

Die horizontale Bilanzstruktur zeigt, dass das langfristig verfügbare Kapital von TEUR 6.788,7 das langfristig gebundene Vermögen von TEUR 9.070,7 nicht deckt. Der Finanzierungsgrad II (langfristig verfügbares Kapital/langfristig gebundenes Vermögen) beträgt 0,75.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

<b>Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>interne Finanzierungsquellen</b>						
Bilanzgewinn	746,1	7,0	492,2	4,9	253,9	51,6
Sonderposten mit Rücklageanteil	736,4	6,9	826,9	8,2	-90,5	-10,9
langfristige Pensionsrückstellungen	52	0,5	185,4	1,8	-133,4	-7,2
andere langfristige Rückstellungen	812,4	7,6	726,8	7,2	85,6	11,8
	2.346,9	22,0	2.231,3	22,0	115,6	5,2
<b>externe Finanzierungsquellen</b>						
Gesellschafter	1.937,3	18,2	1.904,7	18,8	32,6	1,7
Zuwendungsgeber einschließlich Landkreis	2.376,4	22,3	3.186,0	31,5	-809,6	-25,4
kurzfristige Rückstellungen	1.014,7	9,5	855,8	8,5	158,9	18,6
Kreditinstitute	1.093,8	10,3	0,0	0,0	1.093,8	0,0
Lieferanten und Dienstleister	848,5	8,0	951,0	9,4	-102,5	-10,8
Kunden	547,2	5,1	505,7	5,0	41,5	8,2
andere	495,7	4,6	490,1	4,8	5,6	1,1
	8.313,6	78,0	7.893,3	78,0	420,3	5,3
<b>Bilanzsumme</b>	<b>10.660,5</b>	<b>100,0</b>	<b>10.124,6</b>	<b>100,0</b>	<b>535,9</b>	<b>5,3</b>

22,0 % des Kapitals konnte aus dem Unternehmen heraus gebildet werden (Innenfinanzierungsquote), die Außenfinanzierungsquote beträgt 78,0 %.

Die Liquiditätslage stellt sich wie folgt dar:

<b>Liquiditätslage</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€		T€		T€	
flüssige Mittel	487,6		769,4		-281,8	
./. kurzfristig verfügbares Kapital	2.521,4		2.741,6		-220,2	
= Liquidität 1. Grades	-2.033,8		-1.972,2		-61,6	
+ kurzfristige Forderungen	802,3		863,7		-61,4	
= Liquidität 2. Grades	-1.231,5		-1.108,5		-123,0	
+ Vorräte	299,4		339,4		-40,0	
= Liquidität 3. Grades	-932,1		-769,1		-163,0	

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Liquidität 2. Grades um TEUR 123,0 und die Liquidität 3. Grades um TEUR 163,0 verringert. Die Zahlungen an den VBB im Rahmen der Einnahmenaufteilung überstiegen die gebildeten Rückstellungen und die Fahrzeugfinanzierung erfolgte zum Teil aus liquiden Mitteln. Die Gesellschaft konnte im Geschäftsjahr 2011 ihren Zahlungsverpflichtungen jederzeit nachkommen.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

<b>Kapitalflussrechnung</b>	2011 T€	2010 T€
Jahresergebnis	253,9	497,1
Netto-Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.108,3	976,9
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	-47,8	-913,3
sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	10,0	0,0
Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-14,6	-7,2
<b>traditioneller Cashflow nach DVFA/SG (Deutsche Vereinigung für Finanzanalyse und Asset Management)</b>	<b>1.309,8</b>	<b>553,5</b>
Zunahme/Abnahme der Vorräte	40,0	-185,9
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	146,2	-204,9
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Verbundbereich	-68,3	106,3
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-25,9	421,3
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	158,9	77,2
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-102,5	491,4
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-296,6	633,1
<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.161,6</b>	<b>1.892,0</b>
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	74,9	7,2
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.608,1	-1.634,6
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-4,0	-53,4
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.537,2</b>	<b>-1.680,8</b>
Einzahlungen aus Finanzkrediten	1.100,0	0,0
Tilgung von Finanzkrediten	-6,2	0,0
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.093,8</b>	<b>0,0</b>
	2011 T€	2010 T€
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.161,6	1.892,0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-2.537,2	-1.680,8
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	1.093,8	0,0
<b>Jahres-Cashflow</b>	<b>-281,8</b>	<b>211,2</b>
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	769,4	558,2
<b>Finanzmittelfonds am Jahresende</b>	<b>487,6</b>	<b>769,4</b>

Die Netto-Investitionsauszahlungen von TEUR 2.608,1 konnten aus dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit von TEUR 1.161,1 durch Kreditaufnahme in Höhe von TEUR 1.100,0 sowie aus dem bestehenden Finanzmittelfond finanziert werden und reduzierten diesen zum Vorjahr um TEUR 281,8.

## Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

Ziel des Finanzmanagements der Gesellschaft ist:

- Investitionen sollen vorrangig aus dem laufenden Cashflow finanziert werden. Dazu sollen Gewinne zur Stärkung des Eigenkapitals und der Liquidität einbehalten werden.
- Erst nach Ausschöpfung aller liquiden Möglichkeiten sollen Investitionen fremdfinanziert werden.

Mit dieser Strategie sollen die bei Fremdfinanzierung anfallenden Zinsen möglichst vermieden werden, um den Ausgleichsbetrag im Rahmen des Verkehrsvertrages nicht zu belasten. Daher wäre es sinnvoll, den Gewinn aus Leistungen außerhalb des Verkehrsvertrages 2011 von TEUR 253,9 im Unternehmen zu belassen.

Trotz der schlechten Liquiditätskennziffern ist die finanzielle Lage der Gesellschaft nicht kritisch. Bankverbindlichkeiten gibt es zum 31.12.2011 in Höhe von TEUR 1.093,8 für die Businvestitionen des Jahres 2011. Im Bedarfsfall besteht immer die Möglichkeit, die Investitionen der jüngeren Vergangenheit auch nachträglich noch längerfristig fremd zu finanzieren.

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

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

Auf Grund der Stabilisierung der Fahrgeldeinnahmen im Februar 2012 und der bereits beschlossenen Tarifierhöhung zum August 2012 ist mit einer leichten Erhöhung der Fahrgeldeinnahmen zu rechnen. Nachzeitigem Arbeitsstand wird die OVG mbH für das Jahr 2012 ein Ergebnis außerhalb des Verkehrsvertrages von ca. TEUR 100,0 realisieren können. Dieser Gewinn sollte im Unternehmen verbleiben, um die Finanzierung der geplanten 7 Linienbusse im IV. Quartal 2012 zu verbessern. Aufgrund der in 2010 und 2011 erzielten Gewinne außerhalb des Verkehrsvertrages und der damit verbundenen zusätzlichen Laufleistung der Busse sollten in den nächsten Jahren zusätzliche Investitionen in die Erneuerung der Fahrzeugflotte getätigt werden.

Die Unternehmensplanung der Jahre 2012 - 2016 geht von einem geringeren Planansatz aus, da diese Leistungen grundsätzlich nicht langfristig zu planen sind, da die Auftragserteilung oftmals kurzfristig aufgrund unerwarteter Maßnahmen erfolgt, zum anderen nicht sicher ist, dass die OVG mbH bei längerfristigen Ersatzverkehren die Ausschreibung gewinnt. Das konstant realisierbare Ergebnis für Leistungen außerhalb des Verkehrsvertrages wird derzeit mit ca. TEUR 100,0 pro Wirtschaftsjahr eingeschätzt.

Der geplante Ausgleichsanspruch auf Grundlage des Verkehrsvertrages weist für die nächsten fünf Jahre eine stetige Erhöhung auf, die sich im Wesentlichen durch mögliche Preissteigerungen im Dieselmotorbereich, Personalkostenerhöhung durch Tarifanpassung und konsequente Erneuerung des Fahrzeugbestandes von 7 Linienbussen (jährliches Investitionsvolumen von 1,5 bis 2,1 Mio. EUR) pro Jahr ergibt.

Planungsunsicherheit besteht auch bei der Weiterentwicklung der Tarife im Rahmen des VBB, da diese nicht durch die Verbundbetriebe, sondern durch den Aufsichtsrat des VBB genehmigt werden müssen.

Zu den größten Risiken zählen die Verpflichtungen im Rahmen der Einnahmenaufteilung im VBB. Weitere Unsicherheiten über mögliche Veränderungen im Fahrgastverhalten im Verbundgebiet bestehen durch die Verkehrszählungen aus dem Jahr 2010.

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

§ 61 Nr. 4 KomHKV	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht § 61 Nr. 4. b. KomHKV entsprechen)	-
b.	Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	-
c.	gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	-
d.	sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Oberhavel unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Schülerbeförderung: TEUR 1.287 Grundstück Kreisstraßen- bauhof: TEUR 30

#### 4.3.5.1 Bus-Verkehrsgesellschaft Oberhavel mbH

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

Sitz:	Strelitzer Straße 3-5, 16775 Gransee
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Personenbeförderungsleistungen mit Kraftfahrzeugen und die Erbringung von Werkstatteleistungen an Kraftfahrzeugen sowie die damit zusammenhängenden Serviceleistungen.
Gründungsdatum:	22.09.2000
Organe: Geschäftsführung:	Herr Klaus-Detlef Hornke (bis 31.12.2011) Herr Klaus-Peter Fischer (ab 01.12.2011)
Gesellschafterversammlung:	OHBV mbH

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	14,60 %	2,66 %	5,53 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	46,86 %	35,38 %	25,27 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	320,98 %	1328,99 %	557,24 %
Zinsaufwandsquote	-	-	0,11 %
Liquidität 3. Grades	160,28 %	150,06 %	135,72 %
Cashflow	56 T€	69 T€	31 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	13,04 %	17,75 %	11,54 %
Umsatz	1.812.578,63 €	1.740.833,41 €	1.683.893,92 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	46.591,80 €	70.179,27 €	21.257,25 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	27,88 %	29,11 %	27,74 %
Anzahl der Mitarbeiter	17	17	16

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

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

Ertragslage	2011		2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	1.812,6	100,0	1.740,8	100,0	71,8	4,1
Bestandsveränderung	0,0	0,0	-21,2	-1,2	21,2	-100,0
Gesamtleistung	1.812,6	100,0	1.719,6	98,8	93,0	5,4
Materialaufwand	720,6	39,8	748,9	43,0	-28,3	-3,8
<b>Rohgewinn</b>	<b>1.092,0</b>	<b>60,2</b>	<b>970,7</b>	<b>55,8</b>	<b>121,3</b>	<b>12,5</b>
sonstige Erträge	12,9	0,7	46,2	2,7	-33,3	-72,1
<b>Rohergebnis</b>	<b>1.104,9</b>	<b>61,0</b>	<b>1.016,9</b>	<b>58,4</b>	<b>88,0</b>	<b>8,7</b>
Personalaufwand	505,4	27,9	506,8	29,1	-1,4	-0,3
Abschreibungen	9,1	0,5	8,3	0,5	0,8	9,6
sonstige Aufwendungen	526,5	29,0	404,7	23,2	121,8	30,1
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>1.041,0</b>	<b>57,4</b>	<b>919,8</b>	<b>52,8</b>	<b>121,2</b>	<b>13,2</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>63,9</b>	<b>3,5</b>	<b>97,1</b>	<b>5,6</b>	<b>-33,2</b>	<b>-34,2</b>
Finanzerträge	0,1	0,0	2,0	0,1	-1,9	-95,0
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>2,0</b>	<b>0,1</b>	<b>-1,9</b>	<b>-95,0</b>
<b>Ergebnis vor Ertragsteuern</b>	<b>64,0</b>	<b>3,5</b>	<b>99,1</b>	<b>5,7</b>	<b>-35,1</b>	<b>-35,4</b>
Ertragsteuern	17,4	1,0	28,9	1,7	-11,5	-39,8
<b>Jahresergebnis</b>	<b>46,6</b>	<b>2,6</b>	<b>70,2</b>	<b>4,0</b>	<b>-23,6</b>	<b>-33,6</b>

Die Umsatzerlöse erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 4,1 % und gegenüber dem Planansatz um 9,2 %. Die wesentlichen Gründe dafür waren die Erhöhung des durchschnittlichen Busbestandes im Rahmen des Wartungsvertrages mit der OVG und die stetige Steigerung von Serviceleistungen für Fremde. Bei der Planung 2011 wurde nur der im Rahmen der Leistungen für den Verkehrsvertrag der OVG mbH notwendige Busbestand von 81 Fahrzeugen zu Grunde gelegt. Durch zusätzliche Leistungen der OVG mbH außerhalb des Verkehrsvertrages wurden von der BVO mbH durchschnittlich 86 Busse für die OVG mbH gewartet. Der Werkstatturnsatz stieg somit zum Vorjahr um TEUR 66,1 und zur Planung um TEUR 147,7 auf TEUR 1.637,7.

Der Materialaufwand reduzierte sich gegenüber 2010 sowie gegenüber der Planung 2011 im Wesentlichen durch Verringerung der Fremdleistungen, verbesserte Einkaufskonditionen sowie verstärktes Kostencontrolling um ca. 4%. Der Rohgewinn verbesserte sich entsprechend auf 60,2 % in 2011.

Dagegen standen erhöhte Aufwendungen durch die Anpassung der laufenden Betriebskosten an die korrigierten Abrechnungen der Vorjahre, nicht geplante Instandhaltungskosten/Reparaturen für den eigenen Fuhrpark zur Erbringung von Serviceleistungen sowie gestiegene Verwaltungsleistungen im Zuge des Geschäftsführerwechsels und der damit im Zusammenhang stehenden Strukturveränderungen und Einarbeitungen.

Das Betriebsergebnis reduzierte sich von TEUR 97,1 (2010) auf TEUR 63,9 (2011). In 2010 wurde das Betriebsergebnis durch a-periodische Effekte in den sonstigen Aufwendungen von TEUR 75,1 auf Grund von Rückerstattungen von Betriebskosten verbessert, das Betriebsergebnis 2011 verschlechterte sich durch periodenfremden Aufwand aus Betriebskostenkorrekturen der Jahre 2008 bis 2010 in Höhe von

TEUR 59,9. Grund für die a-periodischen Effekte waren fehlerhafte Abrechnungen durch den zur Ermittlung der Heizkosten beauftragten Dienstleister.

Bei richtiger Periodisierung der Betriebskosten ergibt sich aus den o. g. genannten Gründen für 2011 ein Betriebsergebnis von TEUR 123,8 zu TEUR 22,0 (2010) und TEUR 30,0 vor Steuern im Planansatz. Die Umsatzrendite konnte damit von 1,3 % in 2010 und Plan 2011 auf 6,8 % in 2011 erhöht werden.

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

<b>Vermögensstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>langfristig gebundenes Vermögen</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,2	0,1	1,2	0,4	-1,0	-83,3
Sachanlagen	52,0	14,6	7,9	2,3	44,1	>100,0
	52,2	14,6	9,1	2,7	43,1	>100,0
<b>kurzfristig gebundenes Vermögen</b>						
Vorräte	125,5	35,1	132,6	38,8	-7,1	-5,4
Forderungen Verbundbereich	116,9	32,7	163,2	47,8	-46,3	-28,4
übrige kurzfristige Forderungen	6,8	1,9	10,0	2,9	-3,2	-32,0
	249,2	69,7	305,8	89,5	-56,6	-18,5
flüssige Mittel	55,1	15,4	25,3	7,4	29,8	>100,0
Rechnungsabgrenzungsposten	0,8	0,2	1,3	0,4	-0,5	-38,5
	357,3	100,0	341,5	100,0	15,8	4,6

Das Vermögen der Gesellschaft besteht zum Abschlussstichtag zum Großteil aus Materialbeständen der Werkstatt und Forderungen im Verbundbereich.

Die Umlaufintensität (Umlaufvermögen/Gesamtvermögen) beträgt 85,2 %.

Das Sachanlagevermögen hat sich um TEUR 44,1 erhöht. Durch die Stabilisierung der BVO mbH war geplant, dass die Gesellschaft die Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen selbst übernimmt. Daraufhin wurde in 2011 ein Teil der betriebsnotwendigen Anlagen durch die BVO mbH von der OVG mbH erworben.

<b>Kapitalstruktur</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>langfristig verfügbares Kapital</b>						
Gezeichnetes Kapital	25,0	7,0	25,0	7,3	0,0	0,0
Bilanzgewinn	142,4	39,9	95,8	28,1	46,6	48,6
bilanzielles Eigenkapital	167,4	46,9	120,8	35,4	46,6	38,6
Rückstellungen	2,2	0,6	1,5	0,4	0,7	46,7
	169,6	47,5	122,3	35,8	47,3	38,7
<b>kurzfristig verfügbares Kapital</b>						
Rückstellungen	55,3	15,5	59,1	17,3	-3,8	-6,4
Verbindlichkeiten Verbundbereich	76,3	21,4	40,3	11,8	36,0	89,3
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	56,1	15,7	119,8	35,1	-63,7	-53,2
	187,7	52,5	219,2	64,2	-31,5	-14,4
	357,3	100,0	341,5	100,0	15,8	4,6

Die Kapitalstruktur weist eine Eigenkapitalquote von 46,9 % auf, sie ist damit höher als im Vorjahr (35,4 %). Der Grund dafür liegt im erzielten Jahresüberschuss 2011 von TEUR 46,6.

Das Kapital besteht zu 47,5 % aus langfristig und zu 52,5 % aus kurzfristig zur Verfügung stehenden Mitteln.

Die horizontale Bilanzstruktur zeigt, dass das langfristig verfügbare Kapital von TEUR 169,6 das langfristig gebundene Vermögen von TEUR 52,2 deckt. Die Überdeckung des langfristig verfügbaren Kapitals über das langfristig gebundene Vermögen beträgt zum Abschlussstichtag TEUR 117,4. Der Finanzierungsgrad II (langfristig verfügbares Kapital / langfristig gebundenes Vermögen) beträgt 3,2.

Das Ziel der Gesellschaft, dass das Anlagevermögen und das Vorratsvermögen (TEUR 177,7) zu 100 % durch Eigenkapital (TEUR 167,4) gedeckt werden, konnte fast erreicht werden, die Differenz beträgt nur TEUR 10,3.

Unterschieden nach Finanzierungsquellen ergibt sich folgende Kapitalstruktur:

<b>Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen</b>	31.12.2011		31.12.2010		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>interne Finanzierungsquellen</b>						
Bilanzgewinn	142,4	39,9	95,8	28,1	46,6	48,6
langfristige Rückstellungen	2,2	0,6	1,5	0,4	0,7	46,7
	144,6	40,5	97,3	28,5	47,3	48,6
<b>externe Finanzierungsquellen</b>						
Gezeichnetes Kapital	25,0	7,0	25,0	7,3	0,0	0,0
kurzfristige Rückstellungen	55,3	15,5	59,1	17,3	-3,8	-6,4
Verbindlichkeiten	132,4	37,1	160,1	46,9	-27,7	-17,3
	212,7	59,5	244,2	71,5	-31,5	-12,9
<b>Bilanzsumme</b>	357,3	100,0	341,5	100,0	15,8	4,6

Die Innenfinanzierungsquote beträgt 40,5 %, die Außenfinanzierungsquote beträgt 49,5 %. Die Innenfinanzierungsquote hat sich durch den Jahresüberschuss 2011 von TEUR 46,6 wesentlich erhöht.

Die stichtagbezogene Liquiditätslage der Gesellschaft zeigt das folgende Bild:

<b>Liquiditätslage</b>	31.12.2011 T€	31.12.2010 T€	Veränderung T€
flüssige Mittel	55,1	25,3	29,8
./. kurzfristig verfügbares Kapital	187,7	219,2	-31,5
= Liquidität 1. Grades	-132,6	-193,9	61,3
+ kurzfristige Forderungen	123,7	173,2	-49,5
= Liquidität 2. Grades	-8,9	-20,7	11,8
+ Vorräte	125,5	132,6	-7,1
= Liquidität 3. Grades	116,6	111,9	4,7

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Liquidität 2. Grades im Wesentlichen durch die positive Geschäftsentwicklung 2011 um TEUR 11,8 verbessert. Die Verbesserung der Liquidität der Gesellschaft als Ziel des Finanzmanagements konnte somit zum Teil realisiert werden.

Stichtagsbezogen ist die Liquidität 2. Grades allerdings weiterhin leicht negativ und die Gesellschaft damit noch nicht in der Lage, die kurzfristig fälligen Schulden vollständig aus den liquiden Mitteln und den kurzfristigen Forderungen zu begleichen.

Im Geschäftsjahr 2011 war die Gesellschaft jederzeit in der Lage, die fälligen Verbindlichkeiten zu bedienen.

Die Veränderung des Finanzmittelfonds wird durch nachfolgende Kapitalflussrechnung aufgezeigt:

<b>Kapitalflussrechnung</b>	2011	2010
	T€	T€
Jahresergebnis	46,6	70,2
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	9,0	8,3
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	0,7	-9,6
<b>traditioneller Cashflow nach DVFA/SG</b>	<b>56,3</b>	<b>68,9</b>
Zunahme/Abnahme der Vorräte	7,1	-19,2
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1,6	-1,0
Zunahme/Abnahme der Forderungen und Verbindlichkeiten im Verbundbereich	82,3	-82,6
Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2,2	-3,9
Zunahme/Abnahme kurzfristiger Rückstellungen	-3,8	27,6
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-58,0	38,2
Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-5,8	0,4
<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>81,9</b>	<b>28,4</b>
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-52,1	-5,8
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,0	-0,5
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-52,1</b>	<b>-6,3</b>
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	2011	2010
	T€	T€
Zusammenfassung:		
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	81,9	28,4
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-52,1	-6,3
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0
<b>Jahres-Cashflow</b>	<b>29,8</b>	<b>22,1</b>
Finanzmittelfonds am Jahresanfang	25,3	3,2
<b>Finanzmittelfonds am Jahresende</b>	<b>55,1</b>	<b>25,3</b>

Die Kapitalflussrechnung zeigt, dass sich der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit vor allem durch das positive Jahresergebnis in Höhe von TEUR 46,6 verbessert hat. Die Investitionen in Höhe von TEUR 52,1 wurden aus dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit finanziert. Damit verbleibt ein positiver Jahres-Cashflow in Höhe von TEUR 29,8.

Der Finanzmittelfonds zum Jahresende 2011 erhöhte sich von TEUR 25,3 (2010) auf TEUR 55,1.

### Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft

Die Liquidität der Gesellschaft hat sich in den vergangenen Jahren verbessert durch die Einbehaltung der Jahresüberschüsse. Ziel des Finanzmanagements ist die weitere Verbesserung der Liquidität durch folgende Maßnahmen:

- Einbehalt zukünftiger Gewinne zur Stärkung des Eigenkapitals,
- Stärkung der Ertragskraft durch mehr Werkstattaufträge von Unternehmen außerhalb der OHBV-Gruppe und durch Produktivitätssteigerung.

Es wird weiterhin angestrebt, das Anlage- und Vorratsvermögen der Gesellschaft vollständig durch Eigenmittel zu finanzieren.

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

Die Unternehmensplanung der BVO geht in den Jahren 2012 und 2013 von einer stabilen Gewinnentwicklung (vor Steuern 2012: TEUR 24 / 2013: TEUR 34) aus, um mittelfristig die Liquiditätssituation weiter zu verbessern.

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

Durch die Stabilisierung der BVO wird die Gesellschaft auch in 2012 die Finanzierung von Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen selbst tragen.

#### 4.3.5.2 Oranien-Tours GmbH

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

Sitz:	Strelitzer Straße 3-5, 16775 Gransee
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Organisation und Durchführung von touristischen Dienstleistungen sowie damit zusammenhängende Serviceleistungen
Gründungsdatum:	21.12.2000
Organe: Geschäftsführung:	Herr Klaus-Detlef Hornke (bis 31.12.2011) Herr Klaus-Peter Fischer (ab 01.12.2011)
Gesellschafterversammlung:	OVG mbH

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	-	-	-
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	72,80 %	80,38 %	88,76 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	-	-	-
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	367,63 %	509,80 %	1705,18 %
Cashflow	-3 T€	-3 T€	-2 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	-26,29 %	-16,55 %	-6,69 %
Umsatz	-	-	-
Jahresfehlbetrag	-2.555,53 €	-1.983,69 €	-1.816,74 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Im Berichtsjahr wurde die ruhende Gesellschaft lediglich verwaltet.

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

Eine Wiederaufnahme der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft ist derzeit nicht geplant. Die Verwaltungskosten der ruhenden Gesellschaft betragen derzeit ca. TEUR 3, so dass in dieser Höhe auch für das Geschäftsjahr 2011 ein Jahresfehlbetrag zu erwarten ist.

#### 4.3.6 Havelländische Eisenbahn AG

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen, Anhänge und Lageberichte der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen der Kurzberichte der C & C Concept & Consult Brinkhaus GmbH, Berlin. Diese Angaben wurden aus den Prüfungsberichten entnommen und werden in gekürzter Form wiedergegeben.

Sitz:	Schönwalder Allee 51, 13587 Berlin
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb einer normalspurigen Eisenbahn des allgemeinen öffentlichen Verkehrs, die Errichtung, der Erwerb, die Pachtung, die Verpachtung und der Betrieb auch von anderen Verkehrsunternehmen aller Art, jede Förderung des Verkehrs.
Gründungsdatum:	17.08.1892
Organe: Vorstand:	Günther Alsdorf (alleiniger Vorstand bis 19.01.2011), Martin Wischner (weiterer Vorstand ab 20.01.2011)
Aufsichtsrat:	Herr Jürgen Tschirch (Vorsitzender) Frau Inge Spremberg (Stellvertretende Vorsitzende) Herr Martin Thomas Herr Klaus-Peter Fischer Herr Gerhard Guzy (Arbeitnehmersvertreter) Frau Kerstin Przibilla (Arbeitnehmersvertreterin)
Hauptversammlung:	Landkreis Havelland Oberhavel Holding Besitz- und Verwaltungsgesellschaft mbH BUG Vermietungsgesellschaft mbH Rechtsträger Provinzialverband Mark Brandenburg, gesetzl. vertreten durch KfW Bankengruppe Stadt Ketzin Havelländische Eisenbahn AG (HVLE AG)

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

1. Gesellschafter der HVLE AG ist zu 50,47% der Landkreis Havelland, zu 32,5 % die OHBV mbH, zu 11,24 % die BUG Vermietungsgesellschaft mbH, zu 5,26 % der Rechtsträger Provinzialverband Mark Brandenburg, gesetzl. vertreten durch die KfW Bankengruppe, zu 0,03 % die Stadt Ketzin und zu 0,5 % die HVLE AG.
2. Die HVLE AG ist an weiteren Unternehmen wie folgt beteiligt (Töchter):

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

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	39,11 %	27,91 %	34,61 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	55,61 %	58,16 %	58,79 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	208,42 %	208,42 %	169,86 %
Zinsaufwandsquote	0,58 %	0,24 %	0,35 %
Liquidität 3. Grades	165,78 %	165,78 %	162,50 %
Cashflow	1.339 T€	1.515 T€	1.081 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	8,29 %	11,80 %	8,66 %
Umsatz	32.603.529,19 €	30.031.869,53 €	22.472.317,80 €
Jahresüberschuss	837.902,66 €	1.233.448,63 €	737.226,07 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	15,76 %	15,14 %	16,89 %
Anzahl der Mitarbeiter	87	78	74

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

Die HVLE AG ist eine Eisenbahn des öffentlichen Verkehrs. Wesentliche Betriebsanlagen, die aus dem Verwaltungsgebäude, der Servicewerkstatt für Schienenfahrzeuge und 18,5 km Gleis bestehen, befinden sich in Berlin - Spandau. Am Bahnhof Berlin - Spandau schließt das Gleis der HVLE AG an das Streckennetz der DB Netz AG an.

Die HVLE AG betätigt sich auf folgenden Geschäftsfeldern:

Traditioneller Güterwagenverteilverkehr:

Durch die aus politischen Gründen erfolgte Umstrukturierung des ehemaligen Wirtschaftsgebietes entlang der HVLE-Gleisanlagen existiert kein nennenswerter Schienengüterverkehr. Wegen des Rückbaus von Gleisanschlüssen durch die DB-Netz AG und der dramatischen Verknappung von Abstellgleisen im öffentlichen Netz, gewinnen eigene Gleisanlagen für die Durchführung eigener Zugfahrten an Bedeutung.

Eisenbahnbaulogistik:

Seit 1998 betätigt sich die HVLE AG als Kooperationspartner der Gleisbauunternehmen. Zum Leistungsangebot der HVLE AG gehören die Stellung von Arbeitszuglokomotiven, der Antransport von Gleisbaustoffen, der Abtransport von Gleisbaualtstoffen, die Umsetzung von Gleisbaumaschinen und weitere Eisenbahndienstleistungen. Die HVLE AG ist durch die DB Netz AG als Transporteur für Gleisbaustoffe zertifiziert.

Zugverkehr:

In 2002 hat die HVLE AG die ersten nennenswerten Zugverkehrsprojekte gestartet. Seit April 2002 befördert die HVLE AG aus dem Raum Leipzig mineralische Baustoffe in Ganzzügen zu unterschiedlichsten Empfängerbahnhöfen.

Im April 2004 begann der Transport von Düngemitteln in Ganzzügen aus dem Südharz nach Norddeutschland. Im ersten Halbjahr 2005 konnten Projekte in der Abfall- und Entsorgungswirtschaft, der Kalkindustrie und ein Projekt Gefahrguttransport in Kesselwagen aufgenommen werden. 2009 wurde die Transportleistung von Baustoffen (Kies, Split, Bahnschotter) wesentlich erweitert.

Seit Januar 2008 transportiert die HVLE AG zwischen Lausitz und Sauerland E-bespannte Kesselwagenzüge. Diese Achse soll zu einem Ost-West-Shuttle ausgebaut werden. Am 01.04.2009 wurde auf der Rübelandbahn der E- Betrieb aufgenommen.

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

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

Am 01.08.2011 wurde die Kompetenz Netz Rail Berlin Brandenburg GmbH (KNRBB) gegründet.

In 2011 betrug die Verkehrsleistung der Gesellschaft 888 Mio. tkm (netto), die beförderte Tonnage 4,2 Mio. t (netto).

Im Geschäftsjahr konnte die Ertrags- und Vermögenslage der Gesellschaft weiter verbessert werden. Die Liquidität des Unternehmens war zu jeder Zeit gesichert. Im Geschäftsjahr wurden Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von TEUR 252,6 getätigt. Ebenso wurden in 2010 96 Schüttgutwagen bestellt, die in 2011 ausgeliefert wurden. Der Wert der in 2011 geleasteten Vermögensgegenstände beträgt zwischen 11 und 14 Mio. EUR.

In 2011 wurden 8 Mitarbeiter eingestellt. Am 31.12.2011 waren ohne Vorstand im Unternehmen 87 Mitarbeiter beschäftigt.

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

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

An der Entwicklung eigener Konzepte im kombinierten Verkehr wird gearbeitet. Die in 2009 begonnenen grenzüberschreitenden Transporte werden weiterentwickelt. 2011 wird die Zertifizierung nach ISO 9001 angestrebt. Der Erfüllungsstand der technischen Standards der TSI wird geprüft und Maßnahmen daraus abgeleitet. Die begonnene Erneuerung und Ergänzung des Schienenfahrzeugparks wird fortgesetzt.

Da in den zurückliegenden Geschäftsjahren sehr hohe Wachstumsraten realisiert wurden, ist auch für 2012 eine der wichtigsten Aufgaben, die Unternehmensorganisation anzupassen. Der Aufbau des Sicherheitsmanagementsystems wird fortgesetzt. Das Unternehmen wird auf die Anforderungen des ECM vorbereitet. Dazu wurde bereits in 2011 begonnen, ein Datenbanksystem in Betrieb zu nehmen.

Im August 2011 hat die HVLE mit einer eigenen Berufsausbildung begonnen. Über eine solide Technikausbildung erfolgt die Qualifizierung zum Triebfahrzeugführer. Diese Form der Nachwuchsgewinnung wird fortgesetzt, Im August wird der 2. Jahrgang Auszubildender eingestellt.

Eintrittschancen in den Schienenpersonenverkehr werden geprüft.

#### 4.3.6.1 Rail Logistik Center Wustermark GmbH & Co. KG

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen und Anhänge der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen des Prüfungsberichtes der C & C Concept & Consult Brinkhaus GmbH, Berlin. Diese werden in gekürzter Form wiedergeben.

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

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

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	61,13 %	66,11 %	69,20 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	76,58 %	73,99 %	87,10 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	125,27 %	111,91 %	125,80 %
Zinsaufwandsquote	-	-	-
Liquidität 3. Grades	165,97 %	130,27 %	238,10 %
Cashflow	430 T€	202 T€	170 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	16,29 %	5,98 %	7,10 %
Umsatz	1.651.883,56 €	1.195.670,56 €	804.404,00 €
Jahresüberschuss	290.346,33 €	86.829,75 €	80.076,00 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	18,12 %	23,15 %	21,4 %
Anzahl der Mitarbeiter	5	6	6

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die im Geschäftsjahr 2008 begonnenen Arbeiten in Zusammenhang mit dem Rangierbahnhof Wustermark wurden im Geschäftsjahr weitergeführt.

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

Die Gesellschaft kann voraussichtlich die geschäftliche Entwicklung weiter ausbauen.

#### 4.3.6.2 Rail Logistik Center Wustermark Verwaltungs GmbH

Grundlage für die nachfolgenden Tabellen und Ausführungen sind Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen und Anhänge der Gesellschaft sowie die Analysen und Aussagen des Prüfungsberichtes der C & C Concept & Consult Brinkhaus GmbH, Berlin. Diese werden in gekürzter Form wiedergegeben.

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

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

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

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

#### 4.4 VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

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

Sitz:	Hardenbergplatz 2, 10623 Berlin
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der Nachfrage- und bedarfsgerechten Sicherung und Entwicklung der Leistungsfähigkeit und Attraktivität des öffentlichen Personennahverkehrs im Sinne der ÖPNV-Gesetze der Länder Berlin und Brandenburg sowie des Einigungsvertrages und der Grundsatzvereinbarungen der Länder Berlin und Brandenburg vom 30.12.1993.
Gründungsdatum:	08.12.1994
Organe: Geschäftsführung: Aufsichtsrat	Herr Hans-Werner Franz Der Aufsichtsrat besteht aus 26 Mitgliedern, von denen die Länder Berlin und Brandenburg je vier Mitglieder und die übrigen Gesellschafter je ein Mitglied entsenden: Herr Peer Giesecke (Vorsitzender, Landrat) Herr Rainer Bretschneider (stellv. Vorsitzender, Staatssekretär) Herr Carsten Billing Herr Carsten Bockhardt (Beigeordneter) Herr Bernd Brandenburg (Beigeordneter, ab 11. März) Herr Markus Derling (Beigeordneter) Herr Burkhard Exner (Bürgermeister) Herr Rudolf Keseberg (Ministerialdirigent) Frau Grit Klug (Beigeordneter) Frau Maria Krautzberger (Staatssekretärin, bis 1. Dezember) Herr Dr. Friedemann Kunst (Senatsdirigent) Herr Joachim Künzel (Senatsrat) Herr Stephan Loge (Landrat) Herr Holger Lossin (Erster Beigeordneter) Herr Hans-Werner Michael (Ministerialrat) Herr Ralf Reinhardt (Landrat) Frau Dr. Heike Richter Herr Steffen Scheller (Bürgermeister) Herr Gernot Schmidt (Landrat) Herr Dr. Burkhard Schröder (Landrat) <b>Herr Karl-Heinz Schröter (Landrat)</b> Herr Senatsrat Günter Schulz Herr Landrat Dietmar Schulze, (Landrat, ab 10. März) Herr Christian Stein (Erster Beigeordneter) Herr Eberhard Stroisch Herr Frank Szymanski (Oberbürgermeister) Herr Manfred Zalenga (Landrat)
Gesellschafterversammlung:	Land Berlin, Land Brandenburg, Stadt Brandenburg/Havel, Stadt Cottbus, Stadt Frankfurt/Oder, Landeshauptstadt Potsdam, Landkreis Barnim, Landkreis Dahme-Spreewald, Landkreis Elbe-Elster, Landkreis Havelland, Landkreis Märkisch-Oderland, <b>Landkreis Oberhavel</b> , Landkreis Oberspreewald-Lausitz, Landkreis Oder-Spree, Landkreis Ostprignitz-Ruppin, Landkreis Potsdam-Mittelmark, Landkreis Prignitz, Landkreis Spree-Neiße, Landkreis Teltow-Fläming, Landkreis Uckermark

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

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

### Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	7,19 %	7,07 %	8,10 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	6,05 %	6,19 %	7,06 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	181,53 %	184,83 %	185,00 %
Zinsaufwandsquote	0,18 %	0,33 %	-
Liquidität 3. Grades	106,74 %	106,90 %	107,00 %
Cashflow	144 T€	268 T€	953 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	-	-	-
Umsatz	9.191.830,85 €	9.410.101,57 €	7.430.433,30 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-	-	-
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	52,03 %	53,71 %	57,68 %
Anzahl der Mitarbeiter	93	97	88

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

Die wichtigsten Bilanzpositionen entwickelten sich wie folgt:

Vermögensposition	2009 T€	2010 T€	2011 T€
Bilanzsumme	4.587	5.232	5.358
Anlagevermögen	372	370	386
Kundenforderungen	183	421	209
Liquide Mittel	3.211	3.479	3.465

Das Geschäftsjahr 2011 der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH war von intensiver, erfolgreicher Sacharbeit in einem weiterhin unruhigen Marktumfeld geprägt. Wichtigste Herausforderungen waren einmal mehr die Krise bei der S-Bahn Berlin GmbH, der neue Fahrplan mit besonderer Berücksichtigung sowohl der Grunewald-Sperrung als auch der Anbindung des Flughafens Berlin Brandenburg Willy-Brandt und verschiedene Ausschreibungen im Schienenpersonennahverkehr.

Strukturell hat sich die GmbH den Arbeitsschwerpunkten entsprechend angepasst. Im Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement wurde die bisherige Dreier-Struktur um eine Abteilung themengerecht weiterentwickelt. Der Bereich gliedert sich fortan in die Abteilungen „Vertragscontrolling“, „Vergabe“, „Angebot und Infrastruktur“ sowie „S-Bahn und Qualität“.

Die Tarifierpassung zum 01.01.2011 wurde erfolgreich umgesetzt. Nach umfangreichen Abstimmungen konnte auch die Tarifierpassung der Semestertickets einvernehmlich abgeschlossen werden. Die Einnahmen im VBB-Tarif stiegen mit Verzögerung an, jedoch mit regionalen Unterschieden. Das Tarifangebot „10-Euro-Ticket Berlin-Stettin“ und die zugehörige Marketingkampagne haben zu einer Erhöhung der Fahrgastzahlen geführt.

Der VBB-Aufsichtsrat hat per Umlaufbeschluss ein ermäßigtes Schülerticket für den Tarifteilbereich Berlin AB beschlossen. Es gilt seit August.

Das Schülerferienticket 2011 wurde 14.909 Mal verkauft, was einer Steigerung von 5,6 % (8,9 % bei den Einnahmen) gegenüber dem Vorjahr entspricht.

Die Fahrgastzahlen stiegen 2011 insgesamt auf ein Rekordhoch. Auch die Zahl der Pendler zwischen Berlin und Brandenburg stieg weiter - in beide Richtungen. Die Region wächst weiter zusammen.

Gemeinsam mit einem Gutachter erstellte die VBB GmbH eine Machbarkeitsstudie für ein verbundweites Schülerticket. Angesichts der extrem differierenden Gegebenheiten in Berlin, den Landkreisen und den kreisfreien Städten Brandenburgs gibt es den Wunsch nach einer einheitlichen Lösung für die Fahrgäste von Morgen: Je früher die jungen Leute an das ÖPNV-System herangeführt werden, desto eher kann der Trend verstärkt werden, dass diese zunehmend auf einen Führerschein bzw. die Autonutzung verzichten. Die Arbeiten werden im Folgejahr konkretisiert.

Mit den Ländern wurde abgestimmt, den Bordpreis im Regionalverkehr zukünftig nicht mehr zu erheben und aus dem VBB-Tarif zu streichen.

Im Wirtschaftsjahr 2011 wurden Investitionen in Höhe von insgesamt TEUR 161,5 getätigt, davon TEUR 47,0 in die EDV-Hard- und Software sowie TEUR 114,5 in die Büro- und Geschäftsausstattung und Sonstiges.

Mit Beschluss des Aufsichtsrates zum Wirtschaftsplan 2012 wurde die Grundlage für die Entfristung von acht Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern geschaffen, um das jeweilige Fachwissen im Unternehmen halten zu können.

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

Der Aufsichtsrat hat am 10.03.2011 den Wirtschaftsplan 2012 beschlossen. Somit besteht Planungssicherheit für die finanzielle Ausstattung der VBB GmbH.

Im Zuge der wettbewerblichen Vergabe von Verkehrsleistungen bestehen höhere Anforderungen an das Vertragscontrolling, insbesondere bei den Bruttoanreizverträgen der ertragsstarken RE-Linien, bei denen das Einnahmenrisiko auf die Aufgabenträger übergeht. Vertriebskonzepte müssen parallel zu den Ausschreibungen entwickelt und anschließend in ihrer Umsetzung überwacht und fortgeschrieben werden.

Themenschwerpunkte für die kommenden Jahre werden weiterhin in erster Linie sein:

- Fahrgastinformation: moderne und marktgerechte Systeme und individualisierte Informationen für jedermann, von zu Hause oder unterwegs, in Echtzeit, verknüpft mit allen Verkehrsunternehmen und wichtigen Institutionen;
- neue Wege im Tarif und Vertrieb: Einführung des elektronischen Ticketings sowie des Fahrausweiserwerbes über internetfähige Endgeräte und erste Schritte für einen elektronischen Tarif;
- Intensivierung der regionalen Verkehrsplanung in Abstimmung mit den Aufgabenträgern.
- Entwicklung der Zukunftsmärkte zwischen Berlin-Brandenburg und Westpolen in jeder Hinsicht (Tarif, Information, Infrastruktur, Qualität);
- VBB GmbH als erster Ansprechpartner für Verkehrsunternehmen und Aufgabenträger für neue Konzepte, Strategien und Umsetzungen zu ÖPNV-Fragen;
- weitere Erfolge im Infrastrukturmanagement;
- neue Konzepte in Bezug auf die immer wichtiger werdenden sozialen Medien;
- Antworten auf die immer stärker auftretenden Fragen zum Umweltschutz, zur Energieeinsparungen und zur Nachhaltigkeit;
- Weiterentwicklung von Sicherheitskonzepten, die verkehrsmittel- sowie aufgabenträgerübergreifend sind;
- ÖV-Netz-Entwicklung im Verkehrsverbund.

Großer Handlungsbedarf besteht aus Sicht der VBB GmbH bei folgenden Punkten:

- Entscheidung bei der Berliner S-Bahn: Nach Jahren einer katastrophalen Entwicklung steht die VBB GmbH bereit, die Teilausschreibungen der Berliner S-Bahn und das entsprechende Vertragsmanagement durchzuführen;
- Fortentwicklung des einheitlichen Verbundauftritts bei der Fahrgastinformation und bei den Nutzeroberflächen;
- Zukunft des Centers Nahverkehr Berlin;
- Qualitätsverbesserung der Stationen: Diese liegen in der Verantwortung des Bundes, so dass die Gesellschafter der VBB GmbH nicht unmittelbar agieren können. Die VBB GmbH wird dennoch weiterhin versuchen, durch kontinuierliche Qualitätsmessung und öffentlichen Druck die DB-Infrastrukturgesellschaften und die Bundesregierung unter Handlungsdruck zu setzen und Lösungswege aufzuzeigen;
- Ein zentraler Aspekt ist die Qualität des in Berlin und Brandenburg angebotenen Nahverkehrs. Die Angebotsqualität (Zuverlässigkeit, Pünktlichkeit, Service) des Gesamtsystems weist weiterhin sehr großen Handlungsbedarf auf. Sie ist die entscheidende Stellschraube, um weitere Fahrgäste zu gewinnen.

#### 4.5 Niederbarnimer Eisenbahn AG

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

Sitz: Georgenstraße 22, 10117 Berlin

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

Gründungsdatum: 28.06.1900

Organe:  
Vorstand: Herr Detlef Bröcker

Aufsichtsrat  
Der Aufsichtsrat besteht aus sechs Mitgliedern:  
Frau Astrid Haefke-Hahn (Geschäftsführerin, Vorsitzende), bis 25. März  
Herr Henrik Würdemann (Geschäftsführer, Vorsitzende), ab 7. Juni  
Herr Karl-Heinz Schröter (Landrat; stellv. Vorsitzender)  
Herr Ingo Trendelenburg (Präsident der Oberfinanzdirektion Berlin; a.D.)  
Frau Cornelia Röser (Justiziarin)  
Herr Carsten Bockhardt (Dezernent)  
Herr Hans Leister (Geschäftsführer)

Hauptversammlung:	Aktionär	Grundkapital	Anteil
	IGB Industriebahn-Gesellschaft Berlin mbH	556.764 €	66,92%
	<b>Landkreis Oberhavel</b>	<b>73.684 €</b>	<b>8,86%</b>
	Landkreis Barnim	57.434 €	6,90%
	Landkreis Märkisch-Oderland	57.122 €	6,87%
	Städte- und Gemeindebund sowie Landkreistag Brandenburg	51.246 €	6,16%
	Landkreis Oder-Spree	28.080 €	3,37%
	Gemeinde Wandlitz	2.262 €	0,27%
	Gemeinde Basdorf	2.028 €	0,24%
	Gemeinde Schönwalde	1.118 €	0,13%
	Gemeinde Groß Schönebeck	884 €	0,11%
	Gemeinde Wensickendorf	546 €	0,07%
	Gemeinde Klosterfelde	260 €	0,03%
	Gemeinde Zerpenschleuse	260 €	0,03%
	Gemeinde Kreuzbruch	130 €	0,02%
	Gemeinde Zehlendorf	104 €	0,01%
	Gemeinde Ruhlsdorf	78 €	0,01%

1. Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt TEUR 832 und ist eingeteilt in 32.000 Aktien im Nennbetrag von je EUR 26,00.

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

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
----------	------	------	------

**Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)**

Anlagenintensität	85,89 %	74,38 %	74,69 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	64,48 %	64,35 %	66,03 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-

**Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)**

Anlagendeckung II	90,89 %	81,20 %	88,41 %
Zinsaufwandsquote	0,01 %	0,01 %	0,30 %
Liquidität 3. Grades	256,20 %	304,44 %	443,95 %
Cashflow	2.149 T€	2.116 T€	2.406 T€

**Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)**

Gesamtkapitalrentabilität	2,20 %	2,04 %	1,43 %
Umsatz	6.338.357,96 €	5.871.619,81 €	4.417.841,72 €
Jahresüberschuss	849.618,62 €	786.429,53 €	518.590,15 €

**Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)**

Personalaufwandsquote	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-

## **Ertragslage**

Die Umsatzerlöse erhöhten sich mit TEUR 6.338 deutlich gegenüber dem Vorjahr (TEUR 5.872). Dabei wiesen die Verkaufserlöse der bezogenen Dieselmotoren den größten Anstieg aus, sie stiegen um TEUR 253 auf TEUR 1.708. Dieser Anstieg ist nur zum kleineren Teil auf den Mehrverbrauch durch die Gesundbrunnenverkehre zurückzuführen, zum größeren Teil ist er durch Preissteigerungen bedingt. Der Anstieg der Infrastrukturerlöse um TEUR 183 auf TEUR 2.792 (2010: TEUR 2.609) beruht bei konstanten Preisen ausschließlich auf dem Mehrverkehr auf der NEB-Infrastruktur infolge der über das gesamte Jahr bestellten Zusatzfahrten zwischen Klosterfelde und Berlin-Gesundbrunnen. Die Vermietungsumsätze stiegen im Gegensatz zum Vorjahr wieder leicht an und beliefen sich auf TEUR 1.838 (VJ TEUR 1.807). Maßgeblich für den Anstieg waren vor allem die Erlöse aus der Güterwagenvermietung auf TEUR 147, da im Vorjahr (TEUR 119) infolge notwendiger HU-Arbeiten die Mieterlöse der vermieteten FCS-Waggons deutlich niedriger lagen. Die Erlöse aus der Immobilienvermietung sowie Erbbauzinsen blieben mit TEUR 1.692 (VJ TEUR 1.689) wieder nahezu unverändert.

Die Aufwendungen für den Wareneinkauf bzw. für bezogene Leistungen sanken insgesamt um TEUR 221 auf TEUR 2.846 (VJ TEUR 3.067). Während für bezogene Waren insbesondere infolge des durch den erweiterten Fahrbetriebs der NEB Betriebsgesellschaft mbH bedingten Mehrverbrauchs, vor allem aber aufgrund der marktbedingten Preissteigerungen des Dieselmotors, mit TEUR 2.015 (VJ TEUR 1.841) deutlich mehr aufgewendet werden musste, konnten die Kosten für bezogene Leistungen im Berichtsjahr um TEUR 396 auf TEUR 830 reduziert werden, was im Wesentlichen mit den im Vorjahr durchgeführten umfangreichen Instandsetzungsmaßnahmen der FCS-Waggons über TEUR 317 (hierfür im Berichtsjahr TEUR 9) zu begründen ist. Ebenso konnten die Aufwendungen für die Instandhaltungen und Dienstleistungen im Infrastrukturbereich um TEUR 54 auf TEUR 688 und für vermietete Immobilien um TEUR 30 auf TEUR 126 reduziert werden.

Die Abschreibungen des Anlagevermögens gingen von TEUR 1.329 im Vorjahr auf nunmehr TEUR 1.175 zurück. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass im Vorjahr als Äquivalent zu den damals erzielten Ausgleichsleistungen Teilwertabschreibungen für diverse Grundstücke über TEUR 217 vorgenommen wurden, zu denen es im Berichtsjahr keine Entsprechung gab. Hingegen führten insbesondere der im Berichtsjahr fertig gestellte Streckenneubau Basdorf-Wensickendorf sowie das erstmals ganzjährig abgeschriebene Fahrgastinformationssystem zu zusätzlichen Abschreibungen über TEUR 61.

## **Investitionen**

Die betrieblichen Investitionen lagen im Berichtsjahr mit TEUR 760 deutlich unter dem Vorjahreswert (VJ TEUR 2.278). Wesentliche Maßnahme war die Vervollständigung der im Vorjahr begonnenen Sanierung des Streckenabschnitts Basdorf-Wensickendorf (TEUR 656). Für das im Vorjahr in Betrieb genommene Fahrgastinformationssystem fielen nachträgliche Investitionen von TEUR 6 an.

## **Vermögens- und Finanzlage**

Vor allem infolge des erstmaligen Ausweises als langfristige Wertanlage der von der NEB AG gehaltenen Wertpapiere innerhalb der Finanzanlagen (TEUR 4.948; VJ TEUR 4.132) erhöhte sich das Anlagevermögen von TEUR 28.709 auf nunmehr TEUR 33.217; die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände stiegen auf TEUR 2.710 (VJ TEUR 2.469).

Die Guthaben aus laufenden Bankkonten beliefen sich zum Ende des Berichtsjahres auf TEUR 2.645 (VJ TEUR 3.184).

Das ausgewiesene Eigenkapital erhöhte sich im Berichtsjahr auf TEUR 24.938 (VJ TEUR 24.838), die Eigenkapitalquote blieb gegenüber dem Vorjahr konstant bei 64 %.

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

Die höheren Umsätze im Infrastrukturbereich wie auch Umsatzsteigerungen aufgrund von Preisanpassungen bei der Immobilienvermietung bieten eine gute Voraussetzung für eine weitere Ergebnisverbesserung im laufenden Jahr. Darüber hinaus wird die Schaffung der notwendigen planungsrechtlichen Voraussetzungen für den Teilverkauf eines größeren Grundstücks in Berlin-Lichtenberg erwartet, sodass hieraus im Gegensatz zum letzten Jahr nochmals nennenswerte Erträge aus den Verkäufen von nicht wirtschaftlich genutzten Grundstücken generiert werden können. Sowohl für die angestrebte Immobilienveräußerung wie auch für die Preisanpassungen im Vermietungsbereich bietet die aktuelle positive konjunkturelle Lage gute Voraussetzungen. Ebenso rechnet der Vorstand aufgrund der konjunkturellen Entwicklung und der Entspannung an den Finanzmärkten mit höheren Erträgen aus den Finanzanlagen der Gesellschaft, was das Finanzergebnis gegenüber dem Berichtsjahr verbessern würde. Dazu wird auch das erneut verbesserte Ergebnis der NEB Betriebsgesellschaft beitragen. Selbst wenn es aufgrund der zusätzlich bei der NEB Betriebsgesellschaft bestellten Verkehre und neuer Geschäfte im Instandhaltungsbereich nicht gelingt, ein ausgeglichenes Ergebnis zu erzielen, wird ein niedrigerer Verlust als im Berichtsjahr erwartet.

Insgesamt erwartet daher der Vorstand trotz fehlender Einmalerträge wie auch Kostensteigerungen im Personal- und anderen Bereichen für das laufende Jahr sowie für 2013 nochmals ein verbessertes Vorsteuerergebnis von knapp TEUR 1.500 und einen entsprechend höheren Jahresüberschuss.

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

§ 61 Nr. 4 KomHKV	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht § 61 Nr. 4. b. KomHKV entsprechen)	
b.	Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche	Gewinnausschüttung: TEUR 66
c.	gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	
d.	sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Oberhavel unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	

#### 4.5.1 NEB Betriebsgesellschaft mbH

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

Sitz: Georgenstraße 22, 10117 Berlin

Gegenstand des Unternehmens: Gegenstand der Gesellschaft ist die Durchführung von Verkehrsleistungen im Schienenpersonennahverkehr auf eigener oder angemieteter Eisenbahninfrastruktur.

Gründungsdatum: 17.12.2004

Organe:  
Geschäftsführer: Herr Detlef Bröcker

Gesellschafterversammlung: Niederbarnimer Eisenbahn AG

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

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	8,26 %	11,36 %	14,50 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	1,01 %	1,26 %	1,67 %
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	477,44 %	904,17 %	865,84 %
Zinsaufwandsquote	0,18 %	0,11 %	0,10 %
Liquidität 3. Grades	93,36 %	89,76 %	86,70 %
Cashflow	129 T€	142 T€	273 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	0,00 %	-9,05 %	5,60 %
Umsatz	17.421.327,22 €	16.333.034,80 €	15.911.477,14 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag*	-186.682,88 €	-377.549,79 €	150.261,61 €
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	11,06 %	10,77 %	10,60 %
Anzahl der Mitarbeiter	68	59	59

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

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

Wie in den Vorjahren bildeten die Eisenbahnverkehrsleistungen auf der Heidekrautbahn (NE 27) und der Oderlandbahn (NE 26) die Basis für die geschäftliche Entwicklung. Die Umsatzerlöse der Gesellschaft konnten gegenüber dem Vorjahr deutlich von TEUR 16.333 auf TEUR 17.421 gesteigert werden, gleichzeitig wurde eine erhebliche Reduzierung des negativen Betriebsergebnisses auf nunmehr TEUR 187 (Vorjahr TEUR 378) erreicht, welches aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages vollständig von der Muttergesellschaft, der NEB AG, ausgeglichen wurde.

### **Ertragslage**

Mit zusätzlichen Zugpaaren auf der Heidekrautbahn, die über den bisherigen Endpunkt Berlin-Karow nach Berlin-Gesundbrunnen verkehrten, konnte nicht nur ein wesentlicher verkehrspolitischer Schritt in Richtung einer besseren Einbindung der Heidekrautbahn nach Berlin erreicht werden, sondern auch eine deutliche Steigerung der Verkehrsleistungen gegenüber dem Vorjahr. Bedingt durch diese Mehrverkehre konnte trotz der vertraglichen Leistungspreisreduzierung für die übrigen Verkehre sowie infolge von an die Aufgabenträger durchgereichter Trassen- und Stationspreiserhöhungen des Infrastrukturbetreibers DB AG der Umsatz im Berichtsjahr um über eine Mio. EUR auf TEUR 17.421 (Vorjahr TEUR 16.333) gesteigert werden. Auch wenn in großen Teilen eine Einigung hinsichtlich einer „Spezifizierung“ des Maluskataloges mit dem Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg (VBB) erzielt werden konnte, wurde aus Vorsichtsgründen ein Betrag in Höhe von TEUR 65 (Vorjahr TEUR 65) für mögliche Malusforderungen aus dem Verkehrsvertrag zurückgestellt. Nach wie vor stehen die endgültigen Schlussabrechnungen für die Jahre 2006 bis nunmehr 2011 aus. Die Geschäftsführung geht jedoch davon aus, dass die hierfür ermittelten und in den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesenen Beträge ausreichend sind.

Der erneut deutlich gestiegene Materialaufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren in Höhe von TEUR 2.590 (2010: TEUR 2.081) resultiert zum größeren Teil aus höheren Treibstoffkosten für die eingesetzten Triebfahrzeuge. Die sonstigen Energiekosten für die Wartungshalle lagen mit TEUR 53 leicht unterhalb des Vorjahresniveaus (TEUR 60).

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen lagen mit TEUR 12.974 erneut über dem Vorjahr (TEUR 12.137). Vor allem aufgrund der Zusatzverkehre nach Berlin-Gesundbrunnen, aber auch aufgrund höherer Nutzungsentgelte der DB Netz stiegen die Aufwendungen für die Infrastrukturnutzung weiter auf TEUR 9.139 (VJ TEUR 8.841).

Die Erhöhung der Personalkosten im Berichtsjahr auf TEUR 1.925 gegenüber dem Vorjahreswert von TEUR 1.757 ist hauptsächlich auf den Anstieg der durchschnittlichen Beschäftigtenzahl um 9 Mitarbeiter auf 68 Beschäftigte (ohne Aushilfen) zum Jahresende zurückzuführen. Die in den Personalkosten enthaltenen Aufwendungen für soziale Abgaben und Altersversorgung erhöhten sich von TEUR 306 in 2010 auf TEUR 337 im Berichtsjahr.

Die Abschreibungen waren im Geschäftsjahr 2011 rückläufig und beliefen sich auf TEUR 129 (Vorjahr TEUR 142).

Wie im Vorjahr musste im Berichtsjahr ein negatives Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ausgewiesen werden, dieses konnte aber mit minus TEUR 187 deutlich gegenüber dem Vorjahr (TEUR 378) reduziert werden. Dieser Fehlbetrag wurde aufgrund des bestehenden Gewinnabführungsvertrages durch die Muttergesellschaft NEB AG vollständig ausgeglichen.

### **Investitionen**

Die Investitionen beliefen sich im Berichtsjahr auf TEUR 96 (2010: TEUR 161) und betrafen vor allem Kosten für die Umrüstung von Schiebetritten der eingesetzten Triebfahrzeuge über TEUR 29, Hard- und Software für das elektronische Fahrkartenprüfsystem (E-ticketing) über TEUR 39 und für weitere im Rahmen der Erhöhung der Kundenbetreuer-Begleitquote auf der Linie NE 26 erworbene Handverkaufsgeräte über TEUR 10. Für geringwertige Wirtschaftsgüter wurden TEUR 12 investiert.

## Vermögenslage

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Berichtsjahr auf TEUR 4.946 (2010: TEUR 3.979). Das Anlagevermögen reduzierte sich leicht auf TEUR 408 (Vorjahr: TEUR 452), da die Neuinvestitionen mit TEUR 96 unterhalb der Abschreibungen lagen (TEUR 129).

Die Guthaben bei Kreditinstituten beliefen sich zum Stichtag auf TEUR 3.605 (2010: TEUR 2.169).

Das Eigenkapital wird in unveränderter Höhe von TEUR 50 ausgewiesen.

Die sonstigen Rückstellungen über insgesamt TEUR 744 (VJ TEUR 796) entfallen im Wesentlichen mit TEUR 605 (VJ TEUR 650) auf Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, mit TEUR 42 (VJ TEUR 39) auf Urlaubsansprüche, mit TEUR 47 (VJ TEUR 58) auf Überstunden, mit 24 (VJ 23) auf Prüfungskosten des Jahresabschlusses nebst Bescheinigungen sowie mit TEUR 26 (VJ TEUR 26) auf Berufsgenossenschaftsbeiträge.

## Finanzlage

Die Gesellschaft verfügt mit TEUR 3.605 flüssigen Mitteln über eine gute Liquiditätsausstattung, die jedoch im Zusammenhang mit den gegenüber dem VBB ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus ausstehenden Verrechnungen aus erhaltenen Einnahmeaufteilungen zu sehen sind.

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

Trotz einer schwierigen Ausgangssituation konnte im Berichtsjahr die geplante Ergebnisverbesserung erreicht werden. Zwar musste mit minus TEUR 187 erneut ein negatives Ergebnis ausgewiesen werden, damit konnte aber der Verlust des Jahres 2010 (TEUR -378) deutlich verringert werden. Dabei waren die Rahmenbedingungen schwierig: einem gegenüber dem Vorjahr reduzierten Leistungspreis standen kontinuierlich steigende Beschaffungskosten für Dieselkraftstoff gegenüber. Lang anhaltende Arbeitskämpfmaßnahmen in der Branche, mit dem Ziel einer Durchsetzung eines bundeseinheitlichen Tarifwerks für die Beschäftigten im Eisenbahnsektor bzw. eines speziellen Tarifvertrages nur für Lokführer führten zwar zu (fast) keinen streikbedingten Ausfällen bei der NEB, dennoch waren die Auswirkungen bei den im Sommer 2011 durchgeführten Tarifverhandlungen spürbar, so dass eine deutlich über der allgemeinen Lohnentwicklung liegende Tarifsteigerung für die Mitarbeiter bei der NEB vereinbart wurde.

Positiv beeinflusst wurde die Ergebnissituation durch den Wegfall der Einmalkosten aus dem Jahr 2010 für IT-Migrationsleistungen und die nachträgliche Erhöhung der HU-Rückstellungen für von der NEB eingesetzte Talenttriebwagen. Wesentlich war aber die Beauftragung der Gesellschaft durch die Aufgabenträger Brandenburg und Berlin mit werktäglichen Zusatzleistungen, wie sie zunächst als S-Bahn-Ergänzungsverkehr zwischen Klosterfelde und Berlin-Gesundbrunnen und später als Zusatzleistung zur NE 27 bis zum Jahresende – und aufgrund der Weiterbestellung auch im laufenden Jahr von der NEB gefahren werden. Da für diese Kalkulation die aktuellen Kosten zu Grunde gelegt wurden, konnten damit zusätzliche Deckungsbeiträge generiert und eine Ergebnisverbesserung erreicht werden.

Die seit mehreren Jahren andauernden Gespräche mit dem VBB konnten auch im Jahr 2011 noch mit keiner abschließenden Einigung über alle strittigen Punkte der Leistungsverträge und deren Bewertung abgeschlossen werden, so dass nach wie vor kein Jahr abgerechnet werden konnte. Allerdings wurde in einigen Punkten Übereinstimmung erreicht, sodass für die Abrechnung der Leistungen der NE 27 der Jahre ab 2005 die Basis geschaffen wurde und die Endabrechnung für die Jahre 2005 bis 2007 im Frühjahr des Jahres 2012 einvernehmlich durchgeführt werden kann. Die bisher für eventuelle Maluspunkte gemäß den Verkehrsverträgen mit dem VBB von den Umsatzerlösen in Abzug gebrachten Beträge erachtet die Geschäftsführung weiterhin als ausreichend.

Wie eingangs dargelegt, stellt sich eine Prognose für die Ergebnisentwicklung aufgrund der oben genannten Unsicherheiten bei der für das Gesamtergebnis entscheidenden Entwicklung der Kraftstoff- und Personalkosten als sehr schwierig dar. Unter Annahme des aktuellen Preisniveaus und vertretbarer Personalkostenerhöhung sowie die Aquse neuer Geschäftsfelder im Instandhaltungsbereich erwartet die Geschäftsführung für das laufende Geschäftsjahr zwar erneut ein negatives Betriebsergebnis, allerdings in nochmals deutlich reduziertem Umfang in Höhe von ca. TEUR 90. Für das Geschäftsjahr 2013 rechnet die Gesellschaft erneut mit einer Ergebnisverbesserung im Vergleich zum Vorjahr.

#### 4.5.2 SRS Schöneicher – Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH

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

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

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

1. Gesellschafter der SRS GmbH sind zu 70 % die NEB AG und zu jeweils 15 % die Gemeinden Schöneiche und Rüdersdorf.
2. Die SRS GmbH ist an keinen weiteren Unternehmen beteiligt.

Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Kennzahl	2011	2010	2009
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	80,38 %	82,04 %	82,20 %
Eigenkapitalquote	34,48 %	35,08 %	37,00 %
(ohne SoPo)			
nicht durch Eigenkapital	-	-	-
gedeckter Fehlbetrag			
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	96,70 %	97,27 %	45,00 %
Zinsaufwandsquote	0,00 %	0,30 %	0,10 %
Liquidität 3. Grades	116,25 %	114,73 %	128,10 %
Cashflow	1.035 T€	958 T€	975 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	1,05 %	0,43 %	0,70 %
Umsatz	2.245 T€	2.020 T€	2.075 T€
Jahresüberschuss	173 T€	62 T€	113 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	47,08 %	48,27 %	46,30 %
Anzahl der Mitarbeiter	26	26	27

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

Das 101. Berichtsjahr der SRS war von positiven wirtschaftlichen Einflüssen gekennzeichnet. Im ersten Jahr, in dem der bis 2024 verlängerte und in seinen Regelungen nunmehr etwas veränderte Verkehrsvertrag die wirtschaftliche Basis für die SRS bildete, konnte mit TEUR 173 ein gegenüber dem Vorjahr deutlich verbessertes Ergebnis erzielt werden. Außerdem konnte im Berichtsjahr das zweite Straßenbahnfahrzeug mit Niederfluranteil in Betrieb genommen werden.

Mit dem deutlich gewachsenen Jahresüberschuss (Vorjahr TEUR 62) hat sich die positive Entwicklung der Vorjahre bestätigt und verfestigt. Auch wenn diese starke Verbesserung teilweise auf nachlaufende Effekte der Vorjahre (Erlöse frühere Jahre, Auflösung von Rückstellungen) zurückzuführen ist, hat die positive Umsatzentwicklung nicht unerheblich zu dem sehr guten Geschäftsergebnis beigetragen. Unter Berücksichtigung der letztmalig zum Ausgleich von Restrukturierungskosten vorgenommenen Auflösung der von den Altgesellchaftern auf Basis des Kaufvertrages von 2001 der Gesellschaft eingezahlten Kapitalrücklage in Höhe von TEUR 24 konnte im Berichtsjahr der Gewinnvortrag auf nunmehr TEUR 600 (VJ TEUR 403) erhöht werden.

Die eigenen Tarifeinnahmen erhöhten sich im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr erneut und sehr deutlich auf nunmehr TEUR 1.662 (VJ TEUR 1.224), wobei der Anstieg ausschließlich bei den VBB Tarifeinnahmen verzeichnet wurde. Der Anstieg von über TEUR 439 ist im Wesentlichen auf Vertriebsaktivitäten einer neuen Agentur in Berlin-Friedrichshagen zurückzuführen. So stiegen die VBB Tarifeinnahmen um TEUR 439 auf TEUR 1.459 (VJ TEUR 1.020), die Erlöse im Haustarif blieben dagegen konstant bei TEUR 196. Die gesetzlichen Ausgleichszahlungen gingen im Berichtsjahr leicht auf TEUR 118 zurück (Vorjahr TEUR 125).

Die Personalkosten stiegen auf TEUR 1.057 (Vorjahr mit TEUR 975). Bei konstanter Mitarbeiterzahl erhöhten sich die Aufwendungen für Löhne und Gehälter aufgrund von Gehaltsanpassungen, Überstunden und übertariflichen Sonderzahlungen um TEUR 39, die Sozialabgaben stiegen mit TEUR 42 überproportional auch aufgrund von Beitragsanpassungen und Nachforderungen der Berufsgenossenschaft für die vergangene Jahre in Höhe von TEUR 16.

Die Bilanzsumme beläuft sich auf TEUR 16.435 (VJ TEUR 15.662). Die Investitionen sind im Vorjahresvergleich mit TEUR 1.225 leicht angestiegen (Vorjahr TEUR 1.116) und entfielen mit rund TEUR 938 hauptsächlich auf die Erneuerung von Gleisanlagen (VJ TEUR 772) und die Anschaffung eines Straßenbahnfahrzeugs (TEUR 203). Insgesamt erhöhte sich das Anlagevermögen um TEUR 362 auf TEUR 13.211.

Unter Einbeziehung der Kapitalrücklage erhöhte sich das ausgewiesene Eigenkapital auf TEUR 5.667 (VJ TEUR 5.494).

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

Auf Basis des bis 2024 verlängerten Verkehrsvertrages konnte im Berichtsjahr 2011 die kontinuierliche Weiterentwicklung der Gesellschaft fortgeführt werden. Mit der Fertig- und Indienststellung des zweiten sowie dem Erwerb des dritten Straßenbahnwagens mit Niederfluranteil (KTNF6) aus Cottbus wurde der vertragsgemäße Modernisierungsprozess des Fahrzeugparks der SRS zwar noch nicht ganz abgeschlossen, aber der Einsatz aller drei Niederflurfahrzeuge ab dem Frühjahr des laufenden Jahres konnte so sichergestellt werden. Auch die Infrastrukturmaßnahmen wurden im Herbst begonnen, um die Modernisierung von Gleisanlagen sowie die Erweiterung des zweigleisigen Abschnitts zwischen Schöneiche und Rüdersdorf wie geplant und betrieblich notwendig umzusetzen. Gleichzeitig gibt die positive Umsatzentwicklung Sicherheit in Bezug auf die dauerhafte Sicherung der notwendigen Einnahmen der Gesellschaft.

Für das Jahr 2012 wird bei leicht positiver Umsatzentwicklung von einer im Wesentlichen an das vorletzte Jahr anschließenden kontinuierlichen wirtschaftlichen Entwicklung der Gesellschaft gerechnet. Die Geschäftsführung geht daher davon aus, dass im Geschäftsjahr 2012 ein Jahresüberschuss in Höhe von ca. TEUR 75 erzielt werden kann. Für die Entwicklung im Jahr 2013 kann aufgrund der oben angeführten betrieblichen Unsicherheit derzeit keine Aussage getroffen werden.