main-taunus-kreis

18. Beteiligungsbericht

- Wirtschaftsjahr 2019 -

Inhaltsverzeichnis

I. Vorwort ***11***

II. Allgemeine Erläuterungen ***12***

III. Zusammengefasste Unternehmensdaten ***14***

IV. Beteiligungen ***20***

A. Abfallwirtschaft 20

1. RMD Rhein-Main Deponie GmbH 21
   1.1. Rechtliche Verhältnisse 21
   1.2. Organe der Beteiligung 21
   1.3. Unternehmenszweck 22
   1.4. Beteiligungsverhältnisse 22
   1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 22
   1.6. Lagebericht 24

2. MTR Main-Taunus-Recycling GmbH 27
   2.1. Rechtliche Verhältnisse 27
   2.2. Organe der Beteiligung 27
   2.3. Unternehmenszweck 28
   2.4. Beteiligungsverhältnisse 28
   2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 28
   2.6. Lagebericht 30

3. Biomasse Rhein-Main GmbH 33
   3.1. Rechtliche Verhältnisse 33
   3.2. Organe der Beteiligung 33
   3.3. Unternehmenszweck 33
   3.4. Beteiligungsverhältnisse 34
   3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 34
   3.6. Lagebericht 35

4. SAVAG Südhessische Abfall-Verwertungs GmbH 38
   4.1. Rechtliche Verhältnisse 38
   4.2. Organe der Beteiligung 38
   4.3. Unternehmenszweck 38
   4.4. Beteiligungsverhältnisse 39
   4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 39
   4.6. Lagebericht 40

5. Rhein-Main Abfall GmbH 43
   5.1. Rechtliche Verhältnisse 43
   5.2. Organe der Beteiligung 43
   5.3. Unternehmenszweck 44
   5.4. Beteiligungsverhältnisse 45
   5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 45
   5.6. Lagebericht 46

B. Energiewirtschaft 49

1. Süwag Energie AG 49

1.1. Rechtliche Verhältnisse 49
1.2. Organe der Beteiligung 49
1.3. Unternehmenszweck 50
1.4. Beteiligungsverhältnisse 50
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 51
1.6. Lagebericht 52

C. Gesundheitswesen 56

1. Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH 57
1.1. Rechtliche Verhältnisse 57
1.2. Organe der Beteiligung 57
1.3. Unternehmenszweck 58
1.4. Beteiligungsverhältnisse 58
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 58
1.6. Lagebericht 60

2. Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH 61
2.1. Rechtliche Verhältnisse 61
2.2. Organe der Beteiligung 61
2.3. Unternehmenszweck 61
2.4. Beteiligungsverhältnisse 62
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 62
2.6. Lagebericht 64

3. Fachklinik Hofheim GmbH 67
3.1. Rechtliche Verhältnisse 67
3.2. Organe der Beteiligung 67
3.3. Unternehmenszweck 67
3.4. Beteiligungsverhältnisse 67
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 68
3.6. Lagebericht 69

4. Main-Taunus-Privatklinik GmbH 71
4.1. Rechtliche Verhältnisse 71
4.2. Organe der Beteiligung 71
4.3. Unternehmenszweck 71
4.4. Beteiligungsverhältnisse 71
4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 71
4.6. Lagebericht 73

5. Gesundsheits-Akademie Main-Taunus GmbH 75
5.1. Rechtliche Verhältnisse 75
5.2. Organe der Beteiligung 75
5.3. Unternehmenszweck 75
5.4. Beteiligungsverhältnisse 76
5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 76
5.6. Lagebericht 77

6. Seniorenresidenz Main-Taunus-Kreis gGmbH 79
6.1. Rechtliche Verhältnisse 79
6.2. Organe der Beteiligung 79
6.3. Unternehmenszweck 79
6.4. Beteiligungsverhältnisse 80
6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 80
6.6. Lagebericht 81

7. MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis 83
7.1. Rechtliche Verhältnisse 83

7.2. Organe der Beteiligung 83
7.3. Unternehmenszweck 83
7.4. Beteiligungsverhältnisse 83
7.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 84
7.6. Lagebericht 85

8. Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH 88
8.1. Rechtliche Verhältnisse 88
8.2. Organe der Beteiligung 88
8.3. Unternehmenszweck 88
8.4. Beteiligungsverhältnisse 88
8.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 88
8.6. Lagebericht 90

9. Service-Gesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH 92
9.1. Rechtliche Verhältnisse 92
9.2. Organe der Beteiligung 92
9.3. Unternehmenszweck 92
9.4. Beteiligungsverhältnisse 92
9.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 92
9.6. Lagebericht 94

10. MTK Hofheim Verwaltungsgesellschaft mbH 96
10.1. Rechtliche Verhältnisse 96
10.2. Organe der Beteiligung 96
10.3. Unternehmenszweck 96
10.4. Beteiligungsverhältnisse 96
10.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 97
10.6. Lagebericht 98

11. MTK Hofheim Leasing GmbH & Co. KG 99
11.1. Rechtliche Verhältnisse 99
11.2. Organe der Beteiligung 99
11.3. Unternehmenszweck 99
11.4. Beteiligungsverhältnisse 99
11.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 100
11.6. Lagebericht 101

12. Klinikum Frankfurt Höchst GmbH 103
12.1. Rechtliche Verhältnisse 103
12.2. Organe der Beteiligung 103
12.3. Unternehmenszweck 103
12.4. Beteiligungsverhältnisse 104
12.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 104
12.6. Lagebericht 106

13. Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH 108
13.1. Rechtliche Verhältnisse 108
13.2. Organe der Beteiligung 108
13.3. Unternehmenszweck 108
13.4. Beteiligungsverhältnisse 108
13.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 109
13.6. Lagebericht 110

14. Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH 112
14.1. Rechtliche Verhältnisse 112
14.2. Organe der Beteiligung 112
14.3. Unternehmenszweck 112
14.4. Beteiligungsverhältnisse 112

14.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 113
14.6. Lagebericht 114

D. Kultur und Tourismus 116

1. Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH 117
1.1. Rechtliche Verhältnisse 117
1.2. Organe der Beteiligung 117
1.3. Unternehmenszweck 117
1.4. Beteiligungsverhältnisse 118
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 118
1.6. Lagebericht 119

2. KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH 122
2.1. Rechtliche Verhältnisse 122
2.2. Organe der Beteiligung 122
2.3. Unternehmenszweck 122
2.4. Beteiligungsverhältnisse 123
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 124
2.6. Lagebericht 125

3. Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH 127
3.1. Rechtliche Verhältnisse 127
3.2. Organe der Beteiligung 127
3.3. Unternehmenszweck 127
3.4. Beteiligungsverhältnisse 128
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 128
3.6. Lagebericht 130

E. Naturschutz 132

1. Gesellschaft zur Rekultivierung der Kiesgrubenlandschaft Weilbach mbH 133
1.1. Rechtliche Verhältnisse 133
1.2. Organe der Beteiligung 133
1.3. Unternehmenszweck 134
1.4. Beteiligungsverhältnisse 134
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 134
1.6. Lagebericht 136

2. Regionalpark RheinMain Pilot gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung 139
2.1. Rechtliche Verhältnisse 139
2.2. Organe der Beteiligung 139
2.3. Unternehmenszweck 139
2.4. Beteiligungsverhältnisse 140
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 140
2.6. Lagebericht 142

3. Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung 144
3.1. Rechtliche Verhältnisse 144
3.2. Organe der Beteiligung 144
3.3. Unternehmenszweck 145
3.4. Beteiligungsverhältnisse 145
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 146
3.6. Lagebericht 147

F. Sozialwesen 149

1. DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH 150
1.1. Rechtliche Verhältnisse 150

1.2. Organe der Beteiligung 150
1.3. Unternehmenszweck 151
1.4. Beteiligungsverhältnisse 151
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 151
1.6. Lagebericht 153

G. Verkehrswesen 155

1. MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH 156
1.1. Rechtliche Verhältnisse 156
1.2. Organe der Beteiligung 156
1.3. Unternehmenszweck 157
1.4. Beteiligungsverhältnisse 158
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 158
1.6. Lagebericht 160

2. Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV) 163
2.1. Rechtliche Verhältnisse 163
2.2. Organe der Beteiligung 163
2.3. Unternehmenszweck 164
2.4. Beteiligungsverhältnisse 165
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 166
2.6. Lagebericht 168

3. Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH 170
3.1. Rechtliche Verhältnisse 170
3.2. Organe der Beteiligung 170
3.3. Unternehmenszweck 170
3.4. Beteiligungsverhältnisse 171
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 171
3.6. Lagebericht 173

4. Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH 175
4.1. Rechtliche Verhältnisse 175
4.2. Organe der Beteiligung 175
4.3. Unternehmenszweck 175
4.4. Beteiligungsverhältnisse 175
4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 176
4.6. Lagebericht 177

5. HLB Basis AG 179
5.1. Rechtliche Verhältnisse 179
5.2. Organe der Beteiligung 179
5.3. Unternehmenszweck 179
5.4. Beteiligungsverhältnisse 180
5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 180
5.6. Lagebericht 182

6. ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain) 185
6.1. Rechtliche Verhältnisse 185
6.2. Organe der Beteiligung 185
6.3. Unternehmenszweck 186
6.4. Beteiligungsverhältnisse 186
6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 187
6.6. Lagebericht 188

7. RTW Planungsgesellschaft mbH 191
7.1. Rechtliche Verhältnisse 191

7.2. Organe der Beteiligung 191
7.3. Unternehmenszweck 192
7.4. Beteiligungsverhältnisse 192
7.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 193
7.6. Lagebericht 194

H. Wirtschaftsförderung 197

1. FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region 198
1.1. Rechtliche Verhältnisse 198
1.2. Organe der Beteiligung 198
1.3. Unternehmenszweck 199
1.4. Beteiligungsverhältnisse 199
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 200
1.6. Lagebericht 202

I. Wohnungsbau und Infrastruktur 204

1. Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH 205
1.1. Rechtliche Verhältnisse 205
1.2. Organe der Beteiligung 205
1.3. Unternehmenszweck 205
1.4. Beteiligungsverhältnisse 206
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 206
1.6. Lagebericht 207

2. Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH 210
2.1. Rechtliche Verhältnisse 210
2.2. Organe der Beteiligung 210
2.3. Unternehmenszweck 211
2.4. Beteiligungsverhältnisse 211
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 212
2.6. Lagebericht 214

J. Bildung 216

1. Volkshochschule Main-Taunus-Kreis 217
1.1. Rechtliche Verhältnisse 217
1.2. Organe der Beteiligung 217
1.3. Unternehmenszweck 217
1.4. Beteiligungsverhältnisse 218
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 218
1.6. Lagebericht 219

K. (Gewähr-) Trägerschaften 221

1. Nassauische Sparkasse 222
1.1. Rechtliche Verhältnisse 222
1.2. Organe der Beteiligung 222
1.3. Unternehmenszweck 223
1.4. Beteiligungsverhältnisse 223
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 223
1.6. Lagebericht 227

2. ZVN Finanz GmbH 229
2.1. Rechtliche Verhältnisse 229
2.2. Organe der Beteiligung 229
2.3. Unternehmenszweck 229
2.4. Beteiligungsverhältnisse 229
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 230

2.6. Lagebericht 231

3. Taunus Sparkasse 232
3.1. Rechtliche Verhältnisse 232
3.2. Organe der Beteiligung 232
3.3. Unternehmenszweck 232
3.4. Beteiligungsverhältnisse 233
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 233
3.6. Lagebericht 236

L. Zweckverbände, Vereine 238

1. Zweckverband Naturpark Taunus 238
1.1. Rechtliche Verhältnisse 238
1.2. Organe der Beteiligung 238
1.3. Unternehmenszweck 239
1.4. Beteiligungsverhältnisse 239
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 239
1.6. Lagebericht 241

2. Taunus Touristik Service e.V. 243
2.1. Rechtliche Verhältnisse 243
2.2. Organe der Beteiligung 243
2.3. Unternehmenszweck 243
2.4. Beteiligungsverhältnisse 243
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 243
2.6. Lagebericht 244

V. Beteiligungskodex des Main-Taunus-Kreises 248

I. Gesellschafterversammlung 249

II. Aufsichtsgremium 251
1. Aufgaben und Zuständigkeiten 251
2. Zusammensetzung 252
3. Vorsitzende/r des Aufsichtsgremiums 253
4. Vergütung 254
5. Interessenkonflikte 255
6. Zusammenwirkung von Geschäftsleitung und Aufsichtsgremium 255

III. Geschäftsleitung 256
1. Aufgaben und Zuständigkeiten 256
2. Zusammensetzung 257
3. Vergütung 258
4. Interessenkonflikte 259

VI. Anhang 261

1. Anlage Begriffserläuterungen 261

2. Anlage Kennzahlen 265

3. Anlage Abkürzungen 266

4. Anlage Beteiligungen in alphabetischer Reihenfolge 268

I. Vorwort

Liebe Kolleginnen und Kollegen des Kreistages,

liebe Leserinnen und Leser,

wir freuen uns, Ihnen mit dem diesjährigen Beteiligungsbericht 2019 wieder einen umfassenden Überblick über die Gesellschaften, an denen der Main-Taunus-Kreis beteiligt ist, geben zu können. Der Beteiligungsbericht zeigt detailliert die wirtschaftliche Situation der Unternehmen, in denen sich der Main-Taunus-Kreis für vielfältige Lebensbereiche engagiert. Er dient damit als Informationsgrundlage, mit der sich interessierte Bürgerinnen und Bürger einen Gesamtüberblick über die wirtschaftliche Lage der Beteiligungen verschaffen können. In diesem Jahr wird im Beteiligungsbericht über 43 Unternehmen berichtet.

Die Struktur und das Layout des Beteiligungsberichts sind Dank der erfolgreichen Einführung der Beteiligungssoftware in 2019 unverändert geblieben. Zur besseren Lesbarkeit der Graphiken wurden behutsame Anpassungen vorgenommen. Grundlage des Berichtes sind die geprüften Jahresabschlüsse der Beteiligungen für das Geschäftsjahr 2019.

Für die kommunalen Beteiligungen war das Kalenderjahr 2019 wieder sehr ereignisreich:
Besonders erfreulich ist es zu sehen, dass sich die intensive Arbeit im Gesundheitsbereich bezahlt macht. Im Gesamtverbund der Kliniken Frankfurt-Main-Taunus hat der Konzernzweig der Kliniken des Main-Taunus-Kreises erstmals seit 2015 ein positives Jahresergebnis erreicht. Für die Klinken Frankfurt Höchst setzt sich die Entwicklung zu einem ausgeglichenen Ergebnis fort.
Leider stellte sich im Herbst heraus, dass der Klinikneubau in Höchst auch im Oktober 2020 nicht fertig gestellt würde. Der Generalunternehmer konnte dieses Ziel nicht realisieren. Die Zentrale Errichtungsgesellschaft hat sowohl die nötigen Schritte eingeleitet, um die Fertigstellung durchzusetzen, als auch für Teilbereiche des laufenden Klinikbetriebs Maßnahmen für die Interimsphase getroffen.
Im Bereich der Abfallwirtschaft wurde im Juli die Rhein-Main Deponienachsorge GmbH auf die Rhein-Main Deponie GmbH verschmolzen. Hierdurch konnten nicht nur Kosten eingespart werden. Auch wurde die Komplexität für die weitere Steuerung der Nachsorgeaufgaben reduziert. Im weiteren Verlauf bestätigte sich der Verdacht, dass die RMD-Gruppe, die für Sie im Sanierungsgutachten festgelegten Kennzahlen nicht einhalten würde. Grund hierfür waren operative Planabweichungen sowie eine Korrektur der Restverfüllvolumina für Deponieersatzbaustoffe auf Basis der aktuellen Genehmigungslage.
Sehr erfreulich hingegen war das positive Jahresergebnis unserer Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises, was an einer hohen Vermietungsquote sowie der vollständigen Vermietung des Ärztehauses am Standort Bad Soden erreicht werden konnte.

Die Grundlage für den Erfolg der wirtschaftlichen Betätigungen ist die enge Zusammenarbeit zwischen den Verantwortlichen des Kreises und den Beteiligungen. Im Sinne der Zukunftsfähigkeit und der Transparenz werden wir gemeinsam weiter daran arbeiten, die Leistungen unserer Unternehmen weiterzuentwickeln.

Hofheim, im Dezember 2020

Ihr Michael Cyriax

II. Allgemeine Erläuterungen

Dieser Beteiligungsbericht wurde gemäß den nachfolgend dargestellten Anforderungen des § 123a der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) erstellt. Demnach sind die Kommunen verpflichtet, jährlich über ihre Beteiligungen an Unternehmen in der Rechtsform des Privatrechts zu berichten, an denen die Kommune unmittelbar oder mittelbar mit mindestens 20% beteiligt ist.

Die gesetzlichen Vorgaben umfassen dabei allerdings nur bestimmte Mindestangaben zu wesentlichen Beteiligungen. Wie bereits in den Jahren zuvor gewährt der Main-Taunus-Kreis in seinem Bericht noch darüber hinausgehende Informationen und berichtet die Kennzahlen zu allen Beteiligungen des Kreises.

Es erfolgt zu jeder Beteiligung die Darstellung ausgewählter Kennzahlen aus der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung für die Jahre 2018 und 2019. Die Erläuterungen zu jeder Gesellschaft wurden dem jeweiligen geprüften Lagebericht entnommen.

Für Geschäftsjahre nach dem 31.12.2015 sind nunmehr die Vorschriften des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) anzuwenden. Demzufolge richtet sich nunmehr auch die Gliederung der Gewinn- und Verlustverrechnung nach BilRUG. Unter anderem wurden hierbei die Umsatzerlöse neu definiert. Auch wird nun in der Gewinn- und Verlustrechnung das Ergebnis nach Steuern und nicht wie vormals, das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ausgewiesen.

Der Beteiligungsbericht zu jeder Gesellschaft ist dabei identisch aufgebaut:

1. Stammdaten	Gegenstand des Unternehmens, Beteiligungsverhältnisse, Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens **gem. § 123 a Abs. 2 Nr. 1 HGO** *Hinweis:* *Dargestellt sind die Organmitglieder im betreffenden Wirtschaftsjahr.*
	Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen **gem. § 123 a Abs. 2 Nr. 2 HGO**
	Vorliegen der Voraussetzungen der § 121 HGO für das Unternehmen (Voraussetzungen für eine wirtschaftliche Betätigung durch den Main-Taunus-Kreis an einem Unternehmen) **gem. § 123 a Abs. 2 Nr. 4 HGO**
2. Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Ertragslage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Gemeinde, die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft, die Kreditaufnahmen, die von der Gemeinde gewährten Sicherheiten,

3. Ausblick-Risiken	**gem. § 123 a Abs. 2 Nr. 3 HGO**
4.Betriebswirtschaftliche Information **Sonstige Kennzahlen**	Die im Beteiligungsbericht nachfolgenden tabellarischen Übersichten im Unterpunkt „Betriebswirtschaftliche Informationen“ beinhalten jeweils wesentliche Kennzahlen zur betriebswirtschaftlichen Entwicklung der Gesellschaft: In dieser Tabelle sind wesentliche Informationen aus dem Jahresabschluss der Gesellschaft enthalten bzw. daraus abgeleitet worden. • **Rentabilität des Eigenkapitals (Je höher der Wert, desto besser)** Die Eigenkapitalrentabilität gibt an, wie effizient das Unternehmen aus Sicht der Gesellschafter gearbeitet ha. Formel: Jahresüberschuss/ -fehlbetrag vor Steuern x 100 / Eigenkapital • **Nettofinanzverschuldung (Je niedriger der Wert, desto besser)** Die Nettofinanzverschuldung gibt an, um welchen Betrag der Schuldenstand aus zinstragendem Fremdkapital den liquiden Zahlungsmittelbestand übersteigt. Formel: Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten – liquide Mittel

III. Zusammengefasste Unternehmensdaten

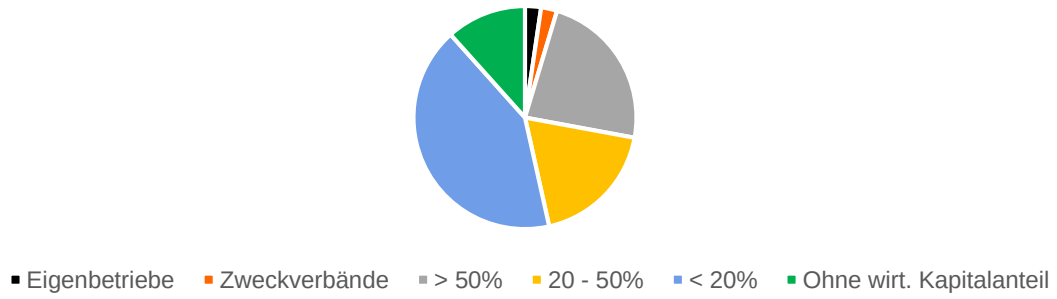
Der Main-Taunus-Kreis ist Gesellschafter zahlreicher Beteiligungsunternehmen in privater Rechtsform. Diese erbringen Dienstleistungen in den Bereichen Entsorgung und Energie, Gesundheit, Kultur und Tourismus, Naturschutz, Soziales, Verkehr, Wirtschaftsförderung, Wohnungsbau und Infrastruktur sowie Bildung.

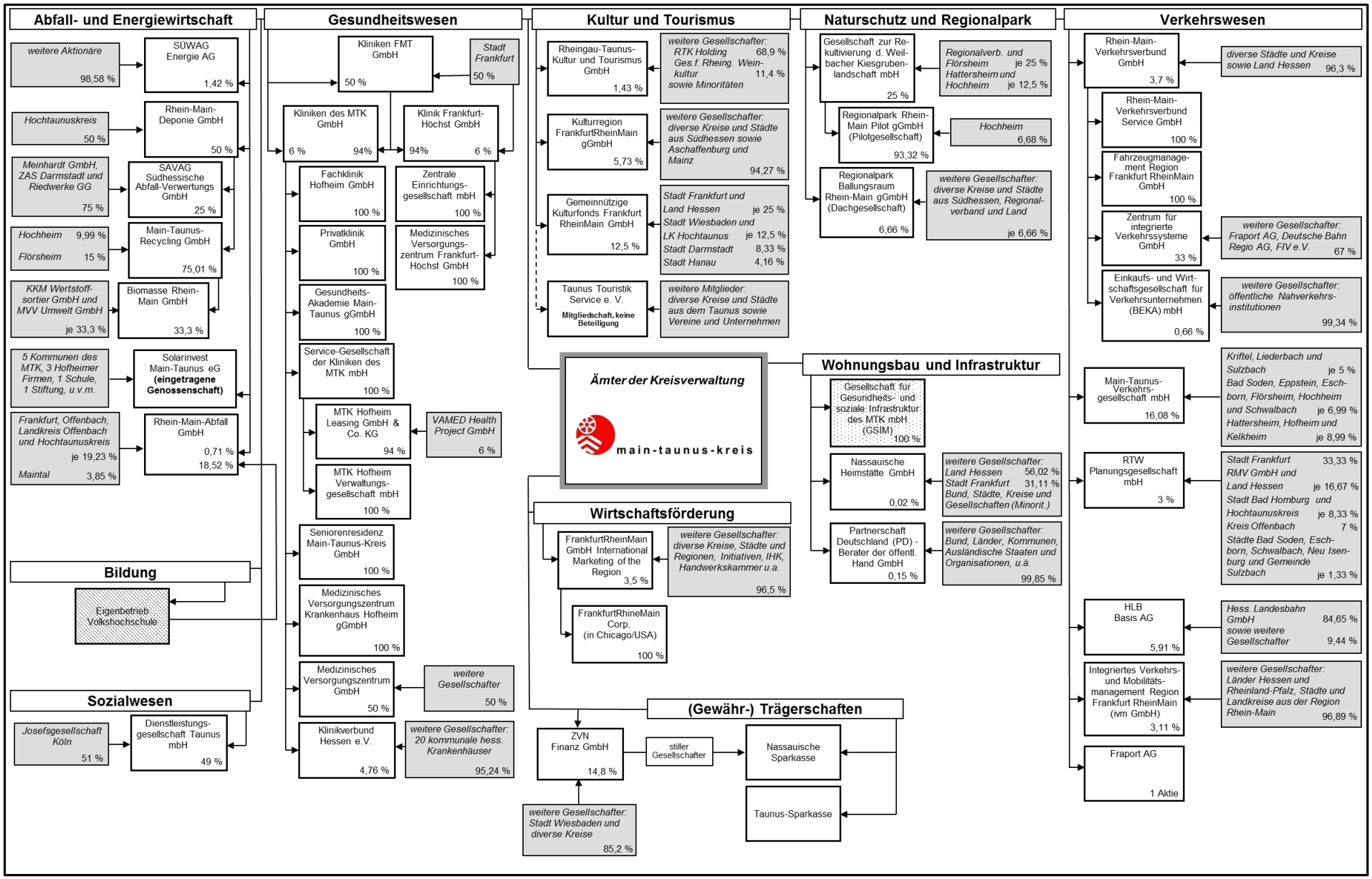
Beteiligung	Kapitalanteil	Eigenkapital (in Tsd. €)	Bilanzsumme (in Tsd. €)	Umsatz (in Tsd. €)
Abfallwirtschaft				
RMD Rhein-Main Deponie GmbH	50,00%	0,0	169.202,0	21.519,0
MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	0%	10.706,0	28.532,0	11.852,0
Biomasse Rhein-Main GmbH	0%	11.293,0	14.070,0	8.343,0
SAVAG Südhessische Abfall-Verwertungs GmbH	0%	1.745,0	10.159,0	4.672,0
Rhein-Main Abfall GmbH	0,71%	3.423,0	12.567,0	63.860,0
		27.167,0	**234.530,0**	**110.246,0**
Energiewirtschaft				
Süwag Energie AG	1,42%	669.382,0	1.455.078,0	264.285,0
		669.382,0	**1.455.078,0**	**264.285,0**
Gesundheitswesen				
Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	50,00%	215,0	2.005,0	2.876,0
Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	6,00%	0,0	224.713,0	111.113,0
Fachklinik Hofheim GmbH	0%	7.016,0	8.980,0	9.252,0
Main-Taunus-Privatklinik GmbH	0%	2.117,0	18.561,0	5.905,0
Gesundsheits-Akademie Main-Taunus GmbH	0%	548,0	3.372,0	36.460,0
Seniorenresidenz Main-Taunus-Kreis gGmbH	0%	219,0	487,0	3.293,0
MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis	0%	4,0	528,0	4.266,0
Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH	0%	0,0	727,0	97,0
Service-Gesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	0%	674,0	7.771,0	22.209,0
MTK Hofheim Verwaltungsgesellschaft mbH	0%	0,0	17,0	-
MTK Hofheim Leasing GmbH & Co. KG	0%	0,0	47.738,0	3.009,0

Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	0%	27.072,0	94.007,0	212.504,0
Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH	-	46,0	186.508,0	868,0
Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	-	378,0	873,0	761,0
		38.289,0	**596.287,0**	**412.613,0**
Kultur und Tourismus				
Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH	1,45%	199,0	336,0	400,0
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	1,06%	86,0	157,0	864,0
Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH	12,50%	5.554,0	11.811,0	7.267,0
		5.839,0	**12.304,0**	**8.531,0**
Naturschutz				
Gesellschaft zur Rekultivierung der Kiesgrubenlandschaft Weilbach mbH	25,00%	3.976,0	9.234,0	140,0
Regionalpark RheinMain Pilot gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	0%	4.378,0	6.479,0	3,0
Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	6,67%	1.636,0	2.314,0	2.309,0
		9.990,0	**18.027,0**	**2.452,0**
Sozialwesen				
DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH	49,00%	885,5	2.043,9	3.756,6
		885,5	**2.043,9**	**3.756,6**
Verkehrswesen				
MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH	16,08%	5.850,0	10.380,0	2.063,0
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	3,70%	2.171,0	43.831,0	-
Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH	0%	815,0	10.451,0	22.581,0
Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH	0%	5.200,0	68.332,0	7.230,0
HLB Basis AG	5,91%	4.715,0	56.305,0	37.869,0
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	3,21%	234,0	994,0	2.319,0
RTW Planungsgesellschaft mbH	3,00%	22,0	5.987,0	-
		19.007,0	**196.280,0**	**72.062,0**

Wirtschaftsförderung				
FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region	3,56%	252,0	837,0	845,0
		252,0	**837,0**	**845,0**
Wohnungsbau und Infrastruktur				
Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH	100,00%	2.637,0	17.114,0	1.829,0
Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH	0,02%	805.936,0	2.245.526,0	319.043,0
		808.573,0	**2.262.640,0**	**320.872,0**
Bildung				
Volkshochschule Main-Taunus-Kreis	-	10.958,0	11.383,0	3.282,0
		10.958,0	**11.383,0**	**3.282,0**
(Gewähr-) Trägerschaften				
Nassauische Sparkasse	-	1.087.705,0	12.218.689,0	244.364,0
ZVN Finanz GmbH	14,80%	897,0	64.343,0	0,0
Taunus Sparkasse	-	289.000,0	5.867.433,0	126.225,0
		1.377.602,0	**18.150.465,0**	**370.589,0**
Zweckverbände, Vereine				
Zweckverband Naturpark Taunus	-	204,0	3.331,0	428,0
Taunus Touristik Service e.V.	-	-	-	306,0
		204,0	**3.331,0**	**734,0**

Anzahl der Beteiligungen nach Quote (wirtschaftlich)





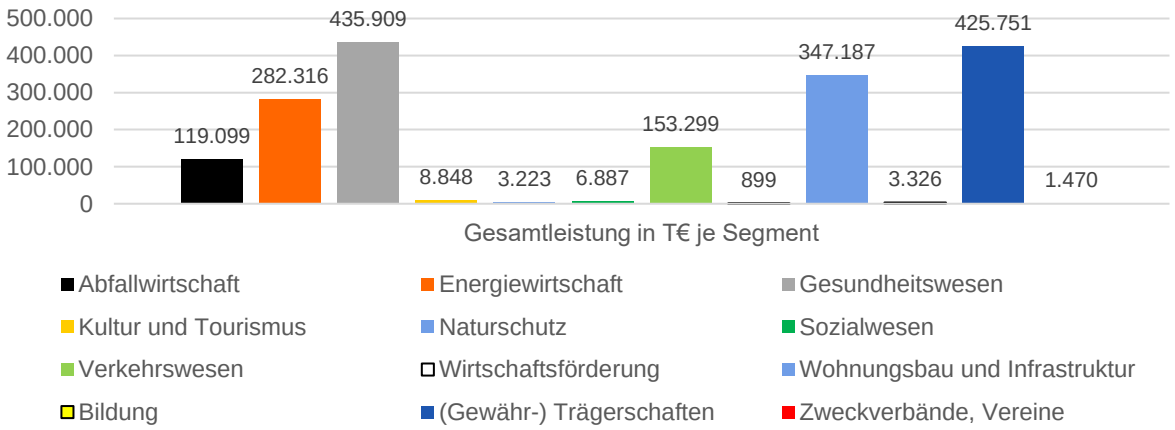
main-taunus-kreis

Gegenüberstellung der Segmente

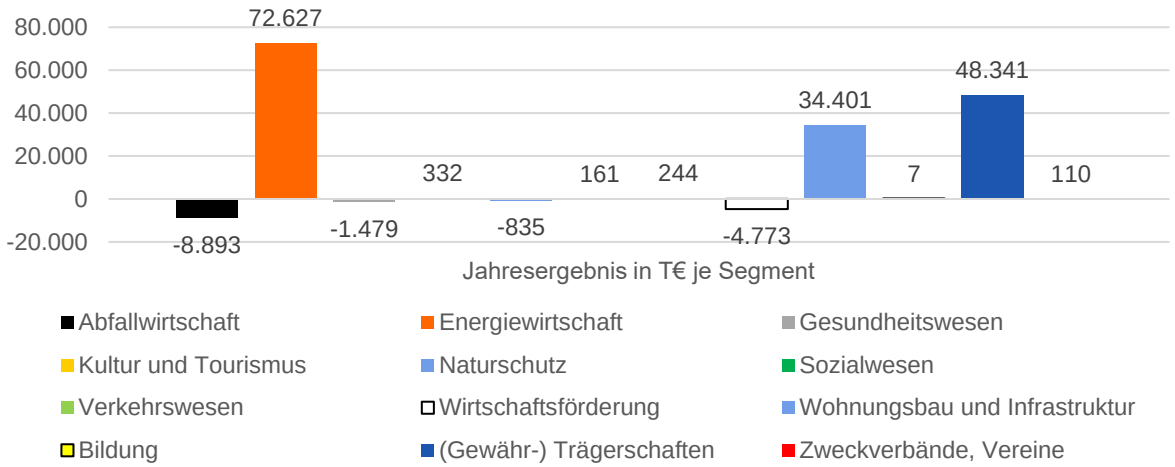
Übersicht der Kennzahlsummen pro Segment

Segment	Anzahl Beteiligungen	Eigenkapital (in Tsd. €)	Bilanzsumme (in Tsd. €)	Umsatz (in Tsd. €)
Abfallwirtschaft	5	27.167,0	234.530,0	110.246,0
Energiewirtschaft	1	669.382,0	1.455.078,0	264.285,0
Gesundheitswesen	14	38.289,0	596.287,0	412.613,0
Kultur und Tourismus	3	5.839,0	12.304,0	8.531,0
Naturschutz	3	9.990,0	18.027,0	2.452,0
Sozialwesen	1	885,5	2.043,9	3.756,6
Verkehrswesen	7	19.007,0	196.280,0	72.062,0
Wirtschaftsförderung	1	252,0	837,0	845,0
Wohnungsbau und Infrastruktur	2	808.573,0	2.262.640,0	320.872,0
Bildung	1	10.958,0	11.383,0	3.282,0
(Gewähr-) Trägerschaften	3	1.377.602,0	18.150.465,0	370.589,0
Zweckverbände, Vereine	2	204,0	3.331,0	734,0

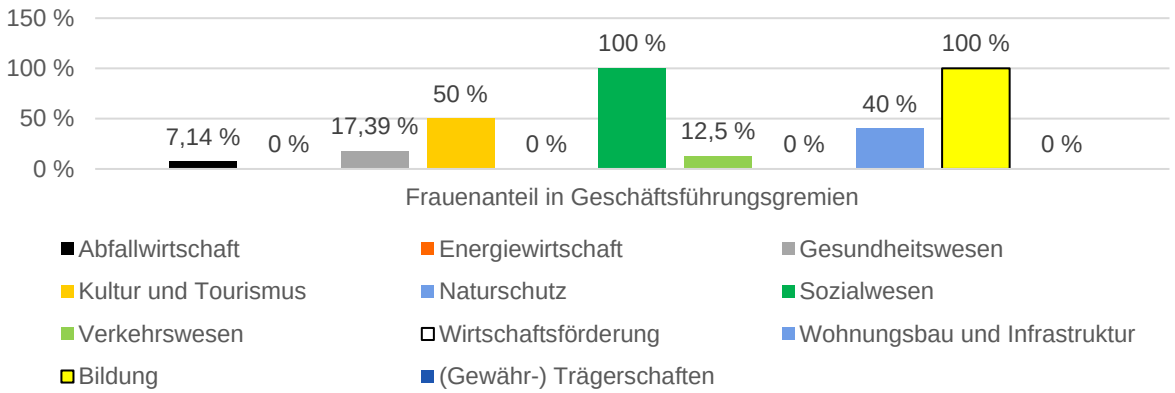
Gesamtleistung in T€ je Segment

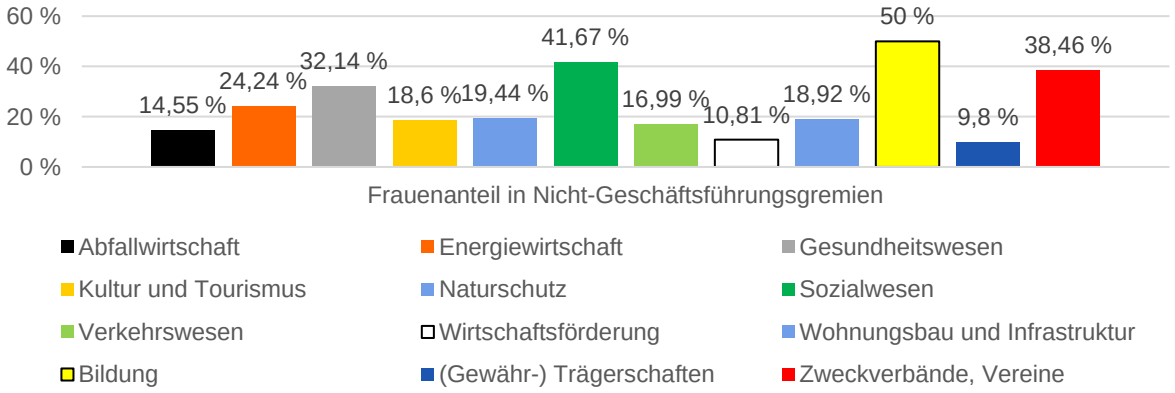


Jahresergebnis in T€ je Segment



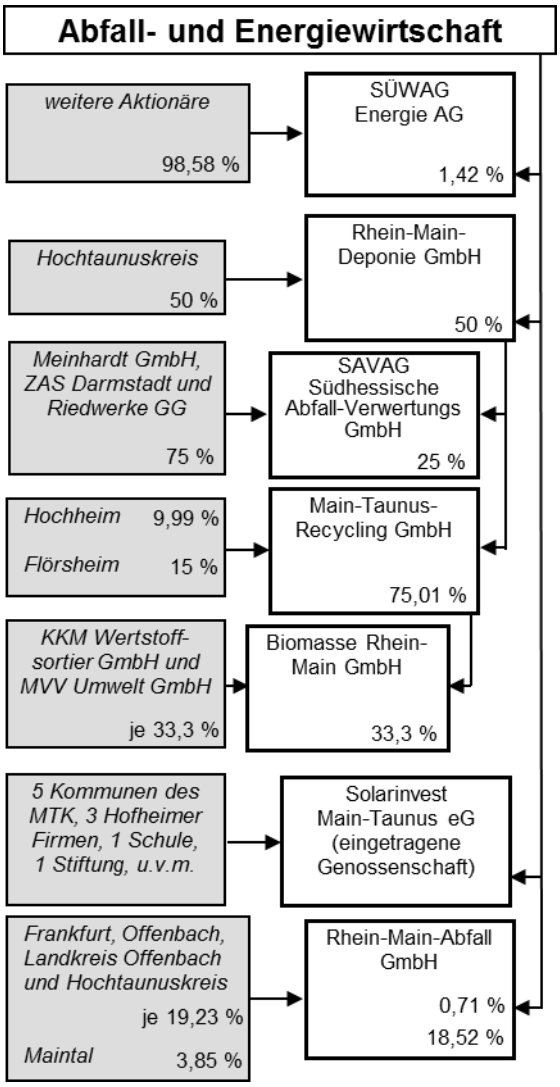
Frauenanteil in den Gremien nach Segment





IV. Beteiligungen

A. Abfallwirtschaft



1. RMD Rhein-Main Deponie GmbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Rhein-Main-Deponiepark 1
65439 Flörsheim am Main
Tel.: 06145 9260-0
E-Mail: pr@deponiepark.de
Webseite: www.deponiepark.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 18311
Gründungsdatum: 13.12.1995
Geschäftsjahresbeginn: Januar

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	
Herr Heino von Winning	Sprecher/-in	90.000 €
Herr Dr. Mathias Bausback	Mitglied	72.000 €
Herr Markus Töpfer	Mitglied	20.168 €

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	*7.000 €*
Frau Madlen Overdick	Vorsitz	
Herr Uwe Kraft	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Michael Antenbrink	Mitglied	
Herr Jürgen Banzer	Mitglied	
Herr Matthias Bergmeier	Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Frau Kerstin Giger	Mitglied	
Herr Christian Heinz	Mitglied	
Herr Hellwig Herber	Mitglied	
Herr Thomas Kaus	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs	Mitglied	
Herr Albrecht Kündiger	Mitglied	
Herr Dr. Stefan Naas	Mitglied	
Herr Harald Schindler	Mitglied	
Herr Roland Seel	Mitglied	
Herr Dirk Sitzmann	Mitglied	
Herr Gregor Sommer	Mitglied	
Herr Dirk Westedt	Mitglied	

Gesellschafterversammlung	
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Beseitigung, Verwertung oder sonstige Entsorgung von Abfall aller Art, insbesondere auf dem Gebiet der Deponie Wicker sowie der Bau und Betrieb von Anlagen zur Stromgewinnung aus erneuerbaren Energien im Gebiet des MTK und HTK.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Das Unternehmen ist auf dem Gebiet der Abfallentsorgung tätig und übt keine wirtschaftliche Betätigung gem. § 121 Abs. 2 HGO i.V.m. § 20 KrwG aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	520.000€

Gesellschafter

Hochtaunuskreis	260.000 €	50,0%
Main-Taunus-Kreis	260.000 €	50,0%

Beteiligungen

MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	511.636 €	75,0%
SAVAG Südhessische Abfall-Verwertungs GmbH	13.000 €	25,0%

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

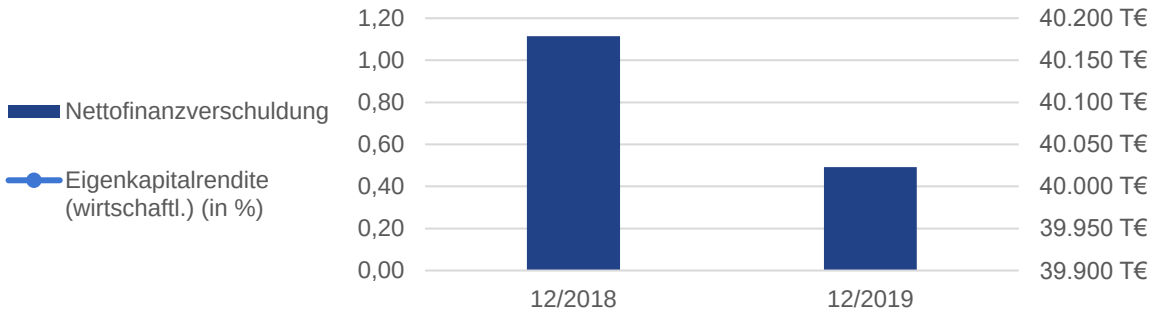
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	19.320,3	T€	21.519,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	706,4	T€	6.768,0	T€
Materialaufwand	11.618,2	T€	11.414,0	T€
Personalaufwand	4.790,0	T€	7.253,0	T€
Abschreibungen	6.401,1	T€	7.468,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.044,8	T€	1.793,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	T€	-	
Sonstige Steuern	82,2	T€	103,0	T€
Jahresergebnis	-15.322,9	T€	-10.370,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	87.764,5	T€	94.261,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	156,4	T€	25,0	T€

Sachanlagen	61.435,3	T€	71.403,0	T€
Finanzanlagen	26.172,8	T€	22.833,0	T€
Umlaufvermögen	10.572,8	T€	13.422,0	T€
Vorräte	489,2	T€	810,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.657,9	T€	3.703,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.438,2	T€	2.574,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	18,7	T€	3,0	T€
Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	1.544,8	T€	431,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	656,1	T€	695,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	6.425,6	T€	8.909,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	37,5	T€	57,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	61.091,7	T€	61.462,0	T€
Passiva				
Eigenkapital	0,0	T€	0,0	T€
Gezeichnetes Kapital	520,0	T€	520,0	T€
Kapitalrücklage	8.478,9	T€	18.478,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-54.767,8	T€	-70.090,0	T€
Jahresergebnis	-15.322,9	T€	-10.370,0	T€
Nicht gedeckter Fehlbetrag	61.091,7	T€	61.462,0	T€
Rückstellungen	108.912,4	T€	111.296,0	T€
Verbindlichkeiten	50.553,0	T€	57.483,0	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	46.604,5	T€	48.932,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.435,4	T€	3.650,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	1,0	T€	-	
Passive latente Steuern	-		-	
Bilanzsumme	159.466,5	T€	169.202,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-		-	
Nettofinanzverschuldung	40.178,8	T€	40.023,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	65.566,0	T€	67.766,0	T€

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Geschäftsjahr 2019 sind die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um TEUR 2.200 auf TEUR 21.520 gestiegen. Die Umsatzerlöse enthalten TEUR 1.714, die aus der Verschmelzung und der ehemaligen RMN resultieren. Insgesamt haben sich die Umsatzerlöse im Vergleich zu den „angepassten Vergleichszahlen 2018“ um TEUR 862 verringert. Dies resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang der Umsatzerlöse aus erneuerbaren Energien in Höhe von TEUR 482 sowie aus den Erlösen im Bereich Stoffstrommanagement in Höhe von TEUR 368.
Die sonstigen betrieblichen Erträge betragen TEUR 6.768 (i. Vj. TEUR 707). Diese beinhalten im Wesentlichen mit TEUR 5.568 (i.Vj. TEUR 0) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Erträge aus Weiterberechnungen an die MTR in Höhe von TEUR 322 (i.Vj. TEUR 257), Buchgewinne aus dem Verkauf von Anlagevermögen in Höhe von TEUR 150 (i.Vj. TEUR 126), Erträge aus der Verschmelzung in Höhe von TEUR 323 sowie die Erträge aus den Versorgungsleistungen des Biomassekraftwerkes in Höhe von TEUR 222. Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr und den „angepassten Vergleichszahlen 2018“ mit TEUR 1.318 resultiert im Wesentlichen aus den Erträgen aus der Auflösung der Rückstellung für die Oberflächenabdichtung der Fläche C.
Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe haben sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 602 und gegenüber den „angepassten Vergleichszahlen 2018“ um TEUR 520 erhöht. Dies resultiert hauptsächlich durch einen höheren Aufwand für Kraftstoffe (+ TEUR 463), der aufgrund eines Vertrages mit einem Dritten zustande gekommen ist. Die korrespondierenden Umsatzerlöse (+ TEUR 504) aus Kraftstoffverkäufen an verbundene Unternehmen und Dritte haben sich entsprechend erhöht.
Der Aufwand für bezogene Leistungen hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 806 vermindert und gegenüber den „angepassten Vergleichszahlen 2018“ um TEUR 1.246 erhöht. Dies resultiert im Wesentlichen durch die

Zuführung von Rückstellungen für die Fläche H in Höhe von TEUR 1.100 sowie durch höhere Aufwendungen im Bereich der Entsorgungskosten für die Biogasanlagen in Höhe von TEUR 850, die im Wesentlichen auf die gestiegene externe Verwertung von Bioabfall und die Verwertung der Siebüberläufe zurückzuführen ist. Gegenläufig haben sich die Transportkosten um TEUR 740 vermindert.
Die Aufwendungen für Wartung, Service und Betreiberentgelte der Biogasanlagen sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 471 gesunken. Dies resultiert im Wesentlichen aus dem Wegfall der Betreiberentgelte, die für die RMN abgerechnet wurden (TEUR 336) sowie auf geringere Wartungskosten gegenüber dem Vorjahr.
Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 2.463 erhöht und beträgt TEUR 7.253. Der Grund ist im Wesentlichen die Übernahme von 29,4 FTE (Full Time Equivalent), RMN Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, aus der Verschmelzung - ca. TEUR 2.337. Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen betragen insgesamt TEUR 7.468 und liegen damit um TEUR 1.067 über dem Vorjahreswert und mit TEUR 901 unter den „angepassten Vergleichszahlen 2018“ (TEUR 8.369). Dies ist auf die Verschmelzung mit der RMN zurückzuführen (TEUR 1.144) bzw. hauptsächlich auf bereits in 2018 / 2019 voll abgeschriebene Vermögensgegenstände.
Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich um TEUR 1.252 und gegenüber den „angepassten Vergleichszahlen 2018“ um TEUR 1.496 auf TEUR 1.793 vermindert. Die Rechts- und Beratungskosten haben sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 766 vermindert. Die Kosten für Versicherungen sind um TEUR 34, die Raumkosten um TEUR 32, der Aufwand für die Instandhaltung der EDV um TEUR 45 sowie die Fortbildungskosten um TEUR 51 gestiegen.
Das EBITDA liegt mit TEUR 2.194 (Prognose für 2019: TEUR 3.567) um TEUR 1.461 über dem Vorjahrswert und um TEUR 75 über den „angepassten Vergleichszahlen 2018“. Der Anstieg des EBITDA resultiert im Wesentlichen aus den Ergebnisbeiträgen der ehemaligen RMN, die auf die RMD verschmolzen wurde.
Die RMD hat im Geschäftsjahr 2019 aufgrund der Verlustübernahme der MTR einen Verlust in Höhe von TEUR 3.825 (i. Vj. TEUR 46 Gewinn) zu tragen. Diese Aufwendungen erhöhen sich um die letztmaligen zu leistenden Ausgleichszahlungen an die Minderheitsgesellschafter der MTR – die Stadt Flörsheim und die Stadt Hochheim – um insgesamt TEUR 208 (i. Vj. TEUR 208).
Die Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der SAVAG beträgt TEUR 200 (i. Vj. TEUR 450).
Das negative bilanzielle Zinsergebnis (Summe aus Erträgen aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, Zinserträgen und –aufwendungen) beträgt TEUR 6.793 (i. Vj. TEUR 9.702). Dies ist im Wesentlichen auf die Aufzinsungen aus den Deponierückstellungen zurückzuführen (TEUR 6.187; i. Vj. TEUR 9.178).
Das Geschäftsjahr 2019 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 10.370 (i. Vj. TEUR 15.323; angepasste Vergleichszahlen TEUR 15.110) ab, der zu einem nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag in Höhe von TEUR 61.462 führt. Die Gesellschafter der RMD haben durch die bereits eingeleiteten Maßnahmen (Patronatserklärung, Einzahlungen in die Kapitalrücklage) Vorsorge für die Fortführung der Geschäftstätigkeit der RMD getroffen. Voraussetzung für die Fortführung ist die Umsetzung der im Sanierungsgutachten (IDW S 6 Gutachten) vorgeschlagenen Maßnahmen, die getroffene Sanierungsvereinbarung sowie die daraus erwarteten Liquiditätszuflüsse von den Gesellschaftern.

Ausblick und Risiken

Die Rücknahme der vom Regierungspräsidium Darmstadt bereites erteilen Genehmigung zum „Ruhrgasdreieck“ sowie die neue Bewertung der zuständigen Behörde zur Ausführungsplanung (Fläche B) führten zu einer Neubeurteilung der wirtschaftlichen Lage der gesamten RMD-Gruppe.
Gemäß Sanierungsgutachten ist für die RMD-Gruppe keine Sanierungsfähigkeit im Sinne des IDW S 6 gegeben. Die Gesellschafter können nicht mit einer Rückzahlung ihrer Einlagen oder einer risikoadäquaten Rendite rechnen. Dennoch hat für die Gesellschafter eine Fortführung der RMD-Gruppe eine Berechtigung, da die Gesellschafter damit wirtschaftlich ihren bestehenden Verpflichtungen, so auch für die Stilllegungs- und Nachsorgeverpflichtungen, nachkommen. Für die Banken ist es sinnvoll

Beiträge zu leisten, weil die ausstehenden Darlehen im Planungszeitraum signifikant zurückgeführt werden können.
Die Liquidität von 2020 bis 2027 wurde durch entsprechende Kreistagsbeschlüsse des Hochtaunuskreises und des Main-Taunus-Kreises bereits im September 2018 gesichert, indem sie u.a. der Umsetzung der Maßnahmen des Sanierungsgutachtens, das im Dezember 2018 erstellt wurde, sowie der Sanierungsvereinbarung zugestimmt haben.

Seit Januar 2020 wurde das Sanierungsgutachten IDW S 6 überarbeitet. Aufgrund der bereits oben erwähnten offenen Fragen zu diesem Zeitpunkt wurde die Fertigstellung des Gutachtens verschoben. Durch die Überarbeitung des Gutachtens wurden keine zusätzlichen Kapitalmaßnahmen gegenüber dem bestehenden Gutachten IDW S 6 erforderlich. Das Ziel der Überarbeitung ist auf dieser Grundlage eine gesicherte Finanzierung der RMD Gruppe bis 31.12.2027. Dieses Ziel wurde erreicht und das Sanierungsgutachten nach IDW S 6 wurde am 26. Juni 2020 dem Aufsichtsrat vorgelegt und der Maßnahmenkatalog beschlossen.
Aufgrund der notwendigen Anpassung des IDW S 6 Gutachtens wurde mit den Banken eine Verlängerung der Aussetzung des außerordentlichen Kündigungsrechts bis zum 30. September 2020 vereinbart, da auch bedingt durch die geänderten Rahmenbedingungen die Covenants Kennzahlen zum 30. Juni, 31. Dezember 2019 und 30. Juni 2020 nicht eingehalten werden konnten.
Auf Basis des angepassten IDW S 6 Gutachtens wurde die Sanierungsvereinbarung hinsichtlich der Covenants, die bei nicht Einhaltung zu einem außerordentlichen Kündigungsrecht der Banken führen, überarbeitet. Die Kennzahlen, EBITDA und Liquidität, sollen zweimal jährlich von einem unabhängigen Beratungsunternehmen überprüft werden. Im Nachtrag zur Sanierungsvereinbarung wurde unter anderem die Covenants Kennzahl „Umsatzerlöse“ gestrichen.

Der Nachtrag zur Sanierungsvereinbarung ist am 30. September/ 12. Oktober / 30. Oktober 2020 von allen Beteiligten unterzeichnet worden. Die erste Überprüfung der Einhaltung der Covenants ist auf den 31. Dezember 2020 vorgesehen.
Die weiteranhaltende Niedrigzinsphase und die steigenden Kosten der Deponiestilllegung und Deponienachsorge werden auch in den nächsten Jahren einen wesentlichen Einfluss auf die wirtschaftliche Lage der RMD haben.
Für das Geschäftsjahr 2020 werden gemäß Wirtschaftsplan Umsatzerlöse von rd. 24 Mio. EURO, EBITDA von rd. 2,4 Mio. EURO und ein Jahresfehlbetrag von rd. 9 Mio. EURO bei einer Liquidität von rd. 0,8 Mio. EURO geplant. Die Planung ist im überarbeiteten Sanierungsgutachten nach IDW S 6 integriert und wurde seitens der Gesellschafter im August 2020 genehmigt.
Die Liquiditätsplanung für 2020 sieht einen Finanzbedarf in Höhe von 8 Mio. EURO und für das Geschäftsjahr 2021 einen Finanzbedarf von 10 Mio. EURO vor. Neben den von der RMD erwirtschaften Erträgen, die zur Finanzierung beitragen, ist die RMD auf Basis der Sanierungsvereinbarung berechtigt, bestätigt durch Gesellschafter- und Kreistagsbeschlüsse, nach Liquiditätsbedarf notwendige Mittel von den Gesellschaftern anzufordern.
In Folge der Corona-Krise sieht die Geschäftsführung keine wesentlichen Auswirkungen für die RMD-Gruppe auf die Liquidität, den Umsatz sowie das Ergebnis.
Für die mittelfristige Entwicklung sind grundlegende Entscheidungen unter Einbeziehung der Gesellschafter zu den zukünftigen Geschäftsfeldern sowie zur Absicherung möglicher Risiken aus der Deponiestilllegung und Deponienachsorge erforderlich. Nach derzeitigem Sachstand ist der Fortbestand der Gesellschaft von der zukünftigen finanziellen Unterstützung durch die Gesellschafter und die in der Sanierungsvereinbarung festgelegten Covenants abhängig.

2. MTR Main-Taunus-Recycling GmbH

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Rhein-Main-Deponiepark 1
65439 Flörsheim am Main
Tel.: 06145 92600
E-Mail: pr@deponiepark.de
Webseite: www.deponiepark.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 18219
Gründungsdatum: 03.05.1990
Geschäftsjahresbeginn: Januar

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	
Herr Heino von Winning	Sprecher/-in	110.000 €
Herr Dr. Mathias Bausback	Mitglied	92.477 €
Herr Markus Töpfer (bis 25.04.2019)	Mitglied	10.806 €

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	*6.000 €*
Frau Madlen Overdick	Vorsitz	
Herr Uwe Kraft	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Michael Antenbrink	Mitglied	
Herr Jürgen Banzer	Mitglied	
Herr Matthias Bergmeier	Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Frau Kerstin Giger	Mitglied	
Herr Christian Heinz	Mitglied	
Herr Hellwig Herber	Mitglied	
Herr Thomas Kaus	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs	Mitglied	
Herr Albrecht Kündiger	Mitglied	
Herr Dr. Stefan Naas	Mitglied	
Herr Harald Schindler	Mitglied	
Herr Roland Seel	Mitglied	
Herr Dirk Sitzmann	Mitglied	
Herr Gregor Sommer	Mitglied	
Herr Dirk Westedt	Mitglied	

Gesellschafterversammlung	
Herr Dr. Mathias Bausback	Mitglied
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied
Herr Hans Mohr	Mitglied

Herr Markus Töpfer (bis 25.04.2019)	Mitglied
Herr Heino von Winning	Mitglied

2.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Wertstoffverwertung und der Entzug von Wertstoffen aus Abfällen und deren Verwertung, die Beschaffung, die Errichtung, die Vermietung und der Betrieb von Anlagen und technischen Einrichtungen zur Entsorgung / Verwertung von Abfällen, die Sanierung von Altlasten und die Rekultivierung von Landschaftsschäden sowie die Landschaftspflege, einschließlich landwirtschaftlicher Betriebe.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO i.V. mit § 2 KrW-AbfG übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	682.000€

Gesellschafter

RMD Rhein-Main Deponie GmbH	511.636 €	75,0%
Stadt Flörsheim am Main	102.232 €	15,0%
Stadt Hochheim am Main	68.132 €	10,0%

Beteiligungen

Biomasse Rhein-Main GmbH	100.000 €	33,3%

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

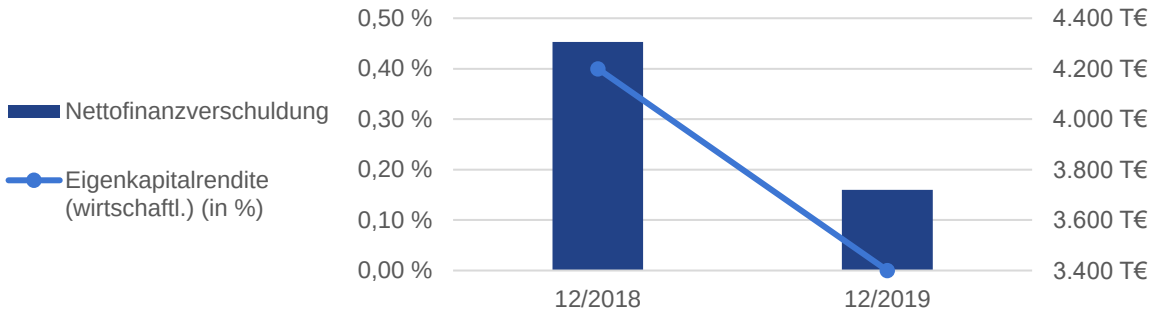
Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	15.136,0	T€	11.852,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	419,0	T€	1.198,0	T€
Materialaufwand	10.770,0	T€	12.256,0	T€
Personalaufwand	2.573,0	T€	2.188,0	T€
Abschreibungen	801,0	T€	749,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	573,0	T€	809,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	39,0	T€	39,0	T€
Sonstige Steuern	68,0	T€	71,0	T€
Jahresergebnis	46,0	T€	0,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	22.389,0	T€	20.787,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	14,0	T€	-	
Sachanlagen	18.975,0	T€	17.387,0	T€
Finanzanlagen	3.400,0	T€	3.400,0	T€
Umlaufvermögen	6.354,0	T€	4.710,0	T€
Vorräte	1.234,0	T€	1.232,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.136,0	T€	3.107,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.941,0	T€	1.193,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10,0	T€	-	
Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	22,0	T€	26,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.163,0	T€	1.888,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.984,0	T€	371,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	8.178,0	T€	3.035,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	10.706,0	T€	10.706,0	T€
Gezeichnetes Kapital	682,0	T€	682,0	T€
Kapitalrücklage	10.024,0	T€	10.024,0	T€
Jahresergebnis	-		-	
Sonderposten	725,0	T€	725,0	T€
Rückstellungen	946,0	T€	531,0	T€
Verbindlichkeiten	24.544,0	T€	16.570,0	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	6.290,0	T€	4.091,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	780,0	T€	679,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	T€	0,0	T€
Passive latente Steuern	-		-	
Bilanzsumme	36.921,0	T€	28.532,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,4	%	0,0	%
Nettofinanzverschuldung	4.306,0	T€	3.720,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die MTR hat im Jahr 2019 rd. 1,3 Mio. Tonnen an mineralischen Abfällen verwertet und lag damit mit rd. 0,4 Mio. Tonnen unter dem Wert des Vorjahres. Gegenüber der Planung wurden rd. 0,3 Mio. Tonnen weniger mineralische Abfälle verwertet. Die Umsatzerlöse haben gegenüber dem Vorjahr um TEUR 3.284 reduziert. Gegenüber dem IDW S 6 Gutachten haben sich die Erlöse um TEUR 6.469 vermindert. Der Rückgang begründet sich im Wesentlichen durch die Änderung des Geschäftes im Bereich der Bodenreinigung. Mit Datum vom 17./24. Juni 2019 wurde mit einem Betreiber ein Rahmenvertrag über Leistungen zur Behandlung und Reinigung von belasteten Böden geschlossen. Dies hat zu einem Rückgang der Erlöse gegenüber dem Vorjahr von TEUR 937 geführt. Gegenüber der Planung ist der Umsatzerlös um TEUR 2.449 gesunken. Dem Rückgang der Erlöse steht jedoch auch eine Reduzierung der Materialaufwendungen im Bereich Bodenreinigung in Höhe von TEUR 817 gegenüber.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich von TEUR 419 im Berichtsjahr 2019 auf TEUR 1.198 im Berichtjahr erhöht. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus einem Ertrag aufgrund des Verkaufs des Bürogebäudes im Steinmühlenweg 5.
Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe haben sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 39 auf insgesamt TEUR 147 vermindert. Dies resultiert im Wesentlichen aus einem geringeren Strom- und Dieselverbrauch.
Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind von TEUR 10.584 auf TEUR 12.109 gestiegen. Ausschlaggebend für diese Erhöhung war die Anpassung der Verfüllkapazität in den Weilbacher Kiesgruben I (+TEUR 4.542) sowie die Erhöhung der Einbaukosten (+TEUR 364).
Gegenläufig haben sich reduzierte Fremdkosten (./. TEUR 1.058), die Verminderung des Aufwandes für die Deponiekapazitäten in Mainz-Laubenheim (./. TEUR 1.271), die entfallenen Kosten für eine Bruchteilsgemeinschaft (./. 273) sowie die geringere Nutzung

des Kontingentes von Transporten (./. TEUR 706) ausgewirkt.
Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund einer geringeren Mitarbeiteranzahl um TEUR 386 reduziert.
Die Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens haben sich um TEUR 52 auf TEUR 749 gegenüber dem Vorjahr bedingt durch den Verkauf des Betriebsgebäudes sowie durch das Auslaufen von Abschreibungszeiträumen vermindert.
Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich von TEUR 573 im Vorjahr auf TEUR 809 erhöht. Dies resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Aufwendungen (TEUR 122) aufgrund einer erfolgten Maklerprovisionszahlung und den erhöhten Nebenkosten des Geldverkehrs (TEUR 109) für Vorfälligkeitszinsen aufgrund der vorzeiteigen Ablösung von Darlehen.
Die Biomasse Rhein-Main GmbH hat im Jahr 2019 aufgrund eines negativen Jahresergebnisses im Geschäftsjahr 2017/2018 keine Gewinnausschüttung gezahlt. Damit sind die Erträge gegenüber dem Vorjahr von TEUR 150 auf TEUR 0 gesunken.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden keine Zinserträge realisiert (i.Vj. TEUR 0).
Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen betragen TEUR 763 und haben sich bedingt durch die verminderten Darlehenssummen gegenüber dem Vorjahr um TEUR 72 vermindert.
Der Aufwand aus Steuern vom Einkommen und Ertrag beträgt TEUR 39.
Die Aufwendungen aus sonstigen Steuern sind gegenüber dem Vorjahr von TEUR 68 auf TEUR 71 bedingt durch Erhöhungen der Grundsteuer gestiegen.
Der Jahresfehlbetrag beträgt TEUR 3.825 und liegt somit um TEUR 3.871 niedriger als im vergangenen Geschäftsjahr. Gegenüber dem IDW S 6 Gutachten ist das Ergebnis um TEUR 4.601 niedriger ausgefallen.
Aufgrund des Gewinnabführungsvertrages mit der Muttergesellschaft RMD ist der Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 3.825 von der RMD an die MTR zu bezahlen. Die Ausgleichzahlungen an die Minderheitsgesellschafter, die Stadt Hochheim und die Stadt Flörsheim in Höhe von TEUR 208, werden gemäß eines Gewinnabführungsvertrages, der letztmalig für das Jahr 2019 gilt, von der RMD ausbezahlt.

Ausblick und Risiken

Das Maßnahmenprogramm des Sanierungsgutachtens der RMD-Gruppe sieht umfangreiche Maßnahmen vor, die durch die MTR umzusetzen sind. Im Anlagevermögen ist der Verkauf des Reiterhofs Falkenberg als nicht betriebsnotwendiges Vermögen vorgesehen. Im Bereich der operativen Maßnahmen sind weiterhin Preiserhöhungen für unbelastete als auch belastete mineralische Abfälle sowie die Beantragung zusätzlicher Kontingenten vorgesehen.
Gemäß Sanierungsgutachten ist für die RMD-Gruppe keine Sanierungsfähigkeit im Sinne des IDW S 6 gegeben. Die Gesellschafter können nicht mit einer Rückzahlung ihrer Einlagen oder einer risikoadäquaten Rendite rechnen. Dennoch hat für die Gesellschaften eine Fortführung der RMD-Gruppe eine Berechtigung, da die Gesellschafter damit wirtschaftlich ihren bestehenden Verpflichtungen (für die Stilllegungs- und Nachsorgeverpflichtungen) nachkommen. Für die Banken ist es sinnvoll, Beiträge zu leisten, weil die ausstehenden Darlehen im Planungszeitraum signifikant zurückgeführt werden können.
Seit Januar 2020 wurde das Sanierungsgutachten IDW S 6 überarbeitet. Aufgrund der zu diesem Zeitpunkt noch bestehenden offenen Fragen wurde die Fertigstellung des Gutachtens verschoben. Durch die Überarbeitung des Gutachtens wurden keine zusätzlichen Kapitalmaßnahmen gegenüber dem bestehenden Gutachten IDW S 6 erforderlich. Das Ziel der Überarbeitung war auf dieser Grundlage eine gesicherte Finanzierung der RMD-Gruppe bis 31. Dezember 2027. Dieses Ziel wurde erreicht und das Sanierungsgutachten nach IDW S 6 wurde am 26. Juni 2020 durch den Aufsichtsrat beschlossen.
Auf Basis des angepassten IDW S 6 Gutachtens wurde die Sanierungsvereinbarung hinsichtlich der Covenants, die bei nicht Einhaltung zu einem außerordentlichen Kündigungsrecht der Banken führen, überarbeitet. Die Kennzahlen, EBITDA und Liquidität, sollen zweimal jährlich von einem unabhängigen Beratungsunternehmen überprüft werden. Im Nachtrag zur Sanierungsvereinbarung wurde auch die Covenants Kennzahl „Umsatzerlöse“ gestrichen.
Der Nachtrag zur Sanierungsvereinbarung ist am 30. September/12. Oktober/30. Oktober

2020 von allen Beteiligten unterzeichnet worden. Die erste Überprüfung der Einhaltung der Covenants ist auf den 31. Dezember 2020 vorgesehen.
Als Basis für die zukünftige Zusammenarbeit zwischen der MTR und einem Subunternehmen wurde eine Vereinbarung geschlossen. Diese sieht u.a. jährliche Lieferungen von Deponieersatzbaustoffen (aufbereitete Schlacke) vor.
Für das Geschäftsjahr 2020 werden gemäß vorläufigen Wirtschaftsplan Umsatzerlöse von rd. 9,0 Mio. Euro und ein Jahresfehlbetrag von rd. 3,0 Mio. Euro erwartet. Der Fehlbetrag begründet sich im Wesentlichen durch die fehlenden Erlöse aus der Verfüllungen der Weilbacher Kiesgruben. Die Wirtschaftsplanungen sehen für das Geschäftsjahr 2020 Umsatzerlöse von rd. 12 Mio. Euro mit einem Jahresüberschuss von rd. 3 Mio. Euro und für das Geschäftsjahr 2021 Umsatzerlöse von rd. 13 Mio. Euro mit einem Jahresüberschuss von rd. 4 Mio. EUR vor.
Wesentliche Auswirkungen, insb. Risiken, aus der Corona-Pandemie und deren Folgen für die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft werden derzeit nicht gesehen.

3. Biomasse Rhein-Main GmbH

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Steinmühlenweg 5
65439 Flörsheim am Main
Tel.: 06145 9260 - 3010
Webseite: www.bioma-gmbh.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 18486
Gründungsdatum: 07.05.2002
Geschäftsjahresbeginn: Oktober

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	*Vergütung/Sitzungsgeld:* *0 €*
Herr Johannes Günther	Mitglied
Herr Frank-Steffen Meinhardt	Mitglied
Herr Markus Töpfer (bis 14.02.2019)	Mitglied
Herr Heino von Winning (ab 14.02.2019)	Mitglied

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld:* *400 €*
Herr Uwe Kraft	Vorsitz
Herr Marcus Adlon	Mitglied
Herr Martin Becker-Rethmann	Mitglied
Herr Peter Fischbach	Mitglied
Herr Jochen Kilb	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Frau Madlen Overdick	Mitglied

Gesellschafterversammlung	
Herr Marcus Adlon	Mitglied
Herr Dr. Mathias Bausback	Mitglied
Herr Peter Fischbach	Mitglied
Herr Jochen Kilb	Mitglied

3.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die thermische Behandlung zur energetischen Verwertung von Biomassen sowie die anschließende Vermarktung der umgewandelten Energien, insbesondere die Errichtung und der Betrieb des Biomassekraftwerkes auf Teilflächen des Geländes der Deponie Flörsheim-Wicker.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO sowie dem KrWG übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

3.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	300.000€

Gesellschafter

KKM Wertstoffsortiergesellschaft mbH	100.000 €	33,3%
MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	100.000 €	33,3%
MVV Umwelt GmbH	100.000 €	33,3%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

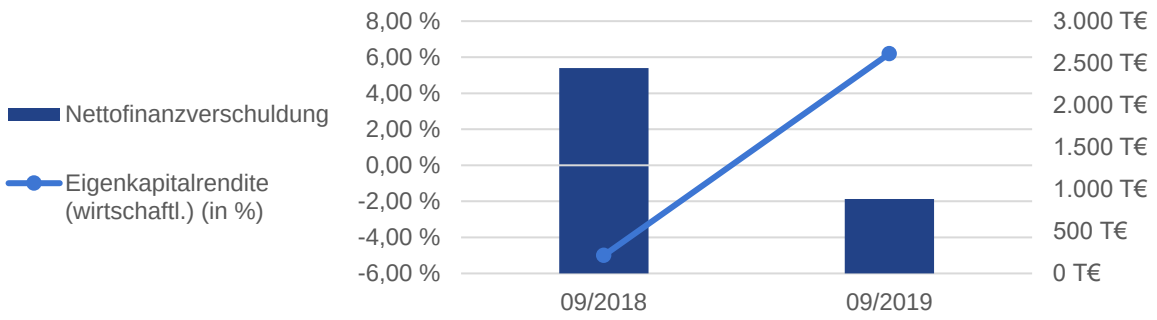
	09/2018		09/2019	
Umsatzerlöse	8.124,0	T€	8.343,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	4,0	T€	848,0	T€
Materialaufwand	6.597,0	T€	5.933,0	T€
Abschreibungen	1.992,0	T€	2.211,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	53,0	T€	45,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-99,0	T€	172,0	T€
Sonstige Steuern	28,0	T€	39,0	T€
Jahresergebnis	-528,0	T€	697,0	T€

Bilanz

	09/2018		09/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	13.145,0	T€	11.229,0	T€
Sachanlagen	13.145,0	T€	11.229,0	T€
Umlaufvermögen	2.544,0	T€	2.664,0	T€
Vorräte	329,0	T€	328,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	657,0	T€	1.220,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	177,0	T€	847,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	480,0	T€	373,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.558,0	T€	1.116,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	231,0	T€	177,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	10.596,0	T€	11.293,0	T€
Gezeichnetes Kapital	300,0	T€	300,0	T€
Kapitalrücklage	9.900,0	T€	9.900,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	924,0	T€	396,0	T€
Jahresergebnis	-528,0	T€	697,0	T€
Rückstellungen	480,0	T€	230,0	T€
Verbindlichkeiten	4.844,0	T€	2.547,0	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	4.000,0	T€	2.000,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	844,0	T€	547,0	T€
Bilanzsumme	15.920,0	T€	14.070,0	T€

Finanzkennzahlen



	09/2018		09/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-5,0	%	6,2	%
Nettofinanzverschuldung	2.442,0	T€	884,0	T€

Finanzbeziehungen

	09/2018		09/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr von TEUR 15.920 auf TEUR 14.070 gesunken. Auf der Aktivseite reduzierten sich die Sachanlagen bei Zugängen von insgesamt TEUR 295 und planmäßigen Abschreibungen von TEUR 2.211 auf TEUR 11.230. Das Sachanlagevermögen ist zum 30.9.2019 zu 100,0 % (Vorjahr: 100,0 %) durch Eigenkapital und langfristige Fremdmittel finanziert. Im Geschäftsjahr 2018/19 fand ein Zugang im Brennraum der Anlage statt.

Das Umlaufvermögen hat sich um TEUR 121 auf TEUR 2.664 erhöht. Dies ist im Wesentlichen auf die Erhöhung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen von TEUR 670

sowie die gegenläufige Verminderung der flüssigen Mittel in Höhe von TEUR 440 zurückzuführen. Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen Steuererstattungsansprüche und haben sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 107 vermindert. Wesentliche Ausfallrisiken sind bei den Forderungen nicht erkennbar.

Das Eigenkapital hat sich bei einem Jahresüberschuss von TEUR 697 auf TEUR 11.293 erhöht. Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr von 66,6 % auf 80,3 % erhöht.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich aufgrund der Rückzahlung eines Darlehens in Höhe von TEUR 2.000 reduziert. Ein letztes Darlehen gegenüber Kreditinstituten beläuft sich auf TEUR 2.000 und ist im Jahr 2020 rückzahlbar.

Die Umsätze haben sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 219 auf TEUR 8.343 erhöht. Aufgrund des Schadenereignisses an der Turbine, das im letzten Geschäftsjahr aufgetreten ist, konnten für 29 Tage im Oktober 2018 keine Erlöse erzielt werden. In den sonstigen betrieblichen Erträgen ist eine Versicherungsentschädigung in Höhe von TEUR 800 für die Betriebsunterbrechung enthalten. Davon entfallen TEUR 175 auf das Geschäftsjahr 2017/2018.

Der Materialaufwand für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 32 auf TEUR 1.190 erhöht. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind um TEUR 696 gesunken, dies betrifft im Wesentlichen die geringeren Reparaturkosten gegenüber dem Vorjahr. In Summe belaufen sich diese auf TEUR 4.743.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich geringfügig um TEUR 9 vermindert und belaufen sich auf einen Betrag von TEUR 44. Im Wesentlichen betreffen die Aufwendungen Buchführungskosten sowie Abschluss- und Prüfungskosten.

Im Geschäftsjahr 2018/2019 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 697 erzielt. In der Planung war ein Ergebnis nach Steuern in Höhe von TEUR 162 vorgesehen. Ohne die Schadensersatzleistung wäre ein Ergebnis von ca. TEUR 36 erzielt worden.

Der operative Cash Flow reichte aus, um die Investitionsmaßnahmen im Geschäftsjahr 2018/19 zu decken.

Ausblick und Risiken

Risiken ergeben sich für die Biomasse Rhein-Main GmbH nach wie vor sowohl aus möglichen Ausfällen der Anlagentechnik des Kraftwerks als auch aus der Entwicklung des Holzmarktes sowie aus Änderungen in den rechtlichen Rahmenbedingungen.

Zurzeit wird mit der KKM ein neuer Altholzliefervertrag verhandelt. Es wird davon ausgegangen, dass dies für die Bioma deutlich günstiger werden wird. Die Biomasse Rhein-Main GmbH plant, die Versorgung mit Brennstoff-Holz umzustellen und in Zukunft aufbereiteten Brennstoff auf den Standort geliefert zu bekommen. Dazu wird auf der Deponie Wicker eine neue Annahme des Brennstoffes über einen Tiefbunker mit Krananlage geplant. Mit der Fertigstellung ist bis Ende des Jahres 2020 zu rechnen.

Die Eigenkapitalausstattung und die robuste und stabile Anlagenverfügbarkeit sind ein belastbares Fundament für die weitere Entwicklung. Die künftige Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft ist zum einen durch die Innenfinanzierungskraft und durch die bestehende Kreditlinie bei einem Kreditinstitut gewährleistet.

Die durch das EEG garantierte Einspeisevergütung läuft 2023 aus. Ein Weiterbetrieb über diesen Zeitpunkt hinaus wird angestrebt. Da die Gesellschaft dann schuldenfrei und das Anlagevermögen fast vollständig abgeschrieben sein wird, bestehen auch zukünftig gute Voraussetzungen für einen wirtschaftlichen Betrieb. Nach dem derzeitigen Stand ist davon auszugehen, dass das Kraftwerk weiterhin mit dem Brennstoff Holz betrieben wird. Die Geschäftsführung geht aufgrund der bisherigen Annahmen von einem wirtschaftlich gesicherten Betrieb auch über 2023 hinaus aus. Be-

reits jetzt wird bei Entscheidungen über Reparaturen und Ersatzinvestitionen von einem Weiterbetrieb der Anlage ausgegangen.

Für das Geschäftsjahr 2019/2020 werden gesteigerte Umsatzerlöse und ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 967 geplant.

4. SAVAG Südhessische Abfall-Verwertungs GmbH

4.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
An der B 42
64572 Büttelborn
Tel.: 06152 7119-100
Webseite: www.savag-suedhessen.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 54241
Gründungsdatum: 21.04.1999
Geschäftsjahresbeginn: Januar

4.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Dr. Mathias Bausback	Mitglied
Herr Harald Demmer	Mitglied
Herr Klaus Gehlweiler (bis 31.12.2019)	Mitglied
Herr Stefan Metzger	Mitglied

Aufsichtsrat	
Herr Frank-Steffen Meinhardt	Vorsitz
Herr Holger Schmitz	Stellvertretung Vorsitz
Frau Dr. Julia Klinger	Mitglied
Herr Uwe Kraft (bis 31.12.2019)	Mitglied
Herr Wolfgang Matthes	Mitglied
Frau Madlen Overdick	Mitglied
Herr Günter Verst	Mitglied
Herr Thomas Will	Mitglied

Gesellschafterversammlung	
Frau Dr. Julia Klinger	Mitglied
Herr Frank-Steffen Meinhardt	Mitglied
Herr Thomas Will	Mitglied
Herr Heino von Winning	Mitglied

4.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Entsorgungsdienstleistungen aller Art und der Betrieb von Entsorgungsanlagen. Die Gesellschaft ist berechtigt, sämtliche Handlungen vorzunehmen, die sich unmittelbar auf den Gegenstand der Gesellschaft beziehen und geeignet sind, die Unternehmungen der Gesellschaft zu fördern.

Die Gesellschaft ist berechtigt, sich zur Förderung des Gesellschaftszwecks an anderen

Unternehmen zu beteiligen oder solche zu erwerben, Zweigniederlassungen und Tochtergesellschaften im In- und Ausland zu erreichen sowie die Leitung und das Management für andere Unternehmen zu übernehmen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

4.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	52.000€

Gesellschafter

Meinhardt Städtereinigung GmbH & Co. KG	13.000 €	25,0%
RMD Rhein-Main Deponie GmbH	13.000 €	25,0%
ZAS Zweckverband Abfallverwertung Südhessen	13.000 €	25,0%
Zweckverband Riedwerke Kreis Groß-Gerau	13.000 €	25,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

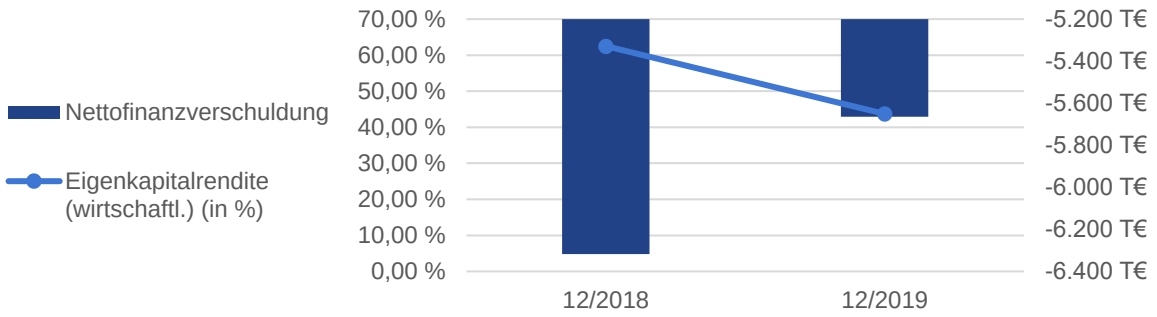
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	5.793,0	T€	4.672,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	8,0	T€	15,0	T€
Materialaufwand	2.122,0	T€	2.129,0	T€
Personalaufwand	91,0	T€	42,0	T€
Abschreibungen	1.095,0	T€	626,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	195,0	T€	164,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	482,0	T€	332,0	T€
Jahresergebnis	1.113,0	T€	763,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	2.225,0	T€	2.462,0	T€
Sachanlagen	2.225,0	T€	2.462,0	T€
Umlaufvermögen	6.698,0	T€	6.597,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	381,0	T€	933,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	374,0	T€	656,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	7,0	T€	277,0	T€

Kasse, Bankguthaben, Schecks	6.317,0	T€	5.664,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	298,0	T€	273,0	T€
Aktive latente Steuern	675,0	T€	827,0	T€
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	1.782,0	T€	1.745,0	T€
Gezeichnetes Kapital	52,0	T€	52,0	T€
Bilanzergebnis	1.730,0	T€	1.693,0	T€
Rückstellungen	5.931,0	T€	6.836,0	T€
Verbindlichkeiten	2.183,0	T€	1.578,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	155,0	T€	446,0	T€
Bilanzsumme	9.896,0	T€	10.159,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		62,5	%	43,7	%
Nettofinanzverschuldung		-6.317,0	T€	-5.664,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

4.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die SAVAG befindet sich derzeit in der komfortablen Lage, eine der noch wenig bestehenden Deponien der Klasse 2 im Rhein Main Gebiet zu sein. Zudem hat sich der Markt zu einem Nachfragemarkt entwickelt, wodurch es der SAVAG gelingt, das aktuell zur Verfügung stehende Deponievolumen mit qualitativ gutem und hochpreisigem Material zu verfüllen.

Offensive Akquise betreibt die SAVAG GmbH im Jahr 2019 nicht. Dies ist zum einen dadurch bedingt, dass die Überfüllung der vergangenen Jahre ausgeglichen werden muss und zum anderen muss die vorhandenen Kapazität, wegen des geplanten Deponieausbaus ab dem Jahr 2020, eingeteilt werden. Dies hat zur Folge, dass die geplante Verfüllmenge für das Jahr 2019 zwar nicht erreicht wurde, dennoch aber ein überplanmäßiger Preis pro Kubikmeter erzielt wurde (rund 64 €/m³ statt 55 €/m³).

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft sind gegenüber 2018 um TEUR 1.122 gesunken. Im Geschäftsjahr wurden rund 83.800 t eingebaut (Vorjahr 142.600 t). Der durchschnittliche Erlös konnte aber von 32,90 €/t im Vorjahr auf 40,88 €/t gesteigert werden. Die Einbaudichte hat sich von 1,75 t/m³ auf 1,57 t/m³ verringert. Hierdurch werden je Tonne Verfüllvolumen höhere Rückstellungszuführungen und Abschreibungen notwendig. Hierdurch wird der Effekt der durchschnittlich gestiegenen Erlöse etwas abgeschwächt. Weiterhin wurden 15.758 t Material angeliefert, dass zum Deponieausbau verwendet wurde. Heri wurden 63 T€ erlöst.

Der Materialaufwand hat sich nur leichtgegenüber dem Vorjahr erhöht. Aufgrund des Rückgangs der abgelagerten Mengen wurden geringere Rückstellungszuführungen zur Nachsorge notwendig. Im Geschäftsjahr wurden aber höhere Kosten für die Verwertung der Schlacke notwendig.

Die Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögengegenstände sind gegenüber dem Vorjahr um 468 T€ gesunken. Diese betreffen im Wesentlichen die leistungsabhängig auf den Verfüllungsgrad bezogen ermittelten Abschreibungen auf die Deponieerweiterung. Diese beinhalten mit 130 T€ Sonderabschreibungen, um aufgrund nachträglicher Anschaffungs- und Herstellkosten die Leistungsabschreibung anzupassen (Vorjahr Sonderabschreibung 477 T€).

Die Personalaufwendungen haben sich aufgrund des Ausscheidens des hauptamtlichen Geschäftsführers in 2018 verringert.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 31 T€ verringert. Sie beinhalteten im Vorjahr mit 15 T€ die Rückstellungszuführung für rechts- und Beratungskosten im Zusammenhang mit der Entsorgung von Schlacke auf der Deponie Wicker. Die Rückstellung konnte mit 13 T€ im Geschäftsjahr aufgelöst werden. Der entsprechende Ertrag ist in den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen.

Das Finanzergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 72 T€ verbessert. Es betrifft im Wesentlichen mit 565 T€ (Vorjahr 609 T€) die Aufwendungen aus Abzinsung der Nachsorgerückstellung sowie Zinsen aus Darlehen zur Finanzierung des Anlagevermögens.

Der Jahresüberschuss hat sich im Vergleich zu 2018 (1.113 T€) um 350 T€ auf 763 T€ verringert und beruht auf gesunkenen Inputmengen.

Die Sachanlagen zeigen eine Mehrung von 237 T€ von 2.225 T€ in 2018 auf 2.462 T€. Die Entwicklung resultiert im Wesentlichen aus den leistungsbezogenen Abschreibungen der Deponiefelder 6-8 in Höhe von 611 T€, den getätigten Investitionen im Zusammenhang mit dem Deponieausbau Felder 6-8 in Höhe von 190 T€ und den getätigten Investitionen in den Bau der Felder 9+10 in Höhe von 673 T€.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultieren zu 110 T€ aus Lieferungs- und Leistungsverkehr mit Gesellschaftern und zu 546 T€ mit Dritten.

Der Rechnungsabgrenzungsposten betrifft mit 264 T€ Pachtvorauszahlungen auf das Nutzungsrecht zur schrittweisen Verfüllung des Deponiegeländes.

Die aktiven latenten Steuern betreffen zeitliche Unterschiede zwischen den handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen hinsichtlich der Nachsorgerückstellung.

Das Eigenkapital hat sich ausgehend vom Vorjahr von 1.782 T€ um -800 T€ Gewinnausschüttung und +763 T€ Jahresgewinn 2019 insgesamt um 37 T€ gemindert auf 1.745 T€.

Die langfristigen Rückstellungen betreffen die Rückstellungen für die Kosten der Deponiestillegung und Deponienachsorge. Die Rückstellung wurde auf der Grundlage eines Gutachtens der ISK Ingenieurgesellschaft für Bau und Geotechnik mbh berechnet. Die Zuführungen zur Rückstellung wird anhand des Verfüllungsgrades berechnet.

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten 1.098 T€ Darlehen zur Finanzierung der Deponieerweiterung

Die Anlageintensität berechnet sich auf 24,2 %, die Eigenkapitalquote auf 17,2 %.

Ausblick und Risiken

Die Deponie hat noch eine Laufzeit bis zum Jahre 2030. Derzeit beträgt die Restkapazität rund 219.000 m€ (Felder 6-8). Im Rahmen des geplanten Deponieausbaus der Felder 9 und 10 strebt die SAVAG eine Volumenmehrung an. Durch die Erhöhung von 15 m und eine Geometrieänderung im Feld 10, würde das Höhenvolumen, sowie die die Abzulagernde Fläche, an das der Riedwerke der Deponie angepasst werden. Hierzu wird jedoch eine Änderung der Planfeststellung benötigt, die nur durch die Riedwerke erfolgen kann. Die Planungs- und Genehmigungskosten trägt jedoch die SAVAG. Das RP hatte ein einem Vorgespräch bereits positive Signale zu diesem Vorhaben gesendet. Bis der Ausbau der Felder 9 und später 10 abgeschlossen ist, steht der SAVAG derzeit noch ein Verfüllvolumen von rund 219.000 m€ zur Verfügung.

Es ist davon auszugehen, dass sich die wirtschaftliche Lage der SAVAG innerhalb der nächsten 10 Jahre (Restlaufzeit) weiterhin positiv entwickelt. Die Verfügbarkeit von Deponien wird weniger, im Gegenzug steigt die Nachfrage für entsprechende Entsorgungsmöglichkeiten.

Nach derzeitiger Wirtschaftsplanung ist für 2020 auf Basis von 90.000 m€ Verfüllvolumen mit Umsatzerlösen in Höhe von 6.808 T€ und einem Ergebnis vor Steuer von 2.353 T€ zu rechnen. Aufgrund der aktuellen wirtschaftlichen Lage ist allerdings eine geringere Einbaumenge und damit verbunden auch geringere Umsatzerlöse und ein damit einhergehendes Ergebnis zu erwarten.

Durch den derzeitigen Deponieausbau und die damit hinzugewonnenen Kapazitäten, sieht die SAVAG ihre Chance in der künftig noch größer ansteigenden Nachfrage für Entsorgungsmöglichkeiten auf Deponien. Es ist davon auszugehen, dass die Preise auf dem Markt weiter steigen werden, wodurch höhere Erlöse generiert werden können.

Die Rückstellungen für die Deponienachsorge sind von sehr hoher Bedeutung. In der heutigen Zeit ist es daher besonders wichtig, dass ausreichend Rückstellungen gebildet werden, damit die benötigten Mittel für die Nachsorge zur Verfügung stehen. Die Entwicklung der potenziellen Kosten wird daher stetig beobachtet und von Ingenieurbüros entsprechend regelmäßig neu berechnet. Das Risiko, nicht ausreichend liquide Mittel für die Zeit nach der Stilllegung zur Verfügung zu haben, muss unbedingt geringgehalten werden.

5. Rhein-Main Abfall GmbH

5.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Ludwigstraße 44
63067 Offenbach am Main
Tel.: 069 80052-0
Fax.: 069 80052-299
Webseite: www.rmaof.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 11794
Gründungsdatum: 21.12.1998
Geschäftsjahresbeginn: Januar

5.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Frau Constanze Celten	Mitglied

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld:* *3.000 €*
Herr Uwe Kraft	Vorsitz
Frau Rosemarie Heilig	Stellvertretung Vorsitz
Herr Uwe Becker	Mitglied
Herr Matthias Bergmeier (ab 01.09.2019)	Mitglied
Herr Dr. Frank Blasch (ab 01.08.2019)	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Peter Freier	Mitglied
Herr Abdenassar Gannoukh	Mitglied
Herr Hartmut Haibach (ab 01.09.2019)	Mitglied
Frau Marianne Herrmann	Mitglied
Frau Claudia Jäger	Mitglied
Herr Adolf Kannengießer	Mitglied
Herr Thomas Kaus (ab 01.08.2019)	Mitglied
Frau Brigitte Koenen (bis 31.07.2019)	Mitglied
Herr Ulrich Krebs (bis 31.12.2019)	Mitglied
Herr Albrecht Kündiger (bis 31.07.2019)	Mitglied
Herr Robert Lange (bis 31.08.2019)	Mitglied
Herr Robert Lange (ab 01.09.2019)	Mitglied
Herr Carsten Müller (ab 01.08.2019)	Mitglied

Herr Robert Müller	Mitglied
Herr Werner Müller	Mitglied
Herr Aribert Oehm (bis 31.07.2019)	Mitglied
Frau Madlen Overdick	Mitglied
Herr Roger Podstatny	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr Ralf Sachtleber	Mitglied
Herr Thorsten Schorr (ab 01.09.2019)	Mitglied
Frau Dr. Sybille Schumann (ab 01.08.2019)	Mitglied
Frau Dr. Regina Sell (bis 31.07.2019)	Mitglied
Herr Gregor Sommer	Mitglied
Herr Oliver Stirböck	Mitglied
Herr Peter Walther	Mitglied
Herr Rolf Wenzel (bis 31.07.2019)	Mitglied
Herr Dieter Wolf (bis 31.07.2019)	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Frau Monika Böttcher	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Peter Feldmann	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied

5.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Planung und Organisation der Abfallentsorgung im Rhein-Main-Gebiet und deren Koordination unter den Gesellschaftern, namentlich

- die Beschaffung und Sicherung von Entsorgungskapazitäten unter Ausnutzung vorhandener Abfallentsorgungsanlagen,
- die Abfallwirtschaftsplanung,
- die Abstimmung von sanierungsfondrelevanten Investition in die Abfallentsorgungseinrichtungen,
- die Abfallmengenplanung sowie
- die Festlegung der Entsorgungsstandards einschließlich der Berechnung der Entgelte und des wesentlichen Inhalts der Abfallsatzungen, soweit dieser die Entsorgungspflicht in engerem Sinne betrifft.

Die Gesellschaft nimmt in diesem Rahmen eine Steuerungs- und Kontrollfunktion war.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

5.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	275.900€

Gesellschafter

Hochtaunuskreis	53.050 €	19,2%
Kreis Offenbach	53.050 €	19,2%
Stadt Frankfurt am Main	53.050 €	19,2%
Stadt Offenbach am Main	53.050 €	19,2%
Volkshochschule Main-Taunus-Kreis	51.100 €	18,5%
Stadt Maintal	10.650 €	3,9%
Main-Taunus-Kreis	1.950 €	0,7%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

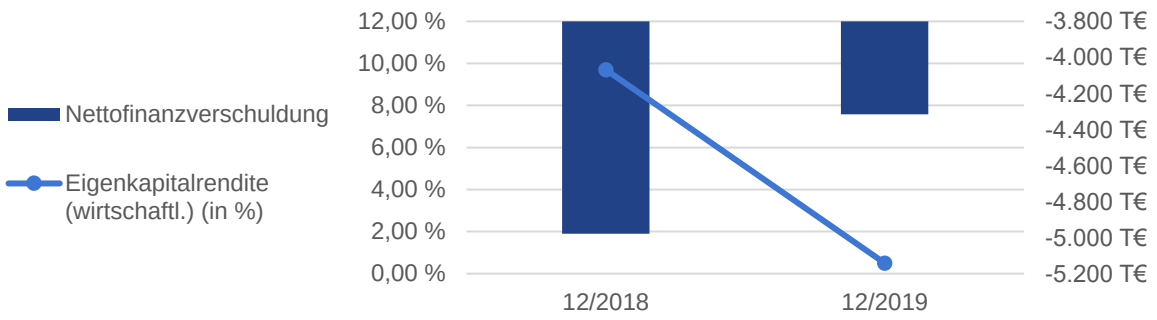
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	70.743,0	T€	63.860,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	34,0	T€	24,0	T€
Materialaufwand	67.583,0	T€	61.152,0	T€
Personalaufwand	1.748,0	T€	1.776,0	T€
Abschreibungen	85,0	T€	33,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	845,0	T€	837,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	152,0	T€	10,0	T€
Sonstige Steuern	-		-	
Jahresergebnis	332,0	T€	17,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	240,0	T€	245,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	2,0	T€	1,0	T€
Sachanlagen	238,0	T€	244,0	T€
Umlaufvermögen	12.847,0	T€	12.196,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.494,0	T€	7.452,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.944,0	T€	7.007,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	550,0	T€	445,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	5.353,0	T€	4.744,0	T€

Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	30,0	T€	24,0	T€
Aktive latente Steuern	80,0	T€	102,0	T€
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	3.407,0	T€	3.423,0	T€
Gezeichnetes Kapital	276,0	T€	276,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	2.799,0	T€	3.130,0	T€
Jahresergebnis	332,0	T€	17,0	T€
Rückstellungen	774,0	T€	706,0	T€
Verbindlichkeiten	9.016,0	T€	8.438,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.903,0	T€	7.423,0	T€
Bilanzsumme	13.197,0	T€	12.567,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		9,7	%	0,5	%
Nettofinanzverschuldung		-4.978,0	T€	-4.316,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

5.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Der Geschäftsverlauf im Geschäftsjahr ist als ausgeglichen zu beurteilen. Die Ziele der RMA GmbH, die verlässliche Entsorgungssicherheit im RMA-Gebiet zu gewährleisten sowie die Auslastung der Verbrennungsanlagen, sind erreicht worden. Mit einem Jahresgewinn von 17,2 T€ liegt das Ergebnis um 314,6 T€ unter dem Jahresergebnis des Vorjahres (331,8 T€). Gegenüber dem im Wirtschaftsplan 2019 ausgewiesenen Ergebnis von 66,4 T€ liegt das Jahresergebnis um 49,2 T€ unter Plan.

Die Umsatzerlöse des Berichtsjahres (63,86 Mio. €) liegen mit 9,73 % unter dem Vorjahr (70,74 Mio. €).

Für Abfallmengen der Gebietskörperschaften des RMA-Gebietes sind die Umsatzerlöse (57,50 Mio. €) um 0,84 % gegenüber dem Vorjahr (57,99 Mio. €) nur leicht gesunken. Bei den sonstigen Umsatzerlösen (4,86 Mio. €) dagegen ist gegenüber dem Vorjahr (11,27 Mio. €) ein deutlicher Rückgang in Höhe von 6,41 Mio. € (-56,86 %) zu verzeichnen. Die Umsatzerlöse der Schadstoffsammlung liegen mit 1,50 Mio. € auf dem Niveau des Vorjahres (1,48 Mio. €). Den betreffenden Städten und Gemeinden werden 0,45 € inkl. MwSt. pro Einwohner und Quartal ab 01.01.2017 berechnet.

Die Aufwendungen des Berichtsjahres (63,88 Mio. €) liegen mit 9,33 % unter dem Vorjahr (70,45 Mio. €). Die Aufwendungen bestehen zu 95,7 % aus Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Im Geschäftsjahr 2019 sind insbesondere bei den bezogenen Leistungen niedrigere Aufwendungen in Höhe von 6,43 Mio. € entstanden. Die Aufwendungen für die Nutzung des Deponiekontingentes auf der Deponie Dyckerhoffbruch haben sich durch die Anpassung des Kooperationsvertrages mit der Landeshauptstadt Wiesbaden mit Beginn des Geschäftsjahres 2019 deutlich reduziert (-6,32 Mio. €). Des Weiteren haben sich auch die Betreiberentgelte EVO AG für den Betrieb des MHKW Offenbach aufgrund vertraglicher Regelungen ab 2019 verringert (-4,12 Mio. €). Dagegen haben sich die Betreiberentgelte FES GmbH im Vergleich zum Vorjahr erhöht (+2,6 Mio. €), hier sieht die bestehende vertragliche Vereinbarung höhere Aufwendungen für das Jahr 2019 vor. Auch haben sich im Vergleich zum Vorjahr Mehraufwendungen für die Fremdentsorgung (+1,25 Mio. €) aufgrund einer planmäßigen Revision im MHKW Frankfurt ergeben, diese steht alle 3 Jahre turnusmäßig an und führt zu höheren Aufwendungen für die Entsorgung. Für die Schadstoffsammlung sowie die Entsorgung von KMF und Asbest von Kleinanlieferern waren geringe Mehraufwendungen (+0,06 Mio. €) gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen.

Die Bilanzsumme verringert sich gegenüber dem Vorjahr (13,20 Mio. €) um 0,63 Mio. € auf 12,57 Mio. €. Auf der Passivseite reduzierten sich die Verbindlichkeiten um 0,58 Mio. € auf 8,44 Mio. € (Vorjahr 9,02 Mio. €). Hauptursache hierfür ist der Rückgang der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, insbesondere die Betreibervergütungen für die beiden Verbrennungsanlagen (0,59 Mio. €).

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern (0,60 Mio. €) sind gegenüber dem Vorjahr (0,74 Mio. €) gesunken. Die sonstigen Verbindlichkeiten (0,41 Mio. €) sind gegenüber dem Vorjahr (0,38 Mio. €) gestiegen. Die Rückstellungen haben sich um 0,06 Mio. € auf 0,71 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr (0,77 Mio. €) leicht reduziert. Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen haben sich im Geschäftsjahr 2019 um 0,05 Mio. € auf 0,43 Mio. € geringfügig erhöht. Die Steuerrückstellungen haben sich aufgrund des Jahresüberschusses auf 0,07 Mio. € reduziert. Die sonstigen Rückstellungen haben sich um 0,02 Mio. € auf 0,21 Mio. € reduziert.

Die Änderungen auf der Aktivseite betreffen das Anlagevermögen, das Umlaufvermögen, den Rechnungsabgrenzungsposten sowie die aktiven latenten Steuern. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 0,77 Mio. € (Vorjahr 0,68 Mio. €) haben sich um 0,09 Mio. € erhöht. Die Forderungen gegen Gesellschafter (6,24 Mio. €) haben sich gegenüber dem Vorjahr (6,26 Mio. €) um 0,02 Mio. € marginal reduziert und bewegen sich auf Vorjahresniveau. Der Bestand an flüssigen Mitteln ist von 5,35 Mio. € auf 4,74 Mio. € gesunken. Der Rechnungsabgrenzungsposten von 0,02 Mio. € (Vorjahr 0,03 Mio. €) ist um 0,01 Mio. € leicht gesunken.

Das Eigenkapital beträgt 3,42 Mio. € (Vorjahr 3,41 Mio. €). Die Eigenkapitalquote beträgt 27,24 % und hat sich gegenüber dem Vorjahr verbessert (Vorjahr 25,81 %). Es ergibt sich eine Eigenkapitalrentabilität von 0,50 % (Vorjahr 9,74 %). Das Anlagevermögen ist vollständig durch das Eigenkapital gedeckt.

Die Investitionen betrugen 0,04 Mio. € (Vorjahr 0,12 Mio. €) und wurden im Wesentlichen für

die Erneuerung der Hard- und Software sowie für ergänzende Büroausstattung getätigt. Des Weiteren wurde ein Dienstwagen ersetzt.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan für 2020 ist aufgestellt, im Dezember 2019 beschlossen und weist ein negatives Ergebnis aus. Wir erwarten Umsatzerlöse in Höhe von 62,40 Mio. €, diese werden im Vergleich zum Wirtschaftsplan des Vorjahres um 0,71 % geringer ausfallen. Gleichzeitig rechnet die RMA für das Wirtschaftsjahr 2020 mit geringfügig höheren Aufwendungen in Höhe von 63,06 Mio. € (+0,42 %) gegenüber dem Wirtschaftsplan des Vorjahres. Die Abfallmengenplanung 2020 und damit die Umsatzerlöse sind sehr konservativ geplant.

Aufgrund der geplanten Ertrags- und Aufwandsentwicklung erwartet die Geschäftsführung ein Jahresergebnis von -0,65 Mio. €. In den Aufwendungen für bezogene Leistungen des Geschäftsjahres 2020 wurden Mehraufwendungen für die Entsorgung der Schlacke bzw. für Rückstände aus der Rauchgasreinigung im MHKW Frankfurt vorsorglich berücksichtigt. Sollten sich diese Mehraufwendungen nicht bestätigen, wird dies die Ertragslage verbessern.

Die vorgehaltenen Bereitstellungskapazitäten in den MHKW´s entsprechen der zu erwartenden Menge an Beseitigungsabfällen. Die Planung notwendiger Deponiekapazitäten, die mögliche Fortführung der interkommunalen Kooperation mit den Entsorgungsbetrieben der Landeshauptstadt Wiesbaden, die Überprüfung der Verbrennungskapazitäten und deren Kalkulation in den bestehenden Verträgen, die Quantifizierung der andienungspflichtigen Abfälle im Zuge der Umsetzung der ambitionierten Ziele der Novelle des Kreislaufwirtschaftsgesetzes sowie der absehbare Wechsel in der Geschäftsführung sind die Herausforderungen der Gesellschaft in den kommenden 2 Jahren.

B. Energiewirtschaft

1. Süwag Energie AG

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Schützenbleiche 9 - 11
65929 Frankfurt am Main
Tel.: 069 31070
Webseite: www.suewag.de

Rechtsform: AG
Handelsregisternummer: HRB 52467
Gründungsdatum: 17.05.2001
Geschäftsjahresbeginn: Januar

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Vorstand	
Herr Dr. Markus Coenen	Mitglied
Herr Mike Schuler	Mitglied

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld:* *346.000 €*
Herr Bernd Böddeling	Vorsitz
Herr Axel Winterwerber	1. Stellvertretung Vorsitz
Herr Uwe Kraft	2. Stellvertretung Vorsitz
Frau Simone Albrecht	Mitglied
Herr Uwe Becker	Mitglied
Herr Rolf Deininger	Mitglied
Frau Manuela Emmel	Mitglied
Herr Oliver Ernst	Mitglied
Frau Dr. Catharina Friedrich	Mitglied
Herr Dr. Dietrich Gemmel	Mitglied
Herr Carl-Ernst Giesting	Mitglied
Herr Jürgen Gottschalk	Mitglied
Herr Frank Grone	Mitglied
Herr Dr. Rainer Haas	Mitglied
Herr Rainer Kaul	Mitglied
Herr Holger Kuhl (ab 22.08.2019)	Mitglied
Herr Hans-Walter Lutsch	Mitglied
Frau Dr. Claudia Mayfeld	Mitglied
Frau Hildegard Müller (bis 10.10.2019)	Mitglied
Frau Daniela Nickel (ab 22.08.2019)	Mitglied
Herr Anton Offenbecher (bis 08.05.2019)	Mitglied

Herr Thomas Schüttler	Mitglied
Herr Horst Zerwas	Mitglied

Beirat	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	*72.000 €*
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Mario Dürr	Mitglied	
Frau Petra Jonas	Mitglied	
Herr Frank Kilian	Mitglied	
Herr Manfred Michel	Mitglied	
Herr Frank Puchtler	Mitglied	
Frau Mirjam Rossel	Mitglied	
Herr Erwin Rüddel	Mitglied	
Herr Jan Schneider	Mitglied	
Herr Ralf Trettner	Mitglied	

1.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist

- Erzeugung, Beschaffung, Verteilung von und der Handel mit Elektrizität, Gas und Wärme sowie der Bau, der Betrieb, der Erwerb und die Veräußerung der dazu notwendigen Anlagen;

- die Sammlung, Aufbereitung und Verteilung von Wasser, Abwasser und Entsorgungsgut;

- die Planung, Errichtung und der Betrieb von Anlagen der Telekommunikation und Informationstechnologie sowie die Erbringung und Vermarktung von Dienstleistungen auf diesen Gebieten;

- die Errichtung, der Betrieb und die sonstige Nutzung von Beschaffungs-, Transport- und Speichersystemen für Energie, Wasser und Abwasser;

- die Erbringung und Vermarktung von Dienstleistungen auf dem Gebiet des Umweltschutzes, der Umwelttechnik, der Energieeffizienz, der Immobilienwirtschaft (inklusive Ankauf, Verkauf und Vermietung von Immobilien), der Mobilität und E-Mobilität, der Digitalisierung und Datenverarbeitung, der Vermietung von Fahrzeugen sowie der kaufmännischen Unterstützungs- und Servicefunktionen und von technischen Dienstleistungen;

- der Handel mit Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen, unfertigen und fertigen Erzeugnissen sowie Waren, soweit dies im Zusammenhang mit den vorgenannten Tätigkeiten der Gesellschaft steht.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	184.320.000€

Gesellschafter

innogy SE	143.001.000 €	77,6%
Stadtwerke Frankfurt a.M. Holding	11.014.900 €	6,0%
NEV Neckar-Elektrizitätsverband/NEV Beteiligungs-GmbH	8.672.300 €	4,7%
Landkreis Neuwied	5.879.800 €	3,2%

Wirtschaftsförderungs-Gesellschaft Rhein-Lahn mbH	3.594.200 €	1,9%
Kreishallenbad Weilburg GmbH	3.170.300 €	1,7%
RTK Holding GmbH	2.737.200 €	1,5%
Main-Taunus-Kreis	2.613.700 €	1,4%
Taunusbad Usingen	1.706.800 €	0,9%
Stadt Lahnstein -Bäderbetriebe-	980.600 €	0,5%
Stadt Eltville	326.200 €	0,2%
Streubesitz	223.000 €	0,1%
Eigenbetrieb Stadtwerke Geisenheim	103.200 €	0,1%
Eigenbetrieb Wirtschaftliche Unternehmen der Stadt Oestrich-Winkel	103.200 €	0,1%
Gemeinde Walluf	92.200 €	0,1%
Stadtwerke Diez GmbH	24.000 €	0,0%
Gemeinde Schlangenbad	16.600 €	0,0%
Gemeinde Waldems	5.500 €	0,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

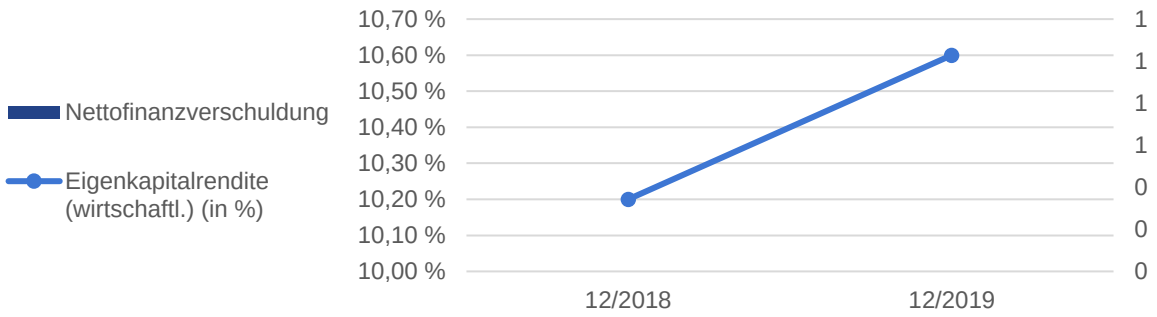
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	267.820,0	T€	264.285,0	T€
Bestandsveränderungen	-3,0	T€	392,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	42.052,0	T€	16.943,0	T€
Materialaufwand	60.920,0	T€	63.399,0	T€
Personalaufwand	21.277,0	T€	19.351,0	T€
Abschreibungen	49.867,0	T€	52.574,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	62.494,0	T€	61.269,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	19.702,0	T€	39.814,0	T€
Sonstige Steuern	1.940,0	T€	1.728,0	T€
Jahresergebnis	67.850,0	T€	72.627,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	1.114.105,0	T€	1.135.411,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	10.808,0	T€	14.169,0	T€
Sachanlagen	709.594,0	T€	769.789,0	T€
Finanzanlagen	393.703,0	T€	351.453,0	T€
Umlaufvermögen	288.163,0	T€	294.283,0	T€
Vorräte	1.150,0	T€	1.553,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	287.013,0	T€	292.730,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	17.936,0	T€	22.521,0	T€

Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	2.760,0	T€	2.863,0	T€
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	649.555,0	T€	669.382,0	T€
Gezeichnetes Kapital	184.320,0	T€	184.320,0	T€
Kapitalrücklage	30.989,0	T€	30.989,0	T€
Gewinnrücklagen	381.446,0	T€	401.273,0	T€
Bilanzergebnis	52.800,0	T€	52.800,0	T€
Sonderposten	15.250,0	T€	14.439,0	T€
Rückstellungen	186.970,0	T€	184.426,0	T€
Verbindlichkeiten	440.514,0	T€	447.868,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	130.675,0	T€	138.963,0	T€
Passive latente Steuern	-		-	
Bilanzsumme	1.422.964,0	T€	1.455.078,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		10,2	%	10,6	%
Nettofinanzverschuldung		-		-	

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Nach Jahren massiver Umbrüche befindet sich die Energiebranche wieder auf dem Weg hin zur Wachstumsbranche. Dabei eröffnen insbesondere der Umbau des Energiesystems zu einem dekarbonisierten, dezentralen System, die Mobilitätswende sowie die Digitalisierung neue Perspektiven. Um die Energiewelt von morgen aufzubauen, sind hohe Investitio-

nen in Netzinfrastruktur, erneuerbare Energien und in neue Speichertechnologien zielführend. Die Branche hat zudem die große Chance, sich mit der Mobilität ein ganz neues Geschäftsfeld zu erschließen. Die Unternehmen entwickeln neue Geschäftsmodelle und setzen verstärkt auf Kooperationen sowohl mit anderen Branchen als auch mit anderen Energieunternehmen und kommunalen Partnern. Die klassischen Marktgrenzen zum Verkehrssektor oder zur Wohnungswirtschaft verändern sich im Rahmen der Förderung der Elektromobilität, des Breitbandausbaus oder dezentraler Quartierversorgungen. Die Basis für das neue Wachstum stellen auch die energie- und klimapolitischen Beschlüsse mit Blick auf das Jahr 2050 dar. Aus der dringenden Notwendigkeit, zügig Treibhausgas-Emissionen zu senken, entstehen Wachstumschancen. Unter Berücksichtigung regionaler Unterschiede hält auch die hohe Intensität im Wettbewerb um die Konzessionen für das Betreiben der regionalen Strom- und Gasverteilnetze bundesweit weiterhin an. Gerade unter den Bedingungen der Energiewende ist ein kompetent betriebenes, zuverlässiges Verteilnetz ein wesentlicher Erfolgsfaktor. Indes hat der Bundesgerichtshof im Geschäftsjahr 2019 die gegenüber der 2. Regulierungsperiode deutlich niedrigeren kalkulatorischen Eigenkapitalzinssätze der 3. Regulierungsperiode für das Betreiben der Strom- und Gasnetze bestätigt.

Die regionalen Strom- und Gasverteilnetze stellen eine der wichtigsten Infrastrukturen für eine Kommune dar und bilden die Grundlage für eine erfolgreiche Energiewende. Auch im Geschäftsjahr 2019 hat die Süwag ihre kommunalen Partner von einer erfolgreichen und vertrauensvollen Zusammenarbeit im Konzessionsgeschäft überzeugen können. Über die Partnerschaften im klassischen Konzessionsvertrag hinaus ist die Süwag in allen Regionen als verlässlicher und innovativer Partner der Kommunen etabliert.

Nachdem die Bietergemeinschaft aus den Stadtwerken Bad Homburg vor der Höhe, der Oberhessische Versorgungsbetriebe AG (OVAG) aus Friedberg (Hessen) und der Süwag als Sieger des Konzessionsverfahrens über die größte Einzelkonzession im Netzgebiet hervorgegangen ist, hat die neu gegründete Netzgesellschaft GmbH & Co. KG Bad Homburg v. d. Höhe den operativen Geschäftsbetrieb in 2019 aufgenommen. Im Rahmen eines Pachtmodells stellen die Syna und die OVAG den Netzbetrieb in Bad Homburg weiterhin sicher und sorgen somit auch künftig für eine umweltfreundliche und zuverlässige Stromversorgung.

Ebenso hat die Süwag im Geschäftsjahr 2019 die Weichen für eine Netzkooperationsgesellschaft mit der Stadt Kelkheim (Taunus) gestellt. Die Gesellschaft soll voraussichtlich im Laufe des Jahres 2020 gegründet werden und somit eine stabile Basis für eine langjährige und nachhaltige Partnerschaft mit der Stadt Kelkheim zur Versorgung von rund 30.000 Einwohnern bilden.

Im Rahmen intensiver Vergabeverfahren ist es gelungen, sowohl die Stromkonzession in Beselich im Kreis Limburg-Weilburg (Hessen) als auch die Gaskonzession in der Ortsgemeinde Nochern in der Verbandsgemeinde Loreley (Rheinland-Pfalz) für jeweils weitere 20 Jahre zu sichern. Zudem konnten auch mit den Städten Hattersheim und Kehl, dort für vier Stadtteile, Konzessionsverträge unterzeichnet werden.

Neben der Sicherung der Konzessionen im Bestandsgebiet konzentriert sich die Süwag im Rahmen ihrer Akquisitionsstrategie auch gezielt auf Verfahren in teil- oder bisher nicht versorgten Gebieten.

Die Erfolge beim Abschluss von Konzessionsverträgen und die gemeinsamen Kooperationen tragen dazu bei, dass die Strom- und Gasverteilnetze weiterhin erhalten und effizient betrieben werden können. Zugleich sichert die Präsenz in unseren Regionen qualifizierte Arbeits- und Ausbildungsplätze.

Das Jahresergebnis der Süwag Energie AG liegt mit 72,6 (Vj. 67,9) Mio. € insgesamt über dem im Vorjahr prognostizierten Niveau.

Die wesentlichen Umsatzerlöse der Süwag Energie AG betreffen die Erlöse aus der Verpachtung der Strom- und Gasnetze sowie von

Erzeugungsanlagen, die Erlöse aus dem Straßenbeleuchtungsgeschäft und die Erlöse für die Erbringung von Leistungen für die Unternehmen der Süwag-Gruppe. Die Umsatzerlöse belaufen sich auf 264,3 Mio. € und liegen aufgrund geringerer Netzpachterträge leicht unter dem Vorjahreswert von 267,8 Mio. €.

Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich auf 16,9 (Vj. 42,1) Mio. €. Hier haben sich im Vorjahr primär die Erträge aus dem Abgang von Strom- bzw. Gasnetzen in Baden-Württemberg im Zusammenhang mit den auf Basis vergangener Konzessionsentscheidungen erzielten Lösungen ausgewirkt.

Die Erhöhung des Materialaufwands von 60,9 Mio. € auf 63,4 Mio. € ist insbesondere auf höhere Aufwendungen für bezogene Leistungen im Zusammenhang mit Netzbaumaßnahmen bei Netzeigentumsgesellschaften zurückzuführen, denen entsprechend höhere Umsatzerlöse gegenüberstehen.

Der geringere Personalaufwand (19,4; Vj. 21,3 Mio. €) ist vor allem auf geringere Aufwendungen aus der Zuführung zu den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen zurückzuführen. Im Vorjahr sind diese durch die Umstellung der biometrischen Rechnungsgrundlagen (Richttafeln der Heubeck-Richttafeln-GmbH) geprägt gewesen.

Die Abschreibungen sind investitionsbedingt auf 52,6 (Vj. 49,9) Mio. € angestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich von 62,5 Mio. € auf 61,3 Mio. € verringert. Hier wirken sich im Wesentlichen geringere Aufwendungen aus Konzessionsabgaben infolge von Energieeffizienzmaßnahmen, Eigenverbrauch sowie Netzabgängen aus.

Insgesamt beläuft sich das Betriebsergebnis auf 85,7 (Vj. 115,3) Mio. €.

Die Entwicklung des Zinsergebnisses der Süwag Energie AG von −26,3 Mio. € auf −9,2 Mio. € ist im Wesentlichen auf Erträge aus der gesetzlich vorgeschriebenen Zeitbewertung des Deckungsvermögens für Pensionsrückstellungen infolge der positiven Kursentwicklungen an den Kapitalmärkten zurückzuführen.

Neben den gesetzlich vorgeschriebenen Abweichungen zwischen Handels- und Steuerbilanz sind die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (39,8; Vj. 19,7 Mio. €) im Vorjahr im Wesentlichen durch Auflösungen von Steuerrückstellungen geprägt.

Das Ergebnis aus Finanzanlagen in Höhe von 37,7 (Vj. 0,5) Mio. € resultiert neben Erträgen aus Spezialfondsanteilen (7,7; Vj. 7,8 Mio. €) im Wesentlichen aus den Ergebnisentwicklungen der Beteiligungen an der Süwag Vertrieb AG & Co. KG, der Syna GmbH und der Süwag Grüne Energien und Wasser AG & Co. KG.

Zum Bilanzstichtag betrug der Deckungsgrad des Anlagevermögens durch das Eigenkapital, einschließlich der dem Eigenkapital zuzurechnenden Mittel, 62,4 % (Vj. 61,4 %) .

Ausblick und Risiken

Jedes unternehmerische Handeln birgt neben Chancen auch Risiken. Unser Ziel ist es, Chancen erfolgsorientiert zu nutzen und möglichst frühzeitig Informationen über Risiken und die daraus resultierenden Auswirkungen zu gewinnen, um mit geeigneten Maßnahmen gegensteuern zu können.

- Marktrisiken
- Betriebsrisiken
- Finanzrisiken
- Umfeld- und Regulierungsrisiken
- Sonstige Risiken

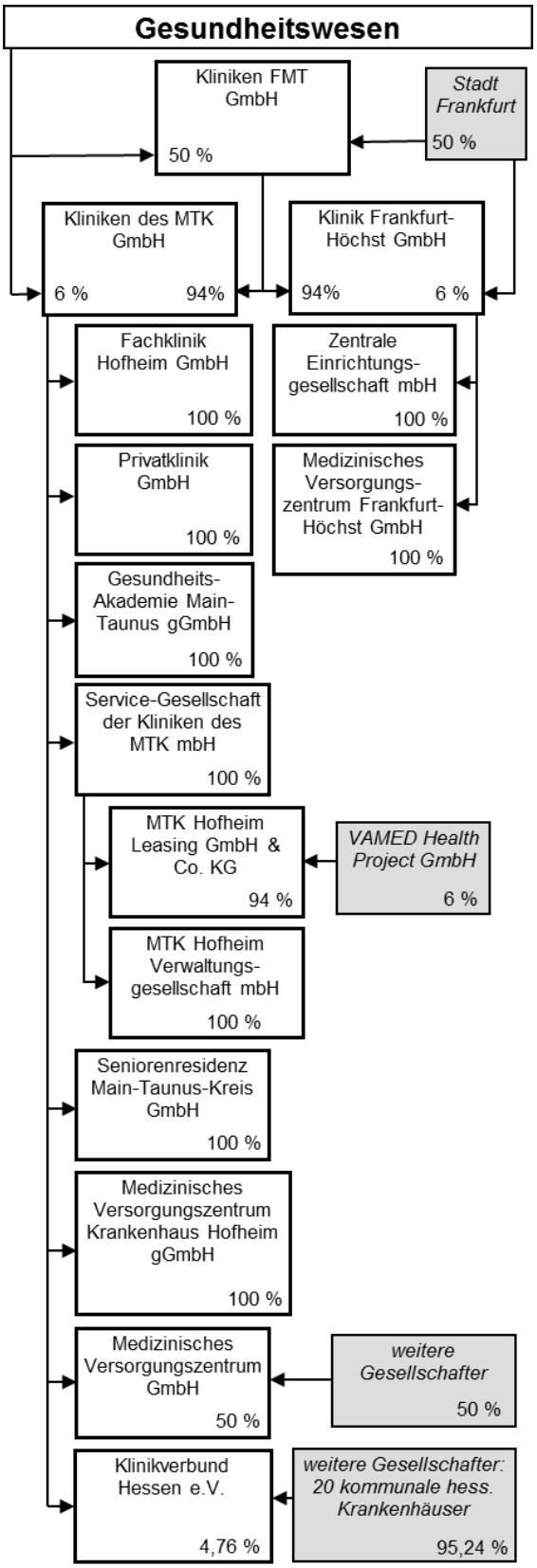
Sowohl bei der Süwag Energie AG als auch bei den übrigen Unternehmen der Süwag-Gruppe werden einheitliche Standards zur Risikoerfassung und -Bewertung angewandt. Die Funktionalität der Prozesse wird durch den Risikomanagementbeauftragten für die Gesellschaften der Süwag-Gruppe überwacht. Für die Süwag-Gruppe sind Risiken ab einer Schadenshöhe von mindestens 10 Mio. € wesentlich. Hierzu gehören das Risiko von Kursverlusten bei Wertpapieranlagen mit einer niedrigen Eintrittswahrscheinlichkeit sowie das Risiko der Nichtrealisierung von Erträgen aus Netzverkäufen mit einer mittleren Eintrittswahrscheinlichkeit.

Insbesondere der Klimawandel, eine nachhaltige Energieversorgung sowie die Energiewende stellen für die Energiebranche zentrale Herausforderungen dar. Mit dem kürzlich verabschiedeten Bundes-Klimaschutzgesetz sind die nationalen auf Basis der europäischen Klimaschutzziele erstmals gesetzlich normiert und die Sektorziele des Klimaschutzplans 2050 in jährliche Emissionsbudgets für die Sektoren Energie, Industrie, Verkehr, Gebäude, Landwirtschaft und Abfallwirtschaft übertragen worden. Auf diese Weise sollen die Treibhausgasemissionen bis 2030 im Vergleich zum Jahr 1990 um mindestens 55 % schrittweise gemindert werden. Aus den Emissionsminderungspflichten resultieren nicht nur Pflichten für die betroffenen Akteure in den jeweiligen Sektoren, sondern auch Chancen. Für die Energiewirtschaft können diese unter anderem im Ausbau und der Förderung der Elektromobilität oder neuen Produkten und Dienstleistungen in den Bereichen Wärme und Energieeffizienz bestehen.

Für das Jahr 2020 ergeben sich insgesamt höhere Belastungen durch die gesetzlichen Abgaben und Umlagen. Infolge des verstärkten Ausbaus der erneuerbaren Energien steigen EEG-Umlage und Netzentgelte. Wesentlicher Preistreiber ist jedoch die Entwicklung an den Großhandelsmärkten für Strom und Gas. Hierbei zeichnet sich die Marktlage weiterhin durch tendenziell kurzfristig sehr volatile Preise aus. Als Folge kann sich die Wettbewerbsintensität im Endkundengeschäft weiter erhöhen und mit weiteren Maßnahmen der Automatisierung und Digitalisierung von Kundenlösungen begegnet werden.

Insgesamt hält der Trend zur Digitalisierung über alle Wertschöpfungsstufen in der Energiewirtschaft weiter an. Die Digitalisierung wirkt als Innovationstreiber für neue Geschäftsmodelle, Produkte und Dienstleistungen. Hierzu zählen insbesondere intelligente Kundenlösungen, die über eine reine Energiebelieferung hinausgehen, wie beispielsweise Angebote zur Eigenerzeugung, zur Energieeffizienz oder zur Elektromobilität. Eine moderne, zuverlässige Netzinfrastruktur, Breitbandversorgung sowie eine intelligente Steuerung von Erzeugung und Verbrauch sind dafür essenziell.

Während der Einbau moderner Messeinrichtungen in 2019 weiter vorangeschritten ist, hat das Bundesamt für Sicherheit in der Informationstechnik (BSI) mit dem dritten zertifizierten Smart Meter Gateway das notwendige Startsignal für den flächendeckenden Rollout intelligenter Messsysteme gegeben und gezeigt, dass Digitalisierung auch bei hohen Vorgaben an Datenschutz und Informationssicherheit gelingt. Das Smart Meter Gateway ist die Schlüsseltechnologie für die Digitalisierung der Energiewende. Es versorgt die Akteure, vom Netz betreiber über den Stromlieferanten bis zum Verbraucher, mit den Informationen zu Erzeugung und Verbrauch. Mit dieser Hilfe können Verteilnetze intelligent gesteuert und effizienter genutzt werden.


Gesundheitswesen
Kliniken FMT GmbH
50 %
Stadt Frankfurt
50 %
Kliniken des MTK GmbH
6 %
94%
Klinik Frankfurt-Höchst GmbH
94%
6 %
Fachklinik Hofheim GmbH
100 %
Zentrale Einrichtungs-gesellschaft mbH
100 %
Privatklinik GmbH
100 %
Medizinisches Versorgungs-zentrum Frankfurt-Höchst GmbH
100 %
Gesundheits-Akademie Main-Taunus gGmbH
100 %
Service-Gesellschaft der Kliniken des MTK mbH
100 %
MTK Hofheim Leasing GmbH & Co. KG
94 %
VAMED Health Project GmbH
6 %
MTK Hofheim Verwaltungs-gesellschaft mbH
100 %
Seniorenresidenz Main-Taunus-Kreis GmbH
100 %
Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH
100 %
Medizinisches Versorgungszentrum GmbH
50 %
weitere Gesellschafter
50 %
Klinikverbund Hessen e.V.
4,76 %
weitere Gesellschafter: 20 kommunale hess. Krankenhäuser
95,24 %

1. Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Gotenstraße 6
65929 Frankfurt am Main
Tel.: 069 3106-3718
Webseite: www.kliniken-fmt.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 104543
Gründungsdatum: 30.12.2015
Geschäftsjahresbeginn: Januar

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung/Sitzungsentgelt: 889.000 €
Herr Martin Menger	Vorsitz
Frau Dr. Dorothea Dreizehnter	Mitglied
Herr Stefan Schad	Mitglied

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld: 153.000 €*
Herr Harald Schmidt	Vorsitz
Herr Bernd Weber	1. Stellvertretung Vorsitz
Frau Monika Thiex-Kreye	2. Stellvertretung Vorsitz
Herr Johannes Baron	Mitglied
Herr Uwe Becker	Mitglied
Frau Annette Bossack (bis 23.09.2019)	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Stefan Majer	Mitglied
Frau Carmen Meinhold-Bentzien (ab 23.09.2019)	Mitglied
Frau Madlen Overdick	Mitglied
Frau Elke Sautner	Mitglied
Herr Peter Seres	Mitglied
Frau Margarete Wiemer	Mitglied

Gesellschafterversammlung	
Herr Uwe Becker	Vorsitz
Herr Michael Cyriax	Stellvertretung Vorsitz

1.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens sowie die Förderung mildtätiger und gemeinnütziger Zwecke durch
- den Betrieb einer Bildungseinrichtung für Gesundheitsberufe,
- die Einrichtung einer rechtlich unselbständigen Stiftung zur Förderung der Grundlagen- und klinischen Anwen-dungsforschung,
- die Förderung des Aufbaus eines regionalen Gesund-heitsnetzes,
- den Betrieb der ambulanten Palliativpflege.

Weiterhin soll die Gesellschaft auch durch die Weitergabe von Erträgen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben, Vermögensverwaltung und Spenden andere steuerbegünstigte Körperschaften insbesondere zur Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, der Wissenschaft und Forschung, der Jugend- und Altenhilfe sowie der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe unterstützen. Hierzu können auch zinsgünstige oder zinslose Darlehen an bezeichnete Körperschaft vergeben werden.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	200.000€

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	100.000 €	50,0%
Stadt Frankfurt am Main	100.000 €	50,0%

Beteiligungen

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	13.630.000 €	94,0%
Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	9.400.000 €	94,0%

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

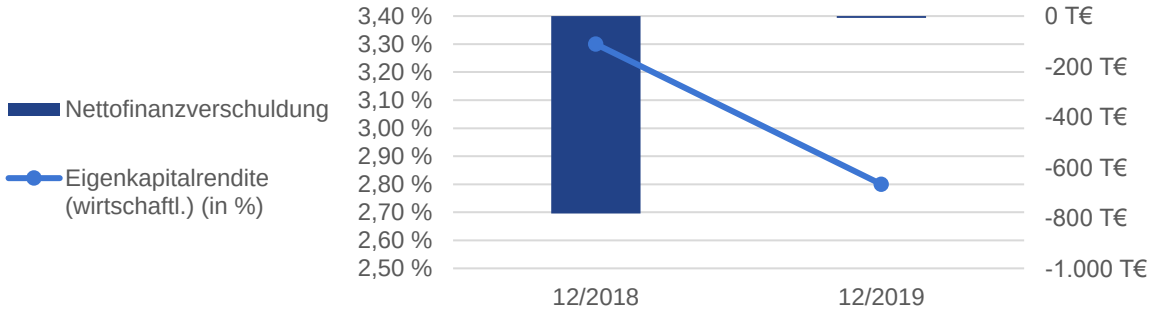
Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	1.373,0	T€	2.876,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	7,0	T€	42,0	T€
Materialaufwand	8,0	T€	42,0	T€
Personalaufwand	840,0	T€	1.708,0	T€
Abschreibungen	7,0	T€	11,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	466,0	T€	1.108,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	52,0	T€	43,0	T€
Jahresergebnis	7,0	T€	6,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	55,0	T€	53,0	T€
Sachanlagen	55,0	T€	53,0	T€
Umlaufvermögen	1.840,0	T€	1.952,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.058,0	T€	1.945,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.056,0	T€	1.896,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2,0	T€	1,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	782,0	T€	7,0	T€
Passiva				
Eigenkapital	209,0	T€	215,0	T€
Gezeichnetes Kapital	200,0	T€	200,0	T€
Gewinnrücklagen	2,0	T€	9,0	T€
Jahresergebnis	7,0	T€	6,0	T€
Rückstellungen	453,0	T€	458,0	T€
Verbindlichkeiten	531,0	T€	573,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6,0	T€	317,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	702,0	T€	759,0	T€
Passive latente Steuern	-		-	
Bilanzsumme	1.895,0	T€	2.005,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	3,3	%	2,8	%
Nettofinanzverschuldung	-782,0	T€	-7,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Kliniken Frankfurt-Main-Taunus GmbH (KFMT) ist eine strategische Dachgesellschaft, die zur gesellschaftsrechtlichen Realisierung des Zusammenschlusses der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH (KdMTK) und der Klinikum Frankfurt Höchst GmbH (KFH) im Februar 2016 gegründet wurde.

Im Geschäftsjahr 2019 wurden zusätzliche Positionen in der KFMT-Konzernebene geschaffen (Unternehmenskommunikation, IT, Struktur-, Organisations- und Prozessmanagement und Medizintechnik) und mit Leitungskräften besetzt, die für alle drei Standorte verantwortlich sind.

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2019 als positiv. Die im Wirtschaftsplan 2019 getroffene Annahme von einem Anstieg der Erstattungen für Konzerndienstleistungen durch KFH und KdMTK in Höhe der geplanten Kosten ist entsprechend eingetreten. Die Umsatzerlöse sind jedoch stärker gestiegen als ursprünglich prognostiziert. Die KFMT schließt das Geschäftsjahr 2019 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 6 T€ (Vorjahr: 7 T€) ab.

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2019 im Vergleich zum Vorjahr um 1.503 T€ auf 2.876 T€ gestiegen. Ursächlich hierfür sind höhere Erstattungen für Konzerndienstleistungen.

Das Personal der KFMT (im Jahresdurchschnitt 10 Mitarbeiter) war im Jahr 2019 erstmals ganzjährig tätig. Dies sowie zusätzlich geschaffene Positionen sind ursächlich für den Anstieg des Personalaufwands um 869 T€ auf 1.708 T€. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 642 T€ auf 1.108 T€ gestiegen. Dies ist im Wesentlichen in höheren Aufwendungen für Rechts- und Beratungskosten begründet.

In Folge der vorgenannten Umsatz- und Kostenentwicklung bewegt sich das Ergebnis mit 6 T€ auf dem Niveau des Vorjahres (7 T€).

Folgende bilanzielle Veränderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr ergeben:

Die langfristigen Vermögenswerte betreffen mit 53 T€ das Anlagevermögen bzw. Einrichtungen und Ausstattungen. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um 113 T€ auf 1.952 T€ erhöht. Hier enthalten sind Forderungen gegen verbundene Unternehmen, welche sich im Vergleich zum Vorjahr um 840 T€ auf 1.896 T€ erhöht haben. Die Guthaben bei Kreditinstituten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 776 T€ auf 7 T€ verringert.

Die Position Fremdkapital und Rückstellungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 104 T€ auf 1.790 T€ erhöht. Dies ist auf höhere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+310 T€), geringeren sonstigen Verbindlichkeiten (-268 T€) sowie einer Erhöhung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens (+57 T€) im Vergleich zum Vorjahr zurückzuführen.

Das Eigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag 215 T€. Die Eigenkapitalquote ist mit 11% konstant im Vergleich zum Vorjahr.

Die Liquidität der Gesellschaft war im Berichtsjahr zu jeder Zeit sichergestellt.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2020 der KFMT geht von einem Jahresergebnis von 8 T€ aus. Hier enthalten sind Gesamterlöse in Höhe von 3.215 T€, die mit 2.835 T€ insbesondere Erstattungen für Konzerndienstleistungen betreffen.

Chancen für die Gesellschaft bestehen insbesondere in der bereits genannten Einrichtung von zentralen Diensten um Synergien in den Tochtergesellschaften zu heben. Risiken ergeben sich hinsichtlich der nicht kostendeckenden Vergütung der angebotenen Ausbildungsleistungen.

2. Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Lindenstraße 10
65719 Hofheim
Tel.: 06192 98-3
E-Mail: kontakt@kliniken-mtk.de
Webseite: www.kliniken-mtk.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 40398
Gründungsdatum: 29.08.1995
Geschäftsjahresbeginn: Januar

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Martin Menger	Vorsitz
Herr Stefan Schad	Mitglied

Gesellschafterversammlung	
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Frau Dr. Dorothea Dreizehnter	Mitglied
Herr Martin Menger	Mitglied
Herr Stefan Schad	Mitglied

2.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und die Förderung des Wohlfahrtswesens. Dieser Zweck wird durch den Betrieb eines wirtschaftlich leistungsfähigen Krankenhauses verwirklicht, das eine bedarfsgerechte und qualitativ hochwertige stationäre und – soweit zweckmäßig – auch ambulante Versorgung der Bevölkerung sorgt und damit einen Beitrag für die Erfüllung des Sicherstellungsauftrages des Main-Taunus-Kreises nach § 3 Abs. 1 des Hessischen Krankenhausgesetzes („HKGH“) und die Aufgaben des „Klinikverbundes Frankfurt-Main-Taunus“ leistet sowie die Notfallversorgung sicherstellt. Gegenstand des Unternehmens ist insbesondere der Betrieb eines Krankenhauses der Schwerpunktversorgung mit den Standorten in Bad Soden und in Hofheim am Taunus einschließlich der Altenpflege- und Altenhilfeeinrichtungen sowie sonstiger Nebeneinrichtungen und Hilfsbetriebe. Zweck der Gesellschaft ist auch, anderen steuerbegünstigten Körperschaften insbesondere zur Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege, der Wissenschaft und Forschung, der Jugend- und Altenhilfe sowie der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe Mittel nach Maßgabe des § 58 Nr. 1 Abgabenordnung zu beschaffen und weiterzuleiten. Dieser Zweck wird insbesondere durch die Weitergabe von Erträgen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben, Vermögensverwaltung und Spenden verwirklicht. Die Zweckverwirklichung kann auch durch die Vergabe von zinsgünstigen und zinslosen Darlehen erfolgen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	14.500.000€	0 Stücke

Gesellschafter

Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	13.630.000 €	94,0%
Main-Taunus-Kreis	870.000 €	6,0%

Beteiligungen

Fachklinik Hofheim GmbH	500.000 €	100,0%
Gesundsheits-Akademie Main-Taunus GmbH	50.000 €	100,0%
Main-Taunus-Privatklinik GmbH	100.000 €	100,0%
Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH	25.000 €	100,0%
Seniorenresidenz Main-Taunus-Kreis gGmbH	50.000 €	100,0%
Service-Gesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	100.000 €	57,1%
MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis	12.500 €	50,0%

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

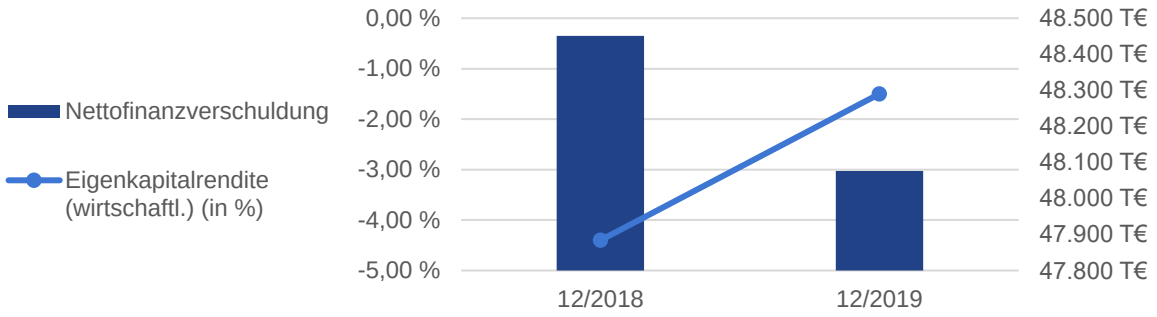
Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	105.785,0	T€	111.113,0	T€
Bestandsveränderungen	207,0	T€	-87,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	4.469,0	T€	3.699,0	T€
Materialaufwand	72.473,0	T€	76.971,0	T€
Personalaufwand	19.859,0	T€	19.220,0	T€
Abschreibungen	4.674,0	T€	4.827,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	28.582,0	T€	26.385,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	98,0	T€	93,0	T€
Sonstige Steuern	45,0	T€	44,0	T€
Jahresergebnis	-4.423,0	T€	-1.459,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	108.621,0	T€	104.434,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	234,0	T€	555,0	T€
Sachanlagen	67.751,0	T€	65.191,0	T€
Finanzanlagen	40.636,0	T€	38.688,0	T€
Umlaufvermögen	107.546,0	T€	107.950,0	T€
Vorräte	1.517,0	T€	1.662,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	97.128,0	T€	99.819,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.724,0	T€	15.408,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10.678,0	T€	13.938,0	T€
Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	407,0	T€	141,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	73.319,0	T€	70.332,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	8.901,0	T€	6.469,0	T€
Ausgleichsposten	67,0	T€	0,0	T€
Rechnungsabgrenzungsposten	5.702,0	T€	5.383,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	7.223,0	T€	6.946,0	T€
Passiva				
Eigenkapital	0,0	T€	0,0	T€
Gezeichnetes Kapital	14.500,0	T€	14.500,0	T€
Kapitalrücklage	12.850,0	T€	14.586,0	T€
Bilanzergebnis	-34.573,0	T€	-36.032,0	T€
Nicht gedeckter Fehlbetrag	7.223,0	T€	6.946,0	T€
Sonderposten	108.849,0	T€	103.851,0	T€
Rückstellungen	4.424,0	T€	5.003,0	T€
Verbindlichkeiten	115.818,0	T€	115.799,0	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	56.932,0	T€	54.085,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.432,0	T€	2.876,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	67,0	T€	60,0	T€
Passive latente Steuern	-		-	
Bilanzsumme	229.158,0	T€	224.713,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		-4,4	%	-1,5	%
Nettofinanzverschuldung		48.451,0	T€	48.076,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	5.870,0	T€	6.598,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	81.838,0	T€	81.838,0	T€

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Geschäftsjahr 2019 wurden zusätzliche Positionen in der KFMT-Konzernebene geschaffen (Unternehmenskommunikation, IT, Struktur-, Organisations- und Prozessmanagement und Medizintechnik) und mit Leitungskräften besetzt, die für alle drei Standorte verantwortlich sind.

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KdMTK Teilkonzern im Geschäftsjahr 2019 als positiv. Die KdMTK schließt das Geschäftsjahr 2019 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -1.459 T€ (Vorjahr: -4.423 T€) ab und konnte damit eine deutliche Ergebnisverbesserung gegenüber dem Vorjahr erreichen. Das für 2019 prognostizierte Ergebnis (-4.179 T€) wurde damit deutlich übertroffen.

Die Umsatzerlöse einschließlich Bestandsveränderung sind im Geschäftsjahr 2019 im Vergleich zum Vorjahr um 5.034 T€ auf 111.026 T€ gestiegen. Wesentliche Einflussfaktoren waren die Erhöhung des Landesbasisfallwertes von 3.449,89 € auf 3.532,67 € (ca. 1,8 Mio. €), steigende Leistungen in der Psychiatrie und Psychosomatik aufgrund der ganzjährigen Inbetriebnahme der vollstationären Psychosomatik (+1.020 T€), höhere Erlöse im Zusammenhang mit der Ausbildungsvergütung (+586 T€) sowie der in 2019 erstmalig abgerechnete Notfallzuschlag (459 T€). Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr um 770 T€ auf 3.699 T€ rückläufig. Dies ist u.a. auf gesunkene periodenfremde Erlöse (-361 T€) und geringere Lieferantenboni zurückzuführen (-243 T€).

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 638 T€ auf 19.220 T€ rückläufig. Den Tarifsteigerungen stand eine rückläufige Mitarbeiterzahl um 5,2% (in VK) gegenüber. Neue Mitarbeiter werden über die Tochtergesellschaften eingestellt. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 17,3%. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um

4.498 T€ auf 76.971 T€ gestiegen. Erhöht haben sich die Aufwendungen für bezogene Konzernleistungen im Bereich Personal- und Sachbedarf (+3.342 T€), die bezogenen Leistungen in der Psychiatrie/Psychosomatik (+1.348 T€, siehe korrespondierende Umsatzerlöse) sowie die Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe in den Bereichen des Medizinischen Sachbedarfs (+806 T€) und für Wasser, Energie und Brennstoffe (+463 T€). Rückläufig haben sich die bezogenen medizinischen Leistungen des Linksherzkathetermessplatzes (Insourcing ab 1. Januar 2019) entwickelt. Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 69,3%. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 2.500 T€ auf 20.046 T€ rückläufig. Dies ist hauptsächlich auf im Vergleich zum Vorjahr geringere Aufwendungen für periodenfremde Sachverhalte zurückzuführen.

Aufgrund der dargestellten Erlös- und Kostenentwicklung hat sich das Jahresergebnis von -4.423 T€ auf -1.459 T€ verbessert.

Die langfristigen Vermögenswerte betreffen zum einen das Anlagevermögen, welches sich um 4.186 T€ auf 104.434 T€ verringerte. Investitionen in Einrichtungen und Ausstattungen sowie immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 2.589 T€ standen Abschreibungen von 4.827 T€ gegenüber. Die Investitionen erfolgten in Höhe von 1.333 T€ aus pauschalen Fördermitteln, der verbleibende Anteil aus Eigenmitteln, Spenden und Zuschüssen des Main-Taunus-Kreises. Zum anderen sind hier insbesondere die Forderungen gegen den Gesellschafter aus der Verpflichtung des Main-Taunus-Kreises die Finanzverbindlichkeiten der KdMTK und deren Tochtergesellschaften gemäß Konsortialvertrag durch Auszahlungen in Höhe der entsprechenden Tilgungsleistungen zu bedienen ausgewiesen. Korrespondierend zu den Forderungen gegen Gesellschafter ist ein Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand erfasst.

Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um 4.422 T€ T€ auf 44.811 T€ erhöht. Dieser Anstieg hängt insbesondere damit zusammen, dass sich die Fristigkeit der Forderungen gegenüber dem Gesellschafter verkürzt hat (siehe auch Rückgang der langfristigen Vermögensgegenstände). Die Forderungsreichweite der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert. Sie beträgt 51 Tage (Vorjahr: 44 Tage). Dies ist u.a. darauf zurückzuführen, dass sich der Forderungsbestand gegenüber den Sozialleistungsträgern zum Stichtag 31.12.2019 um 11,5% erhöht hat.

Der Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand in Höhe von 74.121 T€ beinhaltet im Wesentlichen den Sonderposten aus der Vollentschuldung (67.088 T€; Vorjahr: 71.137 T€).

Im Geschäftsjahr 2019 stellt sich wie im Vorjahr ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 6.946 T€ (Vorjahr: 7.223 T€) dar. Das Eigenkapital ist wie bereits im Vorjahr aufgezehrt. Die Eigenkapitalquote beträgt daher 0 % (Vorjahr: 0%). Unter Berücksichtigung des Sonderpostens aus Vollentschuldung ergibt sich jedoch eine positive Eigenkapitalquote von 28 % (Vorjahr: 29 %).

Durch die bestehende, zum Bilanzstichtag noch nicht in Anspruch genommene, Kreditlinie bei der finanzierenden Sparkasse in Höhe von 7.000 T€ war die Liquidität zu jeder Zeit sichergestellt. Des Weiteren hat sich der Main-Taunus-Kreis in dem im Rahmen des Zusammenschlusses mit der Klinikum Frankfurt Höchst GmbH geschlossenen Konsortialvertrag verpflichtet, die bestehenden Finanzverbindlichkeiten der KdMTK gegenüber Kreditinstituten wirtschaftlich zu übernehmen. Somit wird der Main-Taunus-Kreis zum jeweiligen Fälligkeitstermin der Finanzverbindlichkeiten der Gesellschaft finanzielle Mittel in Höhe der fälligen Zins- und Tilgungsforderungen der Kreditinstitute zur Verfügung stellen. Dementsprechend hat der Sonderposten aus der Vollentschuldung wirtschaftlich den Charakter von Eigenkapital.

Zusätzlich wurden zur Unternehmens- und Kapitalsicherung im Konsortialvertrag Ver-

pflichtungen festgelegt, die Kapitalmaßnahmen auf Ebene der Krankenhausbetriebsgesellschaft bedingen, sollte das Eigenkapital des testierten Teilkonzernabschlusses der KdMTK unter einen Betrag von 25 T€ sinken. Daraus ergibt sich eine Verpflichtung des Main-Taunus-Kreises zur Zuzahlung in das Eigenkapital gemäß § 272 Abs. 2 Ziff. 4 HGB in Höhe des Differenzbetrages. Zum Ausgleich des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrags im Teilkonzernabschluss der KdMTK zum 31.12.2018 hat die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2019 eine Ausgleichszahlung von 1.736 T€ erhalten.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2020 der KdMTK geht von Gesamterlösen in Höhe von 114.483 T€ und einem Jahresergebnis von -1.781 T€ aus. Aufgrund der Coronavirus-Pandemie wird zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung davon ausgegangen, dass die bisherige erfolgreiche Konsolidierung des wirtschaftlichen Ergebnisses für das Geschäftsjahr 2020 nicht in dem geplanten Umfang fortgeführt werden kann.

Die KdMTK sind in ihrem Versorgungsgebiet gut aufgestellt. Mit dem vorhandenen und geplanten Leistungsangebot ist eine zukunftsfähige Basis für eine hochwertige und bürgernahe Krankenhausversorgung geschaffen, die es erlaubt, auch auf die künftigen Risiken und Veränderungen im Gesundheitswesen adäquat zu reagieren. Nach Einschätzungen der Statistischen Ämter des Bundes und der Länder wird insbesondere aufgrund des demografischen Wandels die Anzahl der Krankenhausfälle in Hessen zunehmen. Im Zeitraum 2008 bis 2030 werde hier ein Anstieg in Höhe von 9,7% erwartet – damit gehört Hessen im Bundesvergleich zu den Spitzenreitern. Zudem ist das Ballungszentrum Frankfurt eine „wachsenden Stadt“. Beide Entwicklungen stellen Chancen für ein mögliches Leistungswachstum in den KdMTK dar. Aus der Vielzahl an Kliniken im Rhein-Main-Gebiet können sich aber auch Wettbewerbsrisiken mit negativer Auswirkung auf die Belegung ergeben. Auch Reputationsrisiken können die Belegung negativ beeinflussen Generell ist die Finanzierung der Betriebskosten von Krankenhäusern durch begrenzte Beitragseinnahmen (gedeckelte Mengen und vorgegebene Preise) beeinflusst, dem gegenüber eine steigende Gesundheitsnachfrage steht.

Die Notfallstufenvergütungsvereinbarung wird von den KdMTK, welche mit den Standorten Bad Soden und Hofheim an der Notfallversorgung teilnimmt, begrüßt. Der Zuschlag hat unmittelbaren Einfluss auf die Erlössituation der Krankenhäuser und leistet einen wichtigen Beitrag zur Refinanzierung der entsprechenden Notfallinfrastruktur.

Problematisch ist die Besetzung von freien Pflegepersonalstellen bzw. von Stellen in den Bereichen, wo hochspezialisierte Fachkräfte benötigt werden. Dies wird auch in 2020 die KdMTK bzw. den KFMT Konzern vor große Herausforderungen stellen. Bezüglich dieses Personals besteht ein hoher Wettbewerb im Ballungsraum des Rhein-Main-Gebietes.

Grundsätzlich liegen Kostenrisiken in der Tarifentwicklung des TVöD sowie der TV-Ärzte/VKA und der in der Regel nicht ausreichenden Refinanzierung über den Landesbasisfallwert bzw. der anteiligen Erhöhungsrate (Tarifrate).

3. Fachklinik Hofheim GmbH

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Lindenstraße
65719 Hofheim
Tel.: 06192 98-4604
Fax.: 06192 98-4503
Webseite: www.kliniken-mtk.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 41644
Gründungsdatum: 02.11.2004
Geschäftsjahresbeginn: Januar

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Stefan Schad	Sprecher/-in

Gesellschafterversammlung	
Herr Michael Cyriax	Vorsitz

3.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Ge-sundheitswesens, insbesondere durch den Betrieb einer Klinik für psychische, psychosomatische und neurologische Krankheiten sowie Rehabilitation.

Gegenstand des Unternehmens ist der nicht gewerbliche Betrieb der Fachklinik Hofheim in Hofheim am Taunus.

Der Betrieb der Fachklinik dient dazu, die Förderung des öffentli-chen Gesundheitswesens zu verwirklichen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

3.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital	
Stammkapital	500.000€

Gesellschafter		
Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	500.000 €	100,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

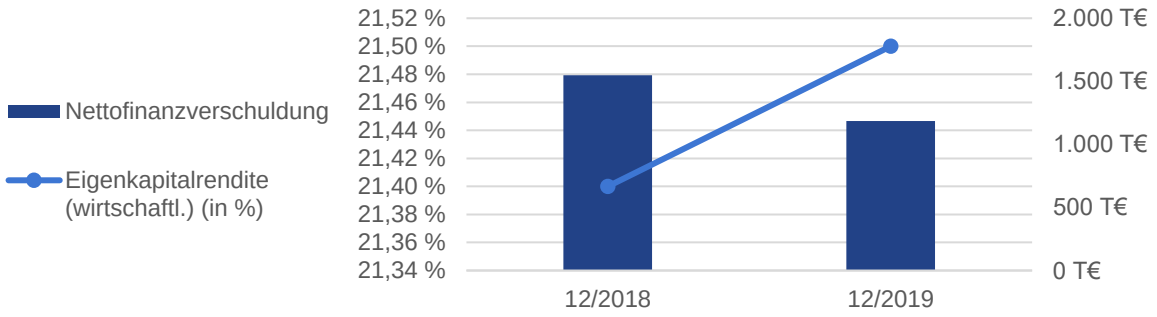
Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	7.947,0	T€	9.252,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	310,0	T€	966,0	T€
Materialaufwand	1.176,0	T€	1.386,0	T€
Personalaufwand	4.385,0	T€	4.919,0	T€
Abschreibungen	13,0	T€	14,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.436,0	T€	2.342,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	15,0	T€	16,0	T€
Sonstige Steuern	1,0	T€	1,0	T€
Jahresergebnis	1.180,0	T€	1.511,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	61,0	T€	67,0	T€
Sachanlagen	61,0	T€	67,0	T€
Umlaufvermögen	7.659,0	T€	8.910,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.659,0	T€	8.910,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31,0	T€	20,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	7.543,0	T€	8.789,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	85,0	T€	101,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	8,0	T€	3,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	5.506,0	T€	7.016,0	T€
Gezeichnetes Kapital	500,0	T€	500,0	T€
Gewinnrücklagen	3.826,0	T€	5.005,0	T€
Jahresergebnis	1.180,0	T€	1.511,0	T€
Rückstellungen	282,0	T€	336,0	T€
Verbindlichkeiten	1.940,0	T€	1.628,0	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.457,0	T€	1.088,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	74,0	T€	46,0	T€
Bilanzsumme	7.728,0	T€	8.980,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		21,4	%	21,5	%
Nettofinanzverschuldung		1.548,0	T€	1.186,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	3.605,0	T€	3.605,0	T€

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KdMTK Teilkonzern im Geschäftsjahr 2019 als ausgesprochen positiv. Das Jahresergebnis 2019 hat sich gegenüber dem Vorjahr von 331 T€ auf 1.511 T€ verbessert. Dieses Ergebnis übertrifft die Planung für das Jahr 2019 deutlich. Der Wirtschaftsplan 2019 ist von einem Jahresergebnis in Höhe von 47 T€ ausgegangen. Die ursprünglich geplante Restrukturierung der Gesellschaft bzw. sukzessive Verlagerung der Dienstleistungen im Bereich der Psychiatrie von der FACH wieder in die Muttergesellschaft hat noch nicht stattgefunden. Die akutpsychosomatischen Leistungen, die in 2018 unterjährig angelaufen sind, haben sich im Geschäftsjahr 2019 nun ganzjährig bemerkbar gemacht.

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2019 im Vergleich zum Vorjahr um 1.305 T€ auf 9.252 T€ gestiegen. Hintergrund ist die ganzjährige Inbetriebnahme der vollstationären Akutpsychosomatik. In diesem Zusammenhang konnten auch höhere Wahlleistungserlöse erzielt werden. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr um 656 T€ auf 967 T€ gestiegen. Der Anstieg ist hauptsächlich in höheren Zuweisungen und Zuschüssen durch den Main-Taunus-Kreis im Zusammenhang mit der Vollentschuldung auf Basis des Konsortialvertrags begründet.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 535 T€ auf 4.919 T€ gestiegen. Dies ist insbesondere auf einen Vollkräfteanstieg im Zusammenhang mit der ganzjährigen Inbetriebnahme der vollstationären Akutpsychosomatik zurückzuführen. Die Personalaufwandsquote beträgt im Berichtsjahr 53,2% (Vorjahr: 55,2%). Der Materialaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 211 T€ auf 1.386 T€ erhöht. Die Erhöhung ist u.a. auf höhere Aufwendungen für bezogene Leistungen im Bereich des Wirtschaftsbedarfs gegenüber dem Vorjahr zurückzuführen. Die Materialaufwandsquote beträgt im Berichtsjahr 15,0% (Vorjahr: 14,8%). Die sonstigen betrieblichen

Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 906 T€ auf 2.342 T€ angestiegen. Dies ist u.a. auf höhere Mietaufwendungen zurückzuführen. Die Muttergesellschaft hat mit der FACH zum 1. Januar 2019 einen neuen Mietvertrag für die Räumlichkeiten am Krankenhausstandort Hofheim geschlossen. Der Mietzins ist u.a. aufgrund der größeren Fläche und der neuwertigen Bausubstanz höher.

In Folge der vorgenannten Umsatz- und Kostenentwicklung hat sich das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr um 331 T€ auf 1.511 T€ verbessert.

Folgende bilanzielle Veränderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr ergeben:

Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um 1.246 T€ auf 8.913 T€ erhöht. Ursächlich hierfür waren im Wesentlichen höhere Forderungen gegenüber der Muttergesellschaft aus dem zentralen Cash-Management.

Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2019 7.016 T€. Die Eigenkapitalquote in Bezug auf die Bilanzsumme hat sich vor allem aufgrund des Jahresüberschusses und der Tilgung von Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten gegenüber dem Vorjahr auf 78 % (Vorjahr 71 %) erhöht. Insgesamt ist die Bilanz- und Finanzstruktur als solide zu bezeichnen.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2020 geht von Gesamterlösen in Höhe von 9.938 T€ und einem Jahresergebnis von 2.437 T€ aus. Hintergrund dieser Verbesserung sind geplante Leistungszuwächse in der Psychiatrie und Psychosomatik sowie zusätzlich die für 2020 geplante Inbetriebnahme der psychosomatischen Tagesklinik. Eine sukzessive Verlagerung der Dienstleistungen im Bereich der Psychiatrie von der FACH wieder in die Muttergesellschaft ist in dieser Prognose nicht berücksichtigt. Aufgrund der Coronavirus-Pandemie wird jedoch zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung von einer leichten Verschlechterung des Jahresergebnisses für das anstehende Geschäftsjahr ausgegangen.

4. Main-Taunus-Privatklinik GmbH

4.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Kronberger Straße 36 A
65812 Bad Soden
Tel.: 06196 8018-0
Fax.: 06192 8018-801
Webseite: www.main-taunus-privatklinik.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: 54236
Gründungsdatum: 16.10.2001
Geschäftsjahresbeginn: Januar

4.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Stefan Schad	Sprecher/-in

Gesellschafterversammlung	
Herr Michael Cyriax	Mitglied

4.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Dieser Zweck wird durch den Betrieb von Privatkliniken verwirklicht.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

4.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital	
Stammkapital	100.000€

Gesellschafter		
Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	100.000 €	100,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

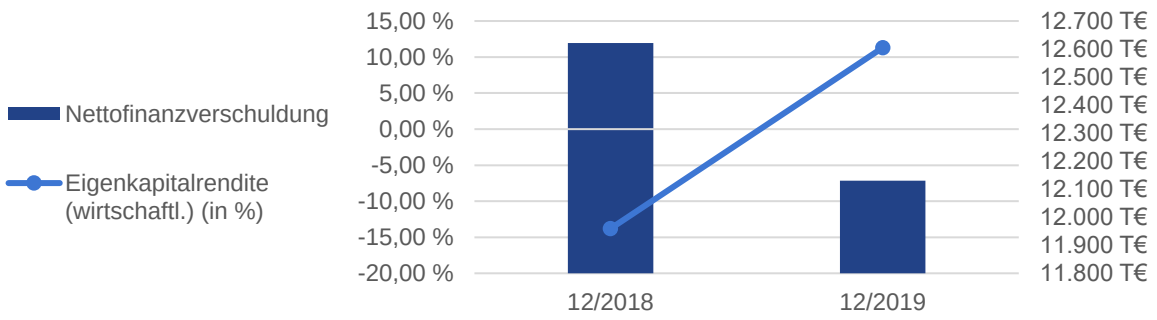
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	4.703,0	T€	5.905,0	T€

Sonstige betriebliche Erträge	1.029,0	T€	955,0	T€
Materialaufwand	1.700,0	T€	1.959,0	T€
Personalaufwand	1.827,0	T€	1.970,0	T€
Abschreibungen	554,0	T€	552,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.325,0	T€	1.574,0	T€
Sonstige Steuern	30,0	T€	29,0	T€
Jahresergebnis	-259,0	T€	240,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	17.282,0	T€	16.909,0	T€
Sachanlagen	17.282,0	T€	16.909,0	T€
Umlaufvermögen	1.338,0	T€	1.652,0	T€
Vorräte	3,0	T€	1,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.156,0	T€	1.444,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	61,0	T€	142,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.095,0	T€	1.302,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	179,0	T€	207,0	T€
Passiva				
Eigenkapital	1.878,0	T€	2.117,0	T€
Gezeichnetes Kapital	100,0	T€	100,0	T€
Gewinnrücklagen	2.037,0	T€	2.037,0	T€
Jahresergebnis	-259,0	T€	240,0	T€
Rückstellungen	305,0	T€	576,0	T€
Verbindlichkeiten	16.437,0	T€	15.868,0	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	12.800,0	T€	12.337,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	133,0	T€	112,0	T€
Bilanzsumme	18.620,0	T€	18.561,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-13,8	%	11,3	%
Nettofinanzverschuldung	12.621,0	T€	12.130,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	16.000,0	T€	16.000,0	T€

4.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Eine wirtschaftliche Interpretation der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ist aufgrund der wesentlichen internen Leistungsbeziehungen mit der KdMTK insbesondere im Verbund und auf Ebene des Teilkonzerns der KdMTK sinnvoll. Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KdMTK Teilkonzern im Geschäftsjahr 2019 als positiv. Die PRIV hat ihr Jahresergebnis (240 T€) im Vergleich zum Vorjahr (-259 T€) deutlich verbessert. Sowohl das Jahresergebnis (Prognose: 666 T€) als auch die erzielten Erlöse in Höhe von 5.905 T€ (Prognose: 6.262 T€) lagen jedoch unter den Erwartungen.

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2019 im Vergleich zum Vorjahr um 1.202 T€ auf 5.905 T€ gestiegen. Ursächlich dafür sind insbesondere eine höhere Zurverfügungstellung von Bettenkapazitäten an die KdMTK im Fachbereich Psychosomatik am Standort Hofheim aufgrund der ganzjährigen Inbetriebnahme in 2019 (+657 T€), höhere stationäre Erlöse für Selbstzahler (+237 T€) sowie höhere Erlöse im Zusammenhang mit ambulanten Leistungen (+202 T€). Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr um 74 T€ auf 955 T€ gesunken. Diese Veränderung ist insbesondere auf einen Rückgang der periodenfremden Sachverhalte im Vergleich zum Vorjahr zurückzuführen.

Der Personalaufwand erhöhte sich um 143 T€ auf 1.970 T€ aufgrund eines leichten Vollkräfte-Anstiegs und der bekannten Tarifsteigerungen. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 33,4%. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 258 T€ auf 1.958 T€ gestiegen. Vor dem Hintergrund der gestiegenen Leistungen sind in diesem Zusammenhang auch die Aufwendungen sowohl für Roh-/Hilfs- und Betriebsstoffe als auch bezogene Leistungen des Medizinischen Sachbedarfs gestiegen (+ 150 T€). Darüber hinaus haben sich die Aufwendungen für Wasser, Energie und Brennstoffe im Vergleich zum Vorjahr deutlich erhöht (+127 T€). Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 33,2%. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 249 T€ auf 1.574 T€ gestiegen. Hintergrund sind höhere Aufwendungen im Zusammenhang mit Instandhaltungsmaßnahmen (+93 T€) und Rückstellungszuführungen.

In Folge der vorgenannten Umsatz- und Kostenentwicklung hat sich das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr um 499 T€ auf 240 T€ verbessert.

Folgende bilanzielle Veränderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr ergeben:

Die langfristigen Vermögenswerte haben sich in 2019 um 373 T€ auf 16.909 T€ verringert. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich

insbesondere vor dem Hintergrund des Cashpoolings und eines höheren Forderungsbestands im Berichtsjahr um 314 T€ auf 1.652 T€ erhöht. Fremdkapital und Rückstellungen haben sich um 298 T€ auf 16.444 T€ reduziert. Zum einen hat sich hier der Rückstellungsbestand um 271 T€ erhöht, zum anderen haben sich die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten um 463 T€ reduziert. Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2019 2.117 T€ und hat sich in Höhe des Jahresergebnisses erhöht. Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr mit 11,4 % (Vorjahr 10,1 %) verbessert.

Ausblick und Risiken

Vor dem Hintergrund der geplanten Leistungssteigerung im Konzern für das Geschäftsjahr 2020 hätte man für die PRIV mit einer Erlössteigerung und einer Ergebnisverbesserung gegenüber 2019 rechnen können. Aufgrund der Coronavirus-Pandemie wird jedoch zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung von einer merklichen Verschlechterung des Jahresergebnisses für das anstehende Geschäftsjahr ausgegangen.

5. Gesundsheits-Akademie Main-Taunus GmbH

5.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Kronberger Straße 32
65812 Bad Soden
Tel.: 06196 65-7300
E-Mail: sschad@kliniken-mtk.de
Webseite: www.gesundheitsakademie-main-taunus.de

Rechtsform: gGmbH
Handelsregisternummer: 6661
Gründungsdatum: 09.02.2006
Geschäftsjahresbeginn: Januar

5.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Stefan Schad	Sprecher/-in

Gesellschafterversammlung	
Herr Michael Cyriax	Mitglied

5.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Ziel der Gesellschaft ist es, durch den Betrieb von Krankenpflegeschulen und die Fort- und Weiterbildung von Ärzten und Pflegekräften mittelbar das öffentliche Gesundheitswesen, insbesondere die bedarfs- und leistungsgerechte ambulante und stationäre Krankenhausversorgung der Bevölkerung, insbesondere des Main-Taunus-Kreises, zu fördern.

Durch den Betrieb von Krankenpflegeschulen stellt die Gesellschaft mittelbar den mit dem Betrieb von Kliniken, insbesondere des Klinikverbundes Frankfurt-Main-Taunus, verbundenen öffentlich-rechtlichen Versorgungsauftrag sicher.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

5.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	50.000€	0 Stücke

Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	50.000 €	100,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

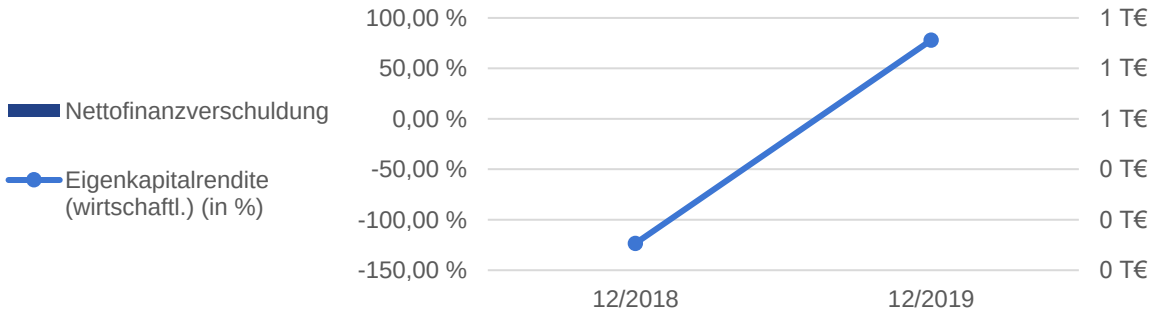
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	34.170,0	T€	36.460,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	626,0	T€	449,0	T€
Materialaufwand	35,0	T€	35,0	T€
Personalaufwand	34.267,0	T€	35.697,0	T€
Abschreibungen	1,0	T€	7,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	444,0	T€	520,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	199,0	T€	225,0	T€
Jahresergebnis	-148,0	T€	427,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	1,0	T€	2,0	T€
Sachanlagen	1,0	T€	2,0	T€
Umlaufvermögen	2.249,0	T€	3.369,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.249,0	T€	3.369,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.195,0	T€	3.295,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	54,0	T€	74,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	7,0	T€	1,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	120,0	T€	548,0	T€

Gezeichnetes Kapital	50,0	T€	50,0	T€
Gewinnrücklagen	218,0	T€	218,0	T€
Jahresergebnis	-148,0	T€	427,0	T€
Rückstellungen	1.504,0	T€	2.133,0	T€
Verbindlichkeiten	633,0	T€	691,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	72,0	T€	12,0	T€
Bilanzsumme	2.257,0	T€	3.372,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-123,3	%	77,9	%
Nettofinanzverschuldung	-		0,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

5.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KdMTK Teilkonzern im Geschäftsjahr 2019 als ausgesprochen positiv. Im Geschäftsjahr 2019 konnten wieder sämtliche Kurse vollständig belegt werden. Neben der Ausbildung der Krankenpflegeschüler betreibt die GAMT auch die Fortbildung anderer Bereiche im KFMT-Konzern und im geringen Umfang auch externer Adressaten. Neben den Aufgaben der Aus-, Fort- und Weiterbildung werden Neueinstellungen von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern im ärztlichen, pflegerischen, Funktionsdienst und medizinisch-technischen Dienst für die Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH über die Gesundheits-Akademie Main-Taunus GmbH getätigt und den Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH im Rahmen eines arbeitsrechtlichen Gemeinschaftsbetriebs gestellt. Gestiegene Personalkosten und in der Folge noch stärker gestiegene Erlöse aus Personalgestellung haben dazu geführt, dass die Erlöse im Geschäftsjahr 2019 deutlich über Plan (32.684 T€) liegen. Das Jahresergebnis stellt sich mit 428 T€ deutlich besser als die Planung (23 T€) dar.

Die Einnahmen aus Personalgestellung im Rahmen des konzernweiten arbeitsrechtlichen Gemeinschaftsbetriebs durch Mitarbeiter insbesondere im ärztlichen, pflegerischen und Funktionsdienst haben sich im Geschäftsjahr 2019 deutlich und im Vergleich zu den korrespondierenden Personalkosten überproportional erhöht. Die Umsatzerlöse steigen insoweit um 2.289 T€ (6,7 %) auf 36.460 T€. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr um 177 T€ rückläufig. Der Rückgang ist auf weniger periodenfremde Erträge und eine geringere Auflösung von Rückstellungen gegenüber dem Vorjahr zurückzuführen. Der Personalaufwand liegt mit 1.430 T€ über dem Vorjahresniveau. Dies ist im Wesentlichen auf Tarifsteigerungen und einem anderen Personal-Mix zurückzuführen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 75 T€ angestiegen. Dies ist insbesondere auf höhere Kostenumlagen aus Konzerndienstleistungen (Konzernumlage) zurückzuführen. In Folge der vorgenannten Umsatz- und Kostenentwicklung hat sich das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr von -148 T€ auf 428 T€ verbessert.

Folgende bilanzielle Veränderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr ergeben:

Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um 1.114 T€ erhöht. Ursächlich hierfür waren im Wesentlichen höhere Forderungen gegen die Muttergesellschaft aus dem zentralen Cash-Management. Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2019 548 T€. Die Eigenkapitalquote in Bezug auf die Bilanzsumme hat sich mit 16 % (Vorjahr 5 %) ergebnisbedingt gegenüber dem Vorjahr deutlich verbessert.

Insgesamt ist die Bilanz- und Finanzstruktur als solide zu bezeichnen.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2020 geht von Gesamterlösen in Höhe von 38.050 T€ aus. Es wird wie im Berichtsjahr 2019 ein positives Jahresergebnis erwartet. Die Coronavirus-Pandemie birgt insbesondere für Krankenhäuser ein enormes Risiko von Ergebnis- und Liquiditätsrückgängen. Derzeit ist davon auszugehen, dass die Gesellschaft auch weiterhin ihre Personaldienstleistungen den Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH und deren Tochtergesellschaften gegenüber erbringt und hierdurch ihre laufenden Aufwendungen abdecken kann.

6. Seniorenresidenz Main-Taunus-Kreis gGmbH

6.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Langenhainer Straße 9
65817 Eppstein
Tel.: 06198 5910-0
Fax.: 06198 5910-27
E-Mail: seniorenresidenz@kliniken-mtk.de
Webseite: www.seniorenresidenz@kliniken-mtk.de

Rechtsform: gGmbH
Handelsregisternummer: 7367
Gründungsdatum: 30.01.2009
Geschäftsjahresbeginn: Januar

6.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Stefan Schad	Sprecher/-in

Gesellschafterversammlung	
Herr Michael Cyriax	Mitglied

6.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der Daseinsvorsorge. Dieser Zweck wird insbesondere durch den Betrieb des Seniorenpflegeheims Eppstein und weiterer Altenpflegeeinrichtungen im Main-Taunus-Kreis verwirklicht. Die Gesellschaft ist eine karitative und gemeinnützige GmbH, die ohne gewerbliche Gewinnerzielungsabsicht betrieben wird. Gegenstand des Unternehmens ist der nicht gewerbliche Betrieb des Seniorenpflegeheims Eppstein und weiterer Altenpflegeeinrichtungen im Main-Taunus-Kreis. Es ist sicherzustellen, dass das Seniorenpflegeheim Eppstein als Zweckbetrieb i. S. von § 68 AO betrieben wird.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

6.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	50.000€

Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	50.000 €	100,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

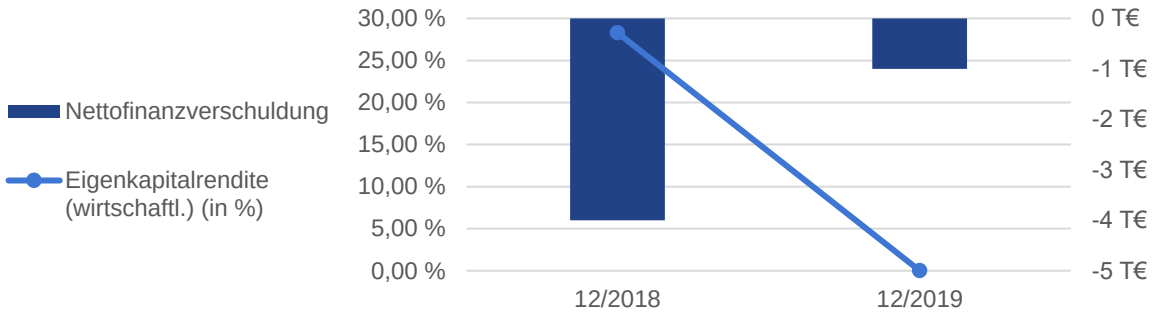
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	3.265,0	T€	3.293,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	25,0	T€	84,0	T€
Materialaufwand	595,0	T€	619,0	T€
Personalaufwand	376,0	T€	435,0	T€
Abschreibungen	9,0	T€	20,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.248,0	T€	2.321,0	T€
Jahresergebnis	62,0	T€	0,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	19,0	T€	55,0	T€
Sachanlagen	19,0	T€	55,0	T€
Umlaufvermögen	451,0	T€	429,0	T€
Vorräte	10,0	T€	5,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	437,0	T€	423,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	257,0	T€	207,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	178,0	T€	214,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2,0	T€	2,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	4,0	T€	1,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	3,0	T€	3,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	

Passiva				
Eigenkapital	219,0	T€	219,0	T€
Gezeichnetes Kapital	50,0	T€	50,0	T€
Gewinnrücklagen	107,0	T€	169,0	T€
Jahresergebnis	-		-	
Rückstellungen	14,0	T€	27,0	T€
Verbindlichkeiten	240,0	T€	241,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20,0	T€	39,0	T€
Bilanzsumme	473,0	T€	487,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	28,3	%	0,0	%
Nettofinanzverschuldung	-4,0	T€	-1,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

6.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

In 2019 hat aufgrund des starken Konkurrenzdrucks in der Region zum Teil eine Umwidmung von Zwei-Bettzimmer in Ein-Bettzimmer stattgefunden. Dies hatte einen Rückgang der Belegungstage zur Folge.

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KdMTK Teilkonzern im Geschäftsjahr 2019 als zufriedenstellend. Das im Vorjahr erzielte positive Jahresergebnis konnte im aktuellen Berichtsjahr nicht erreicht werden. Die SRMT schließt das Geschäftsjahr 2019 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -18 T€ (Vorjahr: Jahresüberschuss 62 T€) ab.

Hintergrund sind rückläufige Pflegetage im Vergleich zum Vorjahr. Der Wirtschaftsplan 2019 ist von einem Jahresüberschuss in Höhe von 15 T€ ausgegangen. Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2019 im Vergleich zum Vorjahr um 29 T€ auf 3.294 T€ marginal gestiegen. Leistungsseitig gab es einen leichten Rückgang bei den Pflegetagen sowie einen veränderten Pflegegradmix zu verzeichnen. Die Sonstigen betrieblichen Erträge sind im

Vergleich zum Vorjahr um 59 T€ auf 84 T€ gestiegen. Dies ist auf Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen zurückzuführen.

Der Personalaufwand erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 59 T€ auf 436 T€. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 13,2%. Der Materialaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 24 T€ auf 619 T€ erhöht. Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 18,8%. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 74 T€ auf 2.322 T€ erhöht. Dies ist insbesondere auf gestiegene Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen der Servicegesellschaft im Zusammenhang mit Personal sowie höhere Aufwendungen für Instandhaltungen im Vergleich zum Vorjahr zurückzuführen.

In Folge der vorgenannten Umsatz- und Kostenentwicklung hat sich das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr um 80 T€ auf -18 T€ verringert. Mit Schreiben vom 2. Dezember 2019 hat sich die Gesellschafterin verpflichtet, den der Gesellschaft entstandenen Verlust zu übernehmen.

Folgende bilanzielle Veränderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr ergeben:

Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2019 219 T€. Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr mit 44,9 % (Vorjahr 46,3 %) leicht verschlechtert.

Insgesamt ist die Bilanz- und Finanzstruktur als solide zu bezeichnen. Zum Stichtag sind die langfristigen Vermögenswerte durch langfristiges Kapital finanziert und die kurzfristigen Verpflichtungen durch kurzfristige Vermögenswerte bedienbar. Die Zahlungsfähigkeit der SRMT war jederzeit durch ausreichend liquide Mittel sichergestellt. Die Gesellschaft ist in das zentrale Cash-Management der Muttergesellschaft eingebunden und verfügt daher jederzeit über ausreichende monetäre Mittel.

Ausblick und Risiken

Im Wirtschaftsplan 2020 wurden Erlöse in Höhe von 3.334 T€ und ein positives Jahresergebnis (10 T€) kalkuliert. Aufgrund der Coronavirus-Pandemie geht die Geschäftsführung zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung davon aus, dass das positive Ergebnis ggf. nicht erreicht werden kann.

Die Konkurrenzsituation im Einzugsgebiet der Seniorenresidenz hat sich durch bestehende Pflegeheime mit 1-Bett-Zimmer-Standard deutlich verschärft. Die Belegung steht daher auch im kommenden Jahr unter hohem Konkurrenzdruck. Die Gesellschaft trägt die branchenüblichen Risiken aus zunehmenden Regularien, Gesetzen und Verordnungen sowie fehlender Konkurrenzfähigkeit aufgrund der fehlenden Unterbringungsmöglichkeiten der Bewohner in Einbettzimmern.

Grundsätzlich werden die Maßnahmen, welche im Rahmen des Pflegepersonal-Stärkungsgesetz zur Stärkung des Altenpflegepersonals bzw. deren zukünftiger Finanzierung getroffen wurden, positiv bewertet. Problematisch ist jedoch die Besetzung von freien Pflegepersonalstellen. Hier gilt es, über die Frage der Vergütung hinaus, die Attraktivität der Arbeitsplätze zu erhalten und durch ein entsprechendes Personalmarketing und Personalmanagement die richtigen Bewerber und Kandidat/innen am Markt für die Seniorenresidenz zu interessieren. Bezüglich dieses Personals besteht ein hoher Wettbewerb im Ballungsraum des Rhein-Main-Gebietes.

7. MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis

7.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Kronberger Straße 36
65812 Bad Soden

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: 6690
Gründungsdatum: 27.03.2006
Geschäftsjahresbeginn: Januar

7.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Dr. Thomas Maier	Mitglied
Herr Stefan Schad	Mitglied

7.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines medizinischen Versorgungszentrums (MVZ).

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

7.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital		
Stammkapital	25.000€	0 Stücke

Gesellschafter		
Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	12.500 €	50,0%
Köber	2.760 €	11,0%
Maier	2.760 €	11,0%
Müller-Schimpfle	2.760 €	11,0%
Börtlein	1.040 €	4,2%
Bayar	700 €	2,8%
Capell	530 €	2,1%
Flöter	530 €	2,1%
Harzer	530 €	2,1%
Schließke	530 €	2,1%
Khan	120 €	0,5%
Lurz	120 €	0,5%
McKenna-Küttner	120 €	0,5%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

7.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

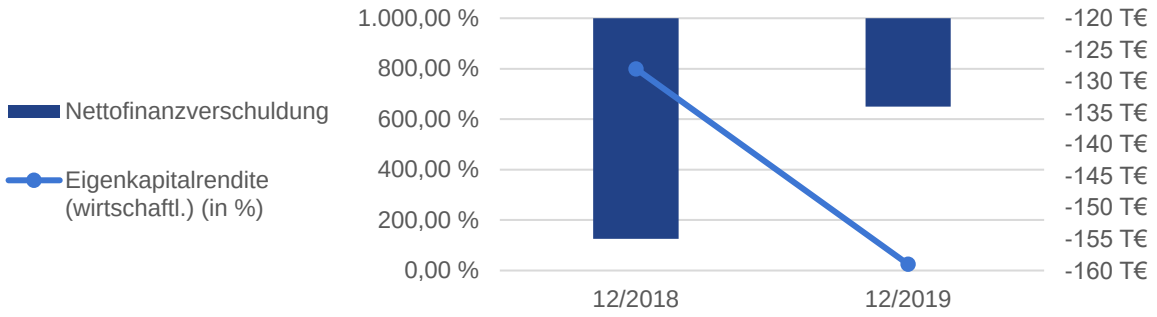
Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	4.270,0	T€	4.266,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	69,0	T€	47,0	T€
Materialaufwand	497,0	T€	464,0	T€
Personalaufwand	2.078,0	T€	2.097,0	T€
Abschreibungen	25,0	T€	26,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.715,0	T€	1.700,0	T€
Jahresergebnis	24,0	T€	1,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	47,0	T€	73,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	1,0	T€	32,0	T€
Sachanlagen	46,0	T€	41,0	T€
Umlaufvermögen	643,0	T€	449,0	T€
Vorräte	41,0	T€	38,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	447,0	T€	277,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	236,0	T€	249,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	170,0	T€	-	
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	41,0	T€	28,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	155,0	T€	134,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	20,0	T€	6,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	3,0	T€	4,0	T€
Gezeichnetes Kapital	25,0	T€	25,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-23,0	T€	-22,0	T€
Bilanzergebnis	1,0	T€	-	
Rückstellungen	205,0	T€	182,0	T€
Verbindlichkeiten	502,0	T€	342,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	47,0	T€	48,0	T€
Bilanzsumme	710,0	T€	528,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		800,0	%	25,0	%
Nettofinanzverschuldung		-155,0	T€	-134,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

7.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Jahr 2019 ist bei den Patientenzahlen ein Rückgang von 3,8% nach 8,7% im Vorjahr festzustellen. Die Chirurgie hat nach 18,5% Zuwachs im Vorjahr einen Zuwachs von 3,3% zu verzeichnen. Die Radiologie hat nach 11,0% weniger Patientenzahlen im Vorjahr noch einmal 4,7% verloren.

Die Rückgänge entfallen überproportional stark auf die ambulante Versorgung der Notfallambulanzen (-11,0%) und die stationäre Versorgung (-8,0%) des Kooperationspartners Kliniken des Main-Taunus-Kreises. Wobei auch hier, anders als im Vorjahr, die Entwicklung der verschiedenen Modalitäten ähnlich wie im Gesamtgeschäft verteilt war. Die ambulanten Leistungen für externe Zuweiser haben sich gehalten (+0,8%).

Über die verschiedenen Kostenträger betrachtet sinken die stationären Leistungen am stärksten (-7,9%), gefolgt von vertragsärztlichen Leistungen (-1,3%) und den privatärztlichen Leistungen (-0,7%), während die berufsgenossenschaftlichen Leistungen um 12,2% anstiegen. Zum dritten Mal in Folge ist damit das Leistungsvolumen rückgängig, wenn auch deutlich gedämpft. Das gilt auch für die beiden Standorte: Beide haben ihren Vorjahresrückgang verringert: Bad Soden verlor im radiologischen Betrieb noch 4,2% und Hofheim 6,6%.

Die Nachfrage aus der Klinikkooperation hat im Geschäftsjahr 2019 mit 7,0% doppelt so stark wie das MVZ insgesamt verloren, die externe Kliniknachfrage stieg um 8,3% an. Zusammenfassend sind die Leistungsrückgänge aus den Kliniken etwas stärker auf geringere Nachfrage aus den Notfallambulanzen statt der stationären Nachfrage zurückzuführen. Gründe für das wieder erreichte Wachstum bei externen Krankenhäusern sind nicht erkennbar, wobei diese mit 0,8 Promille Leistungsanteil kaum ins Gewicht fallen. Die 2017 erfolgte Neuordnung der radiologischen Ärzte-Dienstbesetzung mit dem Ziel der kostengünstigeren und gleichzeitig bedarfsgerechteren radiologi-

schen Versorgung außerhalb des Normaldienstes (MO-FR an Werktagen von 7:30 – 16:30) hat sich erneut bestätigt.

Der über mehrere Vorjahre hinweg zu beobachtende Trend hin zu weniger komplexen, also auch weniger umsatzträchtigen radiologischen Untersuchungsanforderungen hat sich in 2019 umgekehrt. Die umsatzträchtigen Computertomographien haben sich gehalten (+0,2%), die Magnetresonanztomographien haben 2,3% Rückgang zu verzeichnen, das klassische Röntgen sank dagegen um 10,2% im Umsatz. Im besonders fallerlösstarken Privatgeschäft ist das Auseinanderfallen der Entwicklung mit Änderungen von +5,7% (Computertomographie) und +1,0% (Magnetresonanztomographie) bei -16,6% (Röntgen) noch ausgeprägter. Der durchschnittliche radiologische Fallerlös blieb mit 0,3% nahezu unverändert. Die Kasseneinnahmen der Chirurgie haben dagegen sowohl im Umsatz (-5,8%) als auch im Fallerlös (-8,8%) verloren.

Bei Gesamterträgen von T€ 4.313 (Vorjahr T€ 4.339) und Gesamtaufwendungen von T€ 4.288 (Vorjahr T€ 4.314) ergibt sich ein Jahresüberschuss vor Teilergebnisabführung von T€ 25 (Vorjahr T€ 25) und T€ 1 (Vorjahr T€ 1) nach Teilergebnisabführung.

Die Ansätze des Wirtschaftsplans sind bei den Gesamterträgen um T€ 46 übertroffen worden, die Gesamtaufwendungen (ohne Teilergebnisabführung) haben den Planansatz um T€ 43 überschritten. Die Planabweichungen beruhen ertragsseitig im Wesentlichen auf niedrigeren Vergütungen aus KV-Honorar (T€ 46), denen höhere Vergütungen aus Krankenhauskooperationen (T€ 39) gegenüberstehen, sowie aus sonstigen Erträgen, insbesondere durch Lohnfortzahlungen (T€ 23) und periodenfremden Erträgen (T€ 20). Die um T€ 27 gegenüber dem Vorjahr höheren Aufwendungen saldieren sich im Wesentlichen aus höheren Instandhaltungsaufwendungen (T€ 18), Personalkosten (T€ 18) und Fortbildungskosten (T€ 5) gegenüber geringerem Materialaufwand (T€ 32) infolge weiterhin reduzierter Kontrastmittelanwendung, Leasingraten (T€ 43) und Raumkosten (T€ 4). Gegenüber dem Wirtschaftsplan liegen die Unterschreitungen der Planansätze bei den Materialaufwendungen (T€ 38) und der Instandhaltung (T€ 31), während die Ansätze für Leasing (T€ 67), Personal (T€ 23), Honorare (T€ 9) und Abschreibungen (T€ 9) überschritten wurden.

Ausblick und Risiken

Das Medizinische Versorgungszentrum konzentriert sich im Wesentlichen auf die Aufgabenstellung der radiologischen Versorgung der Kliniken sowie der Wahrnehmung von Aufgaben im vertragsärztlichen Bereich. Mit einem zwar nach längerer Defizitperiode bereits im dritten Jahr positiven, allerdings knappen Ergebnis bestätigt sich die Notwendigkeit kostendeckender Erlöse sowie kontinuierlicher Kostendisziplin.

Die Geschäftsführung hat im Wirtschaftsplan für das kommende Geschäftsjahr ein Jahresergebnis von T€ 6 vor Teilergebnisabführung angesetzt. Die Umsatzerlöse sind dabei vergleichbar wie in 2019 angesetzt worden. Aufwandsseitig sind Abschläge über T€ 11 enthalten, sich im Wesentlichen saldierend aus Mehraufwendungen für Personal (T€ 55) und Kostenersparnissen bei Instandhaltung (T€ 30), Leasing (T€ 16), Praxisbedarf (T€ 9) und Abschreibungen (T€ 9). Allerdings zeigt die Nachfrageentwicklung für den Zeitabschnitt bis April 2020 nach zwei stabilen Monaten einen signifikanten Rückgang im März ab Beginn der Corona-Krise, der sich im April deutlich verschärft hat. Die weitere Entwicklung des Patientenverhaltens, im besten Falle hinsichtlich einer Nachholung von nur verschobenen Untersuchungsanforderungen und im schlechten Falle einer fortwährenden Zurückhaltung, entzieht sich jeglicher Einschätzung. Festzuhalten ist, dass die jüngsten Entwicklungen bis zum Berichtstag eine deutliche Erholung zeigen.

Da das Unternehmen relevant für die stationäre Versorgung ist, war eine Anpassung bei den Personalkosten mit Blick auf die Vorhaltemaßgaben für Krankenhäuser verwehrt, zumal eine Reihe der Arbeitsstationen nur mit einer Person besetzt sind.

Dem Unternehmen steht in vielerlei Hinsicht kein großer Gestaltungsspielraum zur Verfügung, denn es bewegt sich mit dem größten Teil seiner Umsätze entweder in einem planwirtschaftlich organisierten Vergütungssystem mit nur eingeschränkten Leistungsbezügen oder in Abhängigkeit von der Inanspruchnahme durch Kooperationspartner.

8. Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH

8.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Lindenstraße 10
65719 Hofheim am Taunus

Rechtsform: gGmbH
Handelsregisternummer: 86402
Gründungsdatum: 29.09.2009
Geschäftsjahresbeginn: Januar

8.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Stefan Schad	Sprecher/-in
Herr Manuel Zelle	Mitglied

8.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Medizinischen Versorgungszentrums gemäß § 95 SGB V durch zugelassene Leistungserbringer, die an der Versorgung der gesetzlich Krankenversicherten teilnehmen, in dem die Versorgungsaufgaben im Rahmen der vertragsärztlichen, bzw. vertragspsychotherapeutischen fachübergreifenden Versorgung durch angestellte Ärzte oder Vertragsärzte verwirklicht werden.

Unternehmenszweck ist danach die ambulante Heilbehandlung im Rahmen der vertragsärztlichen ggf. vertragspsychotherapeutischen fachübergreifenden Versorgung durch approbierte Ärzte, welche im Arztregister eingetragen sind. Dasselbe gilt ggf. für die Teilnahme von Psychotherapeuten.

Unternehmenszweck ist ebenfalls die privatärztliche ambulante Versorgung.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

8.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	25.000€

Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	25.000 €	100,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

8.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

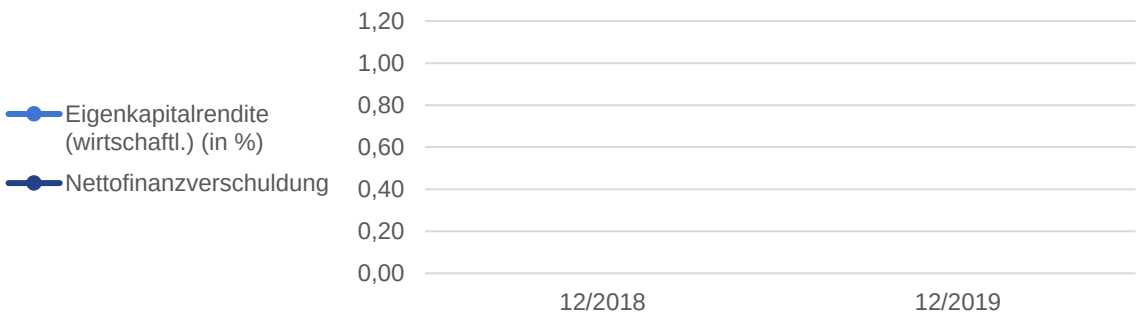
	12/2018	12/2019
Umsatzerlöse	101,0 T€	97,0 T€

Sonstige betriebliche Erträge	33,0	T€	27,0	T€
Materialaufwand	20,0	T€	27,0	T€
Personalaufwand	221,0	T€	264,0	T€
Abschreibungen	5,0	T€	7,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	118,0	T€	108,0	T€
Jahresergebnis	-230,0	T€	-283,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	16,0	T€	42,0	T€
Sachanlagen	16,0	T€	42,0	T€
Umlaufvermögen	-		14,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-		14,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-		14,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	-		-	
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	388,0	T€	671,0	T€
Passiva				
Eigenkapital	0,0	T€	0,0	T€
Gezeichnetes Kapital	25,0	T€	25,0	T€
Gewinnrücklagen	11,0	T€	11,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-194,0	T€	-424,0	T€
Jahresergebnis	-230,0	T€	-283,0	T€
Nicht gedeckter Fehlbetrag	388,0	T€	671,0	T€
Rückstellungen	19,0	T€	27,0	T€
Verbindlichkeiten	385,0	T€	700,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-		8,0	T€
Bilanzsumme	404,0	T€	727,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018	12/2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Nettofinanzverschuldung	-	-

Finanzbeziehungen

	12/2018	12/2019
Lfd. Kreiszuschuss	0,0 T€	0,0 T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0 T€	0,0 T€

8.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KdMTK Teilkonzern im Geschäftsjahr 2019 als nicht zufriedenstellend. Der Jahresfehlbetrag aus 2018 hat sich im Berichtsjahr 2019 nochmals verschlechtert, da wie im Vorjahr Arztstellen für beide Fachbereiche (Chirurgie und Neurologie) zeitweise nicht besetzt waren. Den geringen Erlösen des Vorjahres standen höhere Personalkosten gegenüber. Das Jahresergebnis 2019 in Höhe von -283 T€ liegt auch deutlich unter der Prognose für das Jahr 2019. Hier war man von Umsatzerlösen in Höhe von 250 T€ und einem Jahresergebnis in Höhe von -150 T€ ausgegangen. Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass Arztstellen nicht zeitnah nachbesetzt werden konnten.

Die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2019 liegen mit 97 T€ nahezu auf dem Niveau des Vorjahres. Ursächlich hierfür waren wie im Vorjahr die zeitweise unbesetzten Arztstellen in beiden Fachbereichen. Der Personalaufwand erhöhte sich aufgrund von Tarifsteigerungen und einer zusätzlichen halben Stelle im Funktionsdienst um 44 T€ auf 264 T€. Der Materialaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 7 T€ auf 27 T€ erhöht. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 10 T€ auf 108 T€ verringert. In Folge der vorgenannten Umsatz- und Kostenentwicklung hat sich das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr von -230 T€ um 53 T€ auf -283 T€ verringert.

Folgende bilanzielle Veränderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr ergeben:

Im Geschäftsjahr 2019 stellt sich wie im Vorjahr ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 671 T€ (Vorjahr: 388 T€) dar. Das Eigenkapital ist wie bereits im Vorjahr aufgezehrt. Die Eigenkapitalquote beträgt daher 0,00% (Vorjahr: 0,00%). Zur Sicherstellung der Liquidität ist die Gesellschaft von der Mittelbereitstellung der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH abhängig.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2020 geht von Erlösen in Höhe von 250 T€ und einem Jahresergebnis in Höhe von -100 T€ aus. Aufgrund der Neubesetzung von Arztstellen wird dies von der Geschäftsführung als realistisch angesehen.

Zusätzlich wird sich die Coronavirus-Pandemie jedoch merklich negativ auf das Ergebnis auswirken und zu erhöhtem Liquiditätsbedarf des MVKH führen.

Operative Risiken des Unternehmens liegen hauptsächlich in der ärztlichen Besetzung, da sich bei nicht adäquater oder fehlender Besetzung entsprechende Umsatzeinbußen ergeben. Chancen können sich durch Umstrukturierungen im Konzern zur Verbesserung der Ertragslage der Gesellschaft ergeben.

Zur Vermeidung der Zahlungsunfähigkeit und Finanzierung der Jahresfehlbeträge der Gesellschaft hat die Kliniken des Main-Taunus-

Kreises GmbH der Gesellschaft ein Abrufdarlehen bis zu einer Höhe von 600 T€ mit einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2024 gewährt. Weiterhin ist die Gesellschaft in das zentrale Cash-Management der Muttergesellschaft eingebunden und verfügt daher auch kurzfristig jederzeit über ausreichende monetäre Mittel. Vor diesem Hintergrund wird die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft im Prognosezeitraum bis Ende 2021 mit überwiegender Wahrscheinlichkeit gegeben sein.

9. Service-Gesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH

9.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Lindenstraße 10
65719 Hofheim am Taunus

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: 44053
Gründungsdatum: 09.11.2004
Geschäftsjahresbeginn: Januar

9.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Stefan Schad	Sprecher/-in

Gesellschafterversammlung	
Herr Michael Cyriax	Mitglied

9.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Dieser Zweck wird durch die Unterstützung der Tätigkeit des Klinikverbundes Frankfurt-Main-Taunus durch die Erbringung von klinikbezogenen Dienstleistungen verwirklicht.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

9.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital	
Stammkapital	100.000€

Gesellschafter		
Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	100.000 €	100%

Beteiligungen		
MTK Hofheim Verwaltungsgesellschaft mbH	25.000 €	100,0%
MTK Hofheim Leasing GmbH & Co. KG	70.500 €	94%

9.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

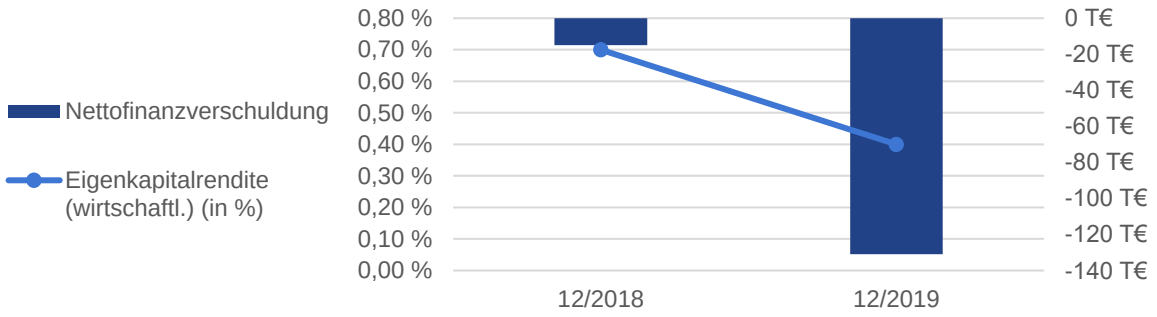
	12/2018	**12/2019**

Umsatzerlöse	21.907,0	T€	22.209,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	218,0	T€	214,0	T€
Materialaufwand	7.664,0	T€	7.875,0	T€
Personalaufwand	12.125,0	T€	12.497,0	T€
Abschreibungen	636,0	T€	382,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.521,0	T€	1.521,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	115,0	T€	87,0	T€
Sonstige Steuern	10,0	T€	10,0	T€
Jahresergebnis	5,0	T€	3,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	3.945,0	T€	5.963,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	121,0	T€	59,0	T€
Sachanlagen	3.711,0	T€	5.791,0	T€
Finanzanlagen	113,0	T€	113,0	T€
Umlaufvermögen	1.490,0	T€	1.786,0	T€
Vorräte	102,0	T€	101,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.373,0	T€	1.554,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	154,0	T€	204,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	863,0	T€	965,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	356,0	T€	385,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	15,0	T€	131,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	26,0	T€	22,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	672,0	T€	674,0	T€
Gezeichnetes Kapital	100,0	T€	100,0	T€
Gewinnrücklagen	567,0	T€	571,0	T€
Jahresergebnis	5,0	T€	3,0	T€
Rückstellungen	522,0	T€	486,0	T€
Verbindlichkeiten	4.267,0	T€	6.611,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.073,0	T€	1.096,0	T€
Bilanzsumme	5.461,0	T€	7.771,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,7	%	0,4	%
Nettofinanzverschuldung	-15,0	T€	-131,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

9.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Seit Sommer 2019 wurde die Zentralküche in Kelkheim erweitert und modernisiert. Während dieser Zeit wurden die Räumlichkeiten am Standort des Klinikums Frankfurt Höchst für die Essensproduktion genutzt. Die Fertigstellung der Erweiterung erfolgte im April 2020. Auch vor dem Hintergrund der Speisenversorgung durch die Service-Gesellschaft für das Klinikum Frankfurt Höchst ab dem 1. März 2020 wurde das Management der Küche am Standort Höchst bereits im Herbst 2019 übernommen.

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KdMTK Teilkonzern im Geschäftsjahr 2019 als zufriedenstellend. Die Service-Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr 2019 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 3 T€ (Vorjahr: 5 T€) ab. Die prognostizierten Gesamterlöse (22.346 T€) wurden leicht übertroffen (22.424 T€), der Jahresüberschuss in Höhe von 3 T€ liegt unter der Prognose (34 T€).

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2019 im Vergleich zum Vorjahr um 302 T€ auf 22.209 T€ gestiegen. Der Anstieg resultiert insbesondere aus höheren Personalkostenerstattungen sowie höheren Vergütungen für Reinigungsleistungen durch die KdMTK. Zusätzlich konnten die Erlöse aus Schulessen/Kiosk gesteigert werden. Gegenläufig hat sich die Kündigung des Bewirtschaftungsvertrags des Casinos des Kreishauses des Main-Taunus-Kreises ausgewirkt, hier sind die Erlöse im Vergleich zum Vorjahr rückläufig.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 372 T€ auf 12.497 T€ gestiegen. Der Anstieg ist insbesondere auf Tarifsteigerungen zurückzuführen. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 56,3%. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 211 T€ auf 7.875 T€ gestiegen. Dies ist u.a. auf höhere Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und

Betriebsstoffe (insbesondere Lebensmittel und Wirtschaftsbedarf) zurückzuführen. Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 35,5%. Die Abschreibungen verringerten sich um 254 T€ auf 382 T€, da die Nutzungsdauer mehrerer Anlagegüter abgelaufen ist.

In Folge der vorgenannten Umsatz- und Kostenentwicklung hat sich das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr marginal verringert, 3 T€ in 2020 (Vorjahr 5 T€).

Folgende bilanzielle Veränderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr ergeben:

Die langfristigen Vermögenswerte betreffen das Anlagevermögen, welches sich um 2.019 T€ auf 5.964 T€ erhöht hat. Dies ist auf einen Anstieg der Anlagen im Bau/Betriebsbauten zurückzuführen, der auf die Erweiterung und Modernisierung der Zentralküche entfällt. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um 292 T€ auf 1.807 T€ erhöht. Dieser Anstieg resultiert aus einem Anstieg der Forderungen gegen verbundene Unternehmen, höheren Guthaben bei Kreditinstituten sowie einem höheren Forderungsbestand aus Lieferungen und Leistungen.

Die Position Fremdkapital und Rückstellungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.307 T€ auf 7.097 T€ erhöht. Dies ist hauptsächlich auf eine Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen zurückzuführen. Das Eigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag 674 T€. Infolge der erhöhten Bilanzsumme hat sich die Eigenkapitalquote mit 8,7% im Vergleich zum Vorjahr (12,3%) verschlechtert.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2020 geht von Gesamterlösen in Höhe von 30.716 T€ und einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 210 T€ aus. Hier enthalten sind zusätzliche Leistungen im Zusammenhang mit Reinigungsleistungen und dem Betrieb der Küche für die Klinikum Frankfurt Höchst GmbH. Aufgrund der Coronavirus-Pandemie wird jedoch zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung von einer merklichen Verschlechterung des Jahresergebnisses für das anstehende Geschäftsjahr ausgegangen. Vor dem Hintergrund der Coronavirus-Pandemie ist auch von rückläufigen Erlösen im Zusammenhang mit Schulessen auszugehen.

Die Service-Gesellschaft konzentriert sich im Wesentlichen darauf, die Aufgabenstellungen innerhalb des KFMT-Konzerns wahrzunehmen. Derzeit ist davon auszugehen, dass die Gesellschaft auch weiterhin ihre Dienstleistungen innerhalb des Konzerns erbringt und hierdurch ihre laufenden Aufwendungen abdecken kann.

.

10. MTK Hofheim Verwaltungsgesellschaft mbH

10.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Lindenstraße 10
65719 Hofheim am Taunus

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: 103033
Gründungsdatum: 28.08.2015
Geschäftsjahresbeginn: Januar

10.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Stefan Schad	Sprecher/-in

10.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin an der MTK Leasing GmbH & Co. KG mit Sitz in Hofheim und die Übernahme ihrer Geschäftsführung.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

10.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital	
Stammkapital	25.000€

Gesellschafter		
Service-Gesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	25.000 €	100,0%

Beteiligungen		
MTK Hofheim Leasing GmbH & Co. KG	25.000 €	25,0%

10.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	-		-	
Sonstige betriebliche Erträge	5,0	T€	8,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	16,0	T€	18,0	T€
Jahresergebnis	-11,0	T€	-10,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Umlaufvermögen	11,0	T€	6,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11,0	T€	6,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	11,0	T€	6,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	-		-	
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1,0	T€	11,0	T€
Passiva				
Eigenkapital	0,0	T€	0,0	T€
Gezeichnetes Kapital	25,0	T€	25,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-15,0	T€	-26,0	T€
Jahresergebnis	-11,0	T€	-10,0	T€
Nicht gedeckter Fehlbetrag	1,0	T€	11,0	T€
Rückstellungen	12,0	T€	14,0	T€
Verbindlichkeiten	-		3,0	T€
Bilanzsumme	12,0	T€	17,0	T€

Finanzkennzahlen

	12/2018	12/2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Nettofinanzverschuldung	-	0,0 T€

Finanzbeziehungen

	12/2018	12/2019
Lfd. Kreiszuschuss	0,0 T€	0,0 T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0 T€	0,0 T€

10.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Geschäftsjahr 2019 hat die Gesellschaft ihre Tätigkeit als Vollhafter der MTK Hofheim Leasing GmbH & Co. KG wahrgenommen. Ein Haftungsfall ist nicht eingetreten. Die Beratungskosten übersteigen im Geschäftsjahr die Erträge aus der Haftungsvergütung, weshalb die Gesellschaft entgegen der Prognose für 2019 (nahezu ausgeglichenes Ergebnis) das Geschäftsjahr 2019 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -10 T€ (Vorjahr: -11 T€) abschließt.

Gemäß § 6 Nr. 2 des Gesellschaftsvertrages der MTHL erhält die MTHV eine feste jährliche Vergütung als Komplementärin. Darüber hinaus hat sie gemäß § 6 Nr. 1 einen Erstattungsanspruch für sämtliche marktangemessene Aufwendungen für die Geschäftsführung der MTHL. Im Geschäftsjahr wurden sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 8 (Vorjahr: 5 T€) erzielt. Hierbei handelt es sich um Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und die Haftungsvergütung. Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 18 T€ (Vorjahr: 17 T€) handelt es sich im Wesentlichen um Aufwendungen für Verwaltungsbedarf bzw. Beratungsaufwendungen.

Folgende bilanzielle Veränderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr ergeben:

Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich vor dem Hintergrund des Cashpoolings flüssiger Mittel innerhalb des Konzerns im Berichtsjahr auf 6 T€ halbiert. Aufgrund des Jahresfehlbetrags wird zum Stichtag ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 10 T€ ausgewiesen. Die Liquidität ist durch eine Einbindung in den zentralen Cash-Pool des Klinik-Konzerns sowie durch umfangreiche Kostensenkungen nachhaltig sichergestellt.

Ausblick und Risiken

Für das Geschäftsjahr 2020 wird durch die Weiterberechnung der Kosten als Vollhafter als einzige Tätigkeit der Gesellschaft mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis gerechnet. Die MTHV wird planmäßig ihre einzige Tätigkeit als Vollhafter der MTHL fortführen. Die Chancen und Risiken für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie den Bestand der Gesellschaft stehen mit der weiteren Entwicklung des Klinik-Konzerns in unmittelbarem Zusammenhang. Derzeit ergeben sich daraus keine wesentlichen Risiken für die MTK Hofheim Verwaltung.

11. MTK Hofheim Leasing GmbH & Co. KG

11.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Lindenstraße 10
65719 Hofheim am Taunus

Rechtsform: GmbH & Co. KG
Handelsregisternummer: 48784
Gründungsdatum: 15.12.2015
Geschäftsjahresbeginn: Januar

11.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Stefan Schad	Sprecher/-in

11.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten in Hofheim am Taunus, der Umbau bzw. Neubau, die Finanzierung und Vermietung der in Hofheim am Taunus errichteten Krankenhausgebäude an die Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH sowie die Vornahme aller zur Erreichung dieses Zwecks erforderlichen Geschäfte.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

11.4. Beteiligungsverhältnisse

Kommanditeinlage	
Kommanditeinlage	75.000€

Kommanditisten		
Service-Gesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	70.500 €	94%
Vamed Health Project GmbH	4.500 €	6%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

11.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

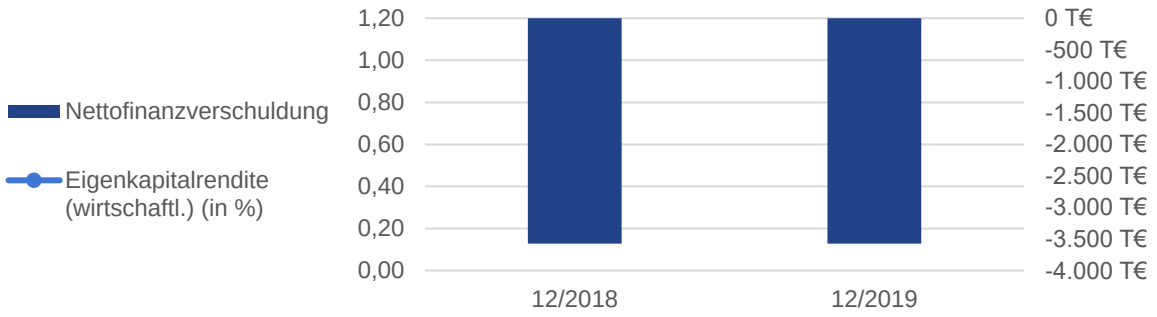
Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	5.245,0	T€	3.009,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	153,0	T€	48,0	T€
Materialaufwand	-		-	
Abschreibungen	1.726,0	T€	1.726,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	361,0	T€	272,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	14,0	T€	227,0	T€
Jahresergebnis	2.088,0	T€	-328,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	43.447,0	T€	41.721,0	T€
Sachanlagen	43.447,0	T€	41.721,0	T€
Umlaufvermögen	4.050,0	T€	4.080,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	474,0	T€	504,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	245,0	T€	240,0	T€
Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	228,0	T€	264,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	3.576,0	T€	3.576,0	T€
Ausgleichsposten	1.609,0	T€	1.937,0	T€
Rechnungsabgrenzungsposten	-		-	
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	0,0	T€	0,0	T€
Bilanzergebnis	0,0	T€	0,0	T€
Rückstellungen	2.002,0	T€	2.193,0	T€
Verbindlichkeiten	47.104,0	T€	45.545,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.440,0	T€	2.388,0	T€
Bilanzsumme	49.106,0	T€	47.738,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-		-	
Nettofinanzverschuldung	-3.576,0	T€	-3.576,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

11.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Für das Geschäftsjahr 2019 wurden Leasingerlöse in Höhe von 3.009 T€ erwartet und mit einem Jahresergebnis in Höhe von -120 T€ gerechnet. Die MTHL schließt das Geschäftsjahr 2019 mit einem Jahresergebnis in Höhe von -328 T€ (Vorjahr Jahresüberschuss: 2.089 T€) ab. Hintergrund sind höhere Aufwendungen für Steuern im Vergleich zur ursprünglichen Prognose. Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KdMTK Teilkonzern im Geschäftsjahr 2019 als zufriedenstellend.

Die Umsatzerlöse betreffen die Erträge aus Vermietung des Krankenhausgebäudes am Standort Hofheim an die KdMTK. Im Vorjahr wurden hier periodenfremde Mieterträge für die Jahre 2014 bis 2017 erlöst. Der Rückgang (-2.237 T€) ist darauf zurückzuführen. Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Erträge um 106 T€ ist auf periodenfremde Erträge des Vorjahres im Zusammenhang mit der Korrektur der Umsatzsteuer-Meldung zurückzuführen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 89 T€ auf 272 T€ zurückgegangen. Dies ist hauptsächlich auf deutlich geringere periodenfremde Aufwendungen zurückzuführen. Die Abschreibungen auf Sachanlagen sind mit 1.726 T€ im Vergleich zum Vorjahr unverändert. Die Steuern sind um 213 T€ auf 227 T€ gestiegen. Hintergrund ist eine Nachzahlung der Gewerbesteuer aus dem Jahr 2018.

Folgende bilanzielle Veränderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr ergeben:

Die langfristigen Vermögenswerte haben sich in Höhe der Abschreibungen um 1.726 T€ auf 41.722 T€ reduziert. Der nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Verlustanteil beträgt 1.937 T€ und hat sich aufgrund des negativen Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr erhöht. Der Rückgang von Fremdkapital und

Rückst. um 1.368 T€ auf 47.738 T€ ist insbesondere auf die Tilgung der Darlehensverbindlichkeiten gegenüber der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH (1.948 T€) zurückzuführen. Die Verbindlichkeiten aus dem Cashpooling innerhalb des Klinik-Konzern haben sich um 425 T€ erhöht.

Durch die Leasingzahlungen aus der Vermietung des Krankenhausneubaus fließt der Gesellschaft stetig Liquidität zu. Dem gegenüber stehen insbesondere die planmäßigen Zins- und Tilgungszahlungen für das von der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH mit Darlehensvereinbarung vom 23. Juli 2011 gewährte Darlehen in Höhe von 50.600 T€ (Stand: 31. Dezember 2019: 37.915 T€) zur Finanzierung der Gesamtinvestitionskosten des Krankenhausneubaus. Zur Sicherstellung der Finanzierung hat sich die Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH im Rahmen dieser Darlehensvereinbarung zudem verpflichtet, den Darlehensbetrag anzupassen, sollten die Gesamtinvestitionskosten vom Plan abweichen. Aufgrund eines schiedsgerichtlichen Verfahrens gegen den Generalunternehmer und ausstehender Ersatzvornahmen, stehen die endgültigen Gesamtinvestitionskosten bislang noch nicht fest und es können darüber hinaus weitere Kosten für Mängelbeseitigung und Rechtsberatung anfallen. In diesem Zusammenhang hat die Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH mit der Gesellschaft vorübergehend eine zusätzliche Darlehenstranche von bis zu 2.000 T€ zur Zwischenfinanzierung vereinbart. Darüber hinaus ist die Gesellschaft unverändert in das zentrale Cash-Management der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH eingebunden. Auf Basis der Unternehmensplanung, die eine Ertrags- und Liquiditätsplanung bis zum 31.12.2021 umfasst, ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft im Prognosezeitraum gewährleistet. Mit der Vermietung des Krankenhausneubaus erfüllt die Gesellschaft eine zentrale Funktion im Konzern der Kliniken des Main-Taunus-Kreises, daher wird auch über 2021 hinaus mit einer entsprechenden Fortführung fest gerechnet.

Ausblick und Risiken

Die Gesellschaft ist konzeptionell als Dienstleister für die Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH (KdMTK) aufgestellt. Mit der Vermietung des Krankenhausneubaus erfüllt die Gesellschaft eine zentrale Funktion im Konzern der Kliniken des Main-Taunus-Kreises, daher wird auch über 2019 mit einer entsprechenden Fortführung fest gerechnet.

Für das Geschäftsjahr 2020 wurden Leasingerlöse in Höhe von 3.010 T€ geplant. Es wird analog zum Vorjahr mit einem negativen Jahresergebnis gerechnet.

12. Klinikum Frankfurt Höchst GmbH

12.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Gotenstraße 6-8
65929 Frankfurt am Main
Tel.: 069 3106-0
Fax.: 069 3106-3030
E-Mail: info@klinikumfrankfurt.de
Webseite: www.klinikumfrankfurt.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 77741
Gründungsdatum: 01.01.2009
Geschäftsjahresbeginn: Januar

12.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Martin Menger	Vorsitz
Frau Dr. Dorothea Dreizehnter	Mitglied

Gesellschafterversammlung	
Frau Verena Boldt	ständiger Vertreter/-in
Frau Dr. Dorothea Dreizehnter	Mitglied
Herr Martin Menger	Mitglied
Herr Stefan Schad	Mitglied

12.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und die Förderung des Wohlfahrtswesens. Dieser Zweck wird durch den Betrieb eines wirtschaftlich leistungsfähigen Krankenhauses verwirklicht, das für eine bedarfsgerechte und qualitativ hochwertige stationäre und- soweit zweckmäßig – auch ambulante Versorgung der Bevölkerung sorgt und damit einen Beitrag für die Erfüllung des Sicherstellungsauftrages der Stadt Frankfurt am Main – beschränkt auf das von der Gesellschaft abgedeckte Versorgungsgebiet - und die Aufgaben des „Klinikverbundes Frankfurt-Main-Taunus“ leistet sowie die Notfallversorgung sicherstellt. Gegenstand des Unternehmens ist insbesondere der Betrieb eines Krankenhauses der Maximalversorgung mit dem Standort in Frankfurt Höchst mit Krankenpflege- und Altenpflegeschule einschließlich der Altenpflege- und Altenhilfeeinrichtungen sowie sonstiger Nebeneinrichtungen und Hilfsbetriebe. Zweck der Gesellschaft ist es auch, anderen steuerbegünstigten Körperschaften insbesondere zur Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege, der Wissenschaft und Forschung, der Jugend- und Altenhilfe sowie der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe Mittel nach Maßgabe des § 58 Nr. 1 AO zu beschaffen und weiterzuleiten.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO i.V.m.§ 3 Abs. 1 HKHGübt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

12.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	10.000.000€

Gesellschafter

Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	9.400.000 €	94,0%
Stadt Frankfurt am Main	600.000 €	6,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

12.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

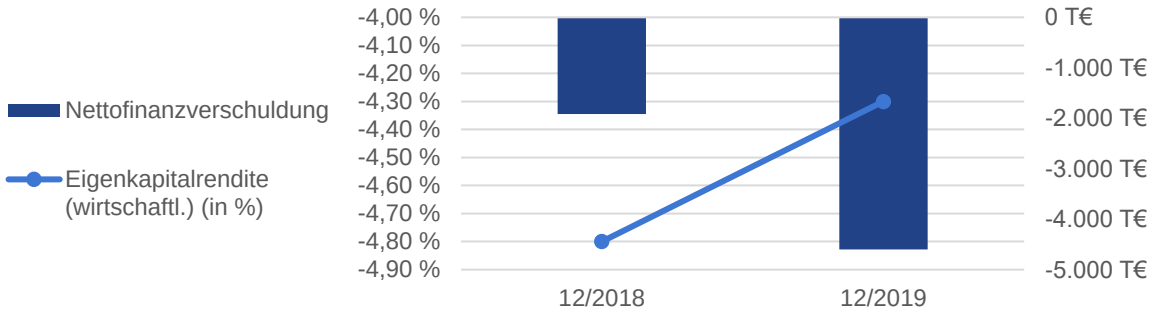
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	195.635,0	T€	212.504,0	T€
Bestandsveränderungen	829,0	T€	-243,0	T€
Erträge aus Zuwendungen	5.844,0	T€	9.704,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	5.419,0	T€	7.368,0	T€
Materialaufwand	55.383,0	T€	64.283,0	T€
Personalaufwand	126.220,0	T€	133.279,0	T€
Abschreibungen	3.229,0	T€	3.299,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	24.377,0	T€	29.457,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	140,0	T€	120,0	T€
Sonstige Steuern	3,0	T€	3,0	T€
Jahresergebnis	-1.824,0	T€	-1.596,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	10.636,0	T€	11.309,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	350,0	T€	817,0	T€
Sachanlagen	10.281,0	T€	10.487,0	T€
Finanzanlagen	5,0	T€	5,0	T€
Umlaufvermögen	84.984,0	T€	82.408,0	T€
Vorräte	6.084,0	T€	5.237,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	74.385,0	T€	69.596,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29.879,0	T€	36.423,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	44.506,0	T€	33.173,0	T€

Kasse, Bankguthaben, Schecks	4.515,0	T€	7.575,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	244,0	T€	290,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	28.668,0	T€	27.072,0	T€
Gezeichnetes Kapital	10.000,0	T€	10.000,0	T€
Kapitalrücklage	67.539,0	T€	67.539,0	T€
Gewinnrücklagen	227,0	T€	227,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-47.274,0	T€	-49.098,0	T€
Jahresergebnis	-1.824,0	T€	-1.596,0	T€
Sonderposten	9.627,0	T€	9.879,0	T€
Rückstellungen	35.424,0	T€	30.536,0	T€
Verbindlichkeiten	22.145,0	T€	26.520,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.823,0	T€	6.325,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	-		-	
Passive latente Steuern	-		-	
Bilanzsumme	95.864,0	T€	94.007,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		-4,8	%	-4,3	%
Nettofinanzverschuldung		-1.918,0	T€	-4.600,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

12.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Geschäftsjahr 2019 wurden zusätzliche Positionen in der KFMT-Konzernebene geschaffen (Unternehmenskommunikation, IT, Struktur-, Organisations- und Prozessmanagement und Medizintechnik) und mit Leitungskräften besetzt, die für alle drei Standorte verantwortlich sind. Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2019 als zufriedenstellend.

Das Jahresergebnis 2019 hat sich gegenüber dem Vorjahr um 228 T€ auf -1.596 T€ verbessert. Dieses Ergebnis entspricht in etwa der Planung für das 2019. Der Wirtschaftsplan 2019 ist von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -1.668 T€ ausgegangen.

Die Umsatzerlöse inkl. Bestandsveränderungen sind im Geschäftsjahr 2019 im Vergleich zum Vorjahr um 15.798 T€ auf 212.262 T€ gestiegen. Wesentliche Einflussfaktoren sind hier die erweiterte Ausbildungsvergütung nach PpSG, höhere ambulante Erlöse im Bereich der Zytostatikaambulanzen, die Erhöhung des Landesbasisfallwertes von 3.449,89 € auf 3.532,67 €, zusätzliche Erlöse aufgrund des Notfallzuschlags sowie Erlösausgleiche für Vorjahre (Endgültigstellung). Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr um 1.951 T€ auf 7.370 T€ gestiegen. Der Anstieg betrifft im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen sowie Rückstellungen für sonstige Sachverhalte.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 7.060 T€ auf 133.280 T€ gestiegen. Dies ist hauptsächlich in der erweiterten Ausbildungsvergütung nach PpSG, den ZVK-Aufwendungen der Eigenbetriebsmitarbeiter (im Zeitraum 2014 bis einschließlich 2018 wurden diese durch die Stadt Frankfurt übernommen) sowie in Tarifsteigerungen begründet. Insgesamt ist ein Rückgang der Vollkräfte um rd. 3% zu verzeichnen. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 62,8%. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 8.900 T€ auf 64.283 T€ gestiegen. Dies ist insbesondere auf die folgenden Sachverhalte zurückzuführen: die Arzneimittel- und Zytostatikaaufwendungen sind um 3.296 T€ gestiegen. Diesen stehen Erlöse gegenüber. Darüber hinaus sind die Aufwendungen für Fremdpersonal im medizinischen Bereich (+1.691 T€) und im nichtmedizinischen Bereich (+3.188 T€) gestiegen. Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 30,3%. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 1.519 T€ auf 22.791 T€ gestiegen. Während im Vergleich zum Vorjahr die Aufwendungen für Verwaltungsbedarf (+1.716 T€), Instandhaltung (+897 T€) und Abschreibungen auf Forderungen (+954 T€) gestiegen sind, waren Aufwendungen für periodenfremde Sachverhalte um 1.706 T€ rückläufig.

Das Jahresergebnis 2019 beträgt -1.596 T€ und hat sich damit im Vergleich zum Vorjahr um 12,5 % verbessert. Mittelfristige Zielgröße für das KFH ist eine betriebliche Rendite (EBITDA) von mindestens 4%, um die langfristige Investitionsfähigkeit sicherzustellen.

Die Bilanzsumme ist von 96.259 T€ auf 95.864 T€ in 2018 gesunken.

Die langfristigen Vermögenswerte betreffen das Anlagevermögen, welches sich um 673 T€ auf 11.309 T€ erhöhte. Investitionen in Einrichtungen und Ausstattungen sowie immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 3.993 T€ standen Abschreibungen von 3.299 T€ gegenüber. Die Investitionen erfolgten in Höhe von 3.240 T€ aus pauschalen Fördermitteln, der verbleibende Anteil aus Eigenmitteln und Spenden. In Höhe der Sonderposten wurde das Anlagevermögen mit Fördermitteln finanziert.

Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2019 27.072 T€. Die Eigenkapitalquote in Bezug auf die um krankenhausspezifische Sonderposten bereinigte Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr mit 32,2 % (Vorjahr

33,2 %) leicht verringert. Insgesamt ist die Bilanz- und Finanzstruktur als solide zu bezeichnen. Zum Stichtag sind die langfristigen Vermögenswerte durch langfristiges Kapital und Fördermittel finanziert und die kurzfristigen Verpflichtungen durch kurzfristige Vermögenswerte bedienbar.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2020 geht von einem Jahresergebnis von -1.147 T€ aus. Im Rahmen der Wirtschaftsplanung wurde eine Steigerung des Landesbasisfallwertes in Höhe von 2% sowie eine moderate Leistungssteigerung im stationären Bereich gegenüber 2019 kalkuliert. Für die Personalkosten 2020 wurde eine Steigerung in Höhe von 3,2% unterstellt.

Aufgrund der Coronavirus-Pandemie wird zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung davon ausgegangen, dass die bisherige erfolgreiche Konsolidierung des wirtschaftlichen Ergebnisses für das Geschäftsjahr 2020 nicht fortgeführt werden kann. Das KFH geht von einer deutlichen Verschlechterung des Jahresergebnisses für das anstehende Geschäftsjahr aus.

Das KFH ist in seinem Versorgungsgebiet gut aufgestellt. Mit dem vorhandenen und geplanten Leistungsangebot ist eine zukunftsfähige Basis für eine hochwertige und bürgernahe Krankenhausversorgung geschaffen, die es erlaubt, auch auf die künftigen Risiken und Veränderungen im Gesundheitswesen adäquat zu reagieren.

Die Anzahl der Krankenhausfälle auf Grund des demographischen Wandels und die Lage am Ballungszentrum Frankfurt stellen Chancen für ein mögliches Leistungswachstum im KFH dar. Aus der Vielzahl an Kliniken im Rhein-Main-Gebiet können sich aber auch Wettbewerbsrisiken mit negativer Auswirkung auf die Belegung ergeben. Auch Reputationsrisiken, wie sie sich vor dem Hintergrund der in der Psychiatrie erhobenen Vorwürfe ergeben haben, können die Belegung negativ beeinflussen.

Im Zusammenhang mit dem Neubau wurden folgende wesentliche Risiken bei der Tochtergesellschaft ZEG erkannt, die erhebliche finanzielle Auswirkung auf die Gesellschaft und in der Folge auch auf das KFH haben können:

- Überschreiten des vertraglich festgelegten Fertigstellungstermins des Neubaus und der Nichteinhaltung des neuen Fertigstellungstermins im Oktober 2020.
- Nicht identifizierte Mängel in der Funktionalen Leistungsbeschreibung aus dem Verfahren zur Bezuschlagung des Generalunternehmers.
- Wesentliche Ausführungsmängel beim Innenausbau wie Trinkwasserleitungen, Stromversorgung etc.

Die ZEG begegnet diesen Risiken durch eine mit der Projektsteuerung abgestimmte Risikobeurteilung und einer Übernahme dieser Risiken in den jeweils aktuellen Projektstatusbericht der Projektsteuerung/Bauoberleitung BOS HDR. Der Bauzeitenplan des Generalunternehmers geht derzeit immer noch von einer Fertigstellung des Neubaus im Oktober 2020 aus. Die ZEG erwartet die Gesamtfertigstellung des Neubaus jedoch erst im Jahr 2021.

Als Chance wird die Kooperation mit den Kliniken des MTK sowie dem Aufbau einer Verwaltung, Logistik, Technik und Materialwirtschaft für alle Standorte gesehen.

13. Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH

13.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Peter-Fischer-Allee 23
65929 Frankfurt am Main
Tel.: 069 9349335-0
Fax.: 069 9349335-39
E-Mail: info@zeg-ffm.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: 85958
Gründungsdatum: 29.07.2009
Geschäftsjahresbeginn: Januar

13.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Frau Dr. Dorothea Dreizehnter	Vorsitz
Herr Udo Findt	Mitglied
Herr Karsten Valentin	Mitglied

13.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Dieser Zweck wird durch die Durchführung von Neubau-, Umbau- und Sanierungsmaßnahmen sowie gegebenenfalls die Instandhaltung der Gebäude am Klinikum Frankfurt Höchst verwirklicht. Dies umfasst auch die Finanzierung, die Vergabe, die Durchführung und das Projektcontrolling der Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen. Die Gesellschaft erwirbt ein Erbbaurecht an den für den Neubau des Klinikum Frankfurt Höchst betriebsnotwendigen Grundstücken. Sie ist berechtigt, alle im Zusammenhang mit der Verwaltung der Alt- und Neuimmobilien erforderlichen Maßnahmen vorzunehmen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

13.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital	
Stammkapital	25.000€

Gesellschafter		
Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	25.000 €	100,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

13.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

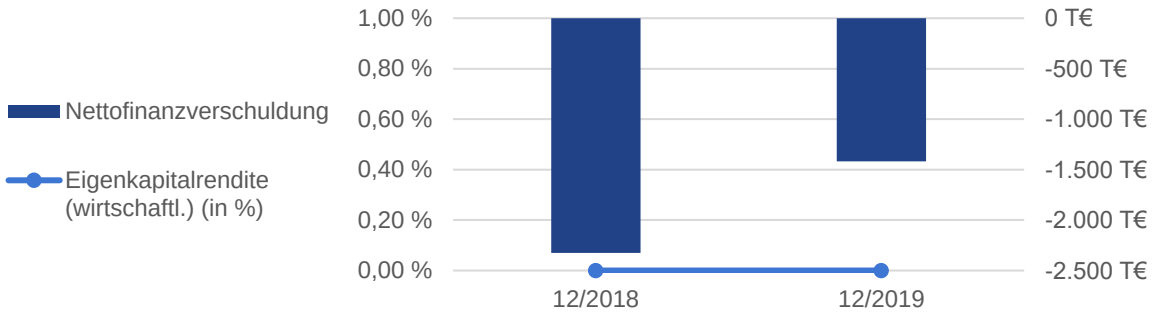
Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	949,0	T€	868,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	1,0	T€	1,0	T€
Materialaufwand	-		-	
Personalaufwand	573,0	T€	525,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	143,0	T€	213,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	4,0	T€	3,0	T€
Sonstige Steuern	206,0	T€	110,0	T€
Jahresergebnis	5,0	T€	5,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	133.072,0	T€	184.512,0	T€
Sachanlagen	133.072,0	T€	184.512,0	T€
Umlaufvermögen	2.981,0	T€	1.996,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	655,0	T€	579,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	37,0	T€	9,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-		7,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	618,0	T€	563,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.326,0	T€	1.417,0	T€
Passiva				
Eigenkapital	41,0	T€	46,0	T€
Gezeichnetes Kapital	25,0	T€	25,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	11,0	T€	16,0	T€
Jahresergebnis	5,0	T€	5,0	T€
Sonderposten	135.400,0	T€	179.800,0	T€
Rückstellungen	210,0	T€	303,0	T€
Verbindlichkeiten	402,0	T€	6.359,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	384,0	T€	6.359,0	T€
Bilanzsumme	136.053,0	T€	186.508,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	%	0,0	%
Nettofinanzverschuldung	-2.326,0	T€	-1.417,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

13.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die ZEG mbH weist für das Geschäftsjahr 2019 ein Jahresergebnis von T€ 5 aus und liegt somit über dem geplanten Ergebnis (T€ 4). Das Ergebnis resultiert aus der vertraglich geregelten Übernahme sämtlicher Kosten der ZEG mbH zuzüglich eines angemessenen Gewinnaufschlags. Die von der KFH übernommenen Aufwendungen der ZEG mbH beliefen sich im Jahr 2019 auf rund T€ 868 (i. Vj. 912) T€ und liegen somit über dem Rahmen des Wirtschaftsplans, der eine Aufwandsübernahme in Höhe von T€ 820 (i. Vj. T€ 759) vorsah. Der Anstieg resultiert überwiegend aus der Nachzahlung von Grundsteuern für Vorjahre sowie krankheitsbedingt höhere Fremdleistungen für den kaufmännischen Bereich.

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2019 beträgt die Bilanzsumme T€ 186.508 (i. Vj. T€ 136.053). Die Liquidität der Gesellschaft und somit die Finanzierung der Planungen zur Errichtung eines Ersatzneubaus am Klinikum Frankfurt Höchst waren im Berichtsjahr jederzeit gewährleistet.

In 2019 wurden von der Gesellschaft rd. T€ 51.442 investiert. Diese Mittel werden für die Rohbaumaßnahmen, die Planung der technischen Gebäudeausrüstung sowie für Medizin- und Fernmeldetechnik ausgegeben. Summiert hat die ZEG mbH seit der Aufnahme ihrer Geschäftstätigkeit für Bau- und Planungsleistungen, rd. T€ 184.506 für den Klinikneubau investiert. Diese setzen sich zusammen aus Neubau Klinikum, Interimsmaßnahmen über T€ 181.326 und der Planung des Funktionsgebäudes / Umbau K-Bau über T€ 3.180.

Ausblick und Risiken

Erster Bauabschnitt / Interimsmaßnahmen:

Mit dem Generalunternehmer wurde in 2016 die Gesamtfertigstellung und die Abnahme des Neubaus sowie der Beginn des medizinischen Probebetriebes auf den 29. April 2019 vertraglich vereinbart. Mit einer Vereinbarung zur Abgeltung der beiderseitigen Forderungen

vom 23.01.2018 wurde ein neuer Fertigstellungstermin auf den 15. Oktober 2019 vereinbart. Im November 2018 erklärte der Generalunternehmer gegenüber der ZEG mbH, dass der vertraglich vereinbarte neue Fertigstellungstermin zum 15. Oktober 2019 nicht einzuhalten sei. Als neuer Gesamtfertigstellungstermin wurde der 15. Oktober 2020 genannt.

Aufgrund verschiedener Planungs- und Qualitätsmängel auf die der Generalunternehmer von der Projektsteuerung/Bauoberleitung in 2019 und im Frühjahr 2020 hingewiesen wurde, wird aktuell von der Geschäftsführung mit einem neuen Gesamtfertigstellungstermin des Klinikums erst in 2021 gerechnet.

Interimsmaßnahmen werden notwendig da nach Fertigstellung des Neubaus nicht alle Abteilungen aus dem jetzigen Altbau in den Neubau mit umziehen werden. Dies betreffen die Speiseversorgung, das Labor, Apotheke und die Sterilisation. Diese Planungen von Interimsmaßnahmen wurden von der ZEG in 2019 planmäßig fortgeführt. Entsprechende Maßnahmen-, Zeit- und Kostenpläne wurden in 2019 aufgestellt und fortgeführt.

Zweiter Bauabschnitt Neubau Funktionsgebäude

Im Rahmen der Arbeiten zur Abgabe des Bauantrages im Dezember 2019, wurden die bis zur Kostenschätzung aufgestellten Planungen nochmals auf die aktuellen Bedürfnisse der zukünftigen Nutzer des Funktionsbaus angepasst. Den entstandenen Differenzbetrag zwischen den von der Stadt Frankfurt bereits im Haushalt verfügbaren Mittel über T€ 48.170 und dem Wert der Kostenberechnung von 53.850 T€ übernimmt das Klinikum Frankfurt-Höchst GmbH.

Dazu wurde in Abstimmung mit dem Zuwendungsgeber Stadt Frankfurt entschieden, dass vor der Abstimmung dieser Vorlage in der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Frankfurt am Main, der Erhalt der Baugenehmigung für den Funktionsbau abgewartet werden soll und eine Ausführungsplanung dazu beauftragt wird. Sobald die Baugenehmigung vorliegt, die Ausführungsplanung erstellt ist und eine erneute Prüfung durch das Revisionsamt der Stadt Frankfurt erfolgt ist, kann dieser Entwurf zur Abstimmung gebracht werden. Deshalb ist mit der Zustimmung der Gremien der Stadt Frankfurt zu dieser Vorlage erst im Herbst 2020 zu rechnen.

14. Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH

14.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Gotenstraße 6-8
65929 Frankfurt am Main

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: 76683
Gründungsdatum: 24.02.2006
Geschäftsjahresbeginn: Januar

14.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Frau Dr. Dorothea Dreizehnter	Mitglied
Herr Manuel Zelle	Mitglied

14.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens.

Dieser Zweck wird insbesondere

1. durch die bedarfs- und leistungsgerechte Versorgung der Bevölkerung mit ambulanten medizinischen Leistungen,

2. durch die Sicherstellung der vertragsärztlichen ambulanten Versorgung sowie

3. durch die Ausübung von ärztlichen Tätigkeiten unter Berücksichtigung des ärztlichen Berufsrechtes, vertragsärztlicher Vorschriften und des Grundsatzes der freien Arztwahl, durch den Betrieb eines Medizinischen Versorgungszentrums im Sinne des § 95 SGB V als ärztlich geleitete Einrichtung in Frankfurt am Main - Höchst sowie

4. durch die Erbringung von medizinischen Dienstleistungen und die Durchführung von medizinischen Präventions- und Rehabilitationsmaßnahmen

verwirklicht.

Zweck der Gesellschaft ist auch, anderen steuerbegünstigten Körperschaften insbesondere zur Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege, der Wissenschaft und Forschung, der Jugend- und Altenhilfe sowie der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe Mittel nach Maßgabe des § 58 Nr. 1 Abgabenordnung zu beschaffen und weiterzuleiten. Dieser Zweck wird insbesondere durch die Weitergabe von Erträgen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben, Vermögensverwaltung und Spenden verwirklicht. Die Zweckverwirklichung kann auch durch die Vergabe von zinsgünstigen und zinslosen Darlehen erfolgen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

14.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	25.000€

Gesellschafter

Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	25.000 €	100,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

14.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

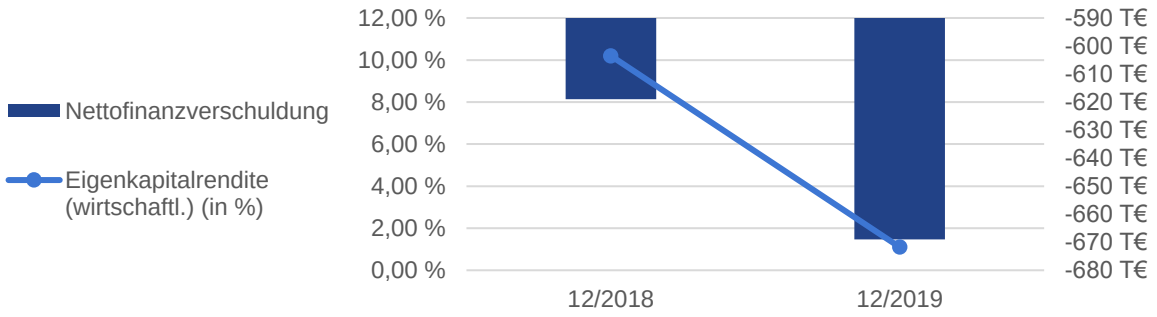
Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	917,0	T€	761,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	13,0	T€	14,0	T€
Materialaufwand	19,0	T€	113,0	T€
Personalaufwand	556,0	T€	459,0	T€
Abschreibungen	25,0	T€	26,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	288,0	T€	173,0	T€
Jahresergebnis	38,0	T€	4,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	114,0	T€	116,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	45,0	T€	35,0	T€
Sachanlagen	69,0	T€	81,0	T€
Umlaufvermögen	733,0	T€	756,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	114,0	T€	87,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	112,0	T€	57,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2,0	T€	17,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	619,0	T€	669,0	T€
Passiva				
Eigenkapital	374,0	T€	378,0	T€
Gezeichnetes Kapital	25,0	T€	25,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	311,0	T€	349,0	T€
Jahresergebnis	38,0	T€	4,0	T€
Rückstellungen	215,0	T€	157,0	T€
Verbindlichkeiten	258,0	T€	338,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4,0	T€	48,0	T€
Bilanzsumme	847,0	T€	873,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	10,2	%	1,1	%
Nettofinanzverschuldung	-619,0	T€	-669,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

14.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KFH Konzern im Geschäftsjahr 2019 als zufriedenstellend. Das Jahresergebnis 2019 hat sich im Vergleich zum Vorjahr von 38 T€ um 34 T€ auf 4 T€ verschlechtert. Das prognostizierte Ergebnis in Höhe von 33 T€ bzw. die prognostizierten Umsatzerlöse in Höhe von 793 T€ konnten nicht erreicht werden. Hintergrund ist insbesondere der krankheitsbedingte Ausfall einer Ärztin, der nicht durch eine Vertretung kompensiert werden konnte. Die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2019 haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 156 T€ auf 761 T€ reduziert. Ursächlich hierfür war insbesondere der krankheitsbedingte Ausfall einer Ärztin. Der Personalaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 96 T€ auf 459 T€ reduziert. Der Rückgang der Personalkosten steht insbesondere im Zusammenhang mit dem krankheitsbedingten Ausfall einer Ärztin. Die Personalaufwandsquote beträgt 60,3%. Der Materialaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 43 T€ auf 113 T€ reduziert. Die Materialaufwandsquote beträgt 14,9%. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 22 T€ auf 173 T€ erhöht. Dies ist insbesondere auf bereits angefallene Kosten im Zusammenhang mit der Übernahme der Gemeinschaftspraxis Dres. Drossard/Thomas-Morr zurückzuführen. In Folge der vorgenannten Umsatz- und Kostenentwicklung hat sich das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr von 38 T€ um 34 T€ auf 4 T€ verschlechtert. Das Eigenkapital hat sich in Höhe des Jahresergebnisses auf 378 T€ erhöht. Die Eigenkapitalquote beträgt 43% (Vorjahr: 44%).

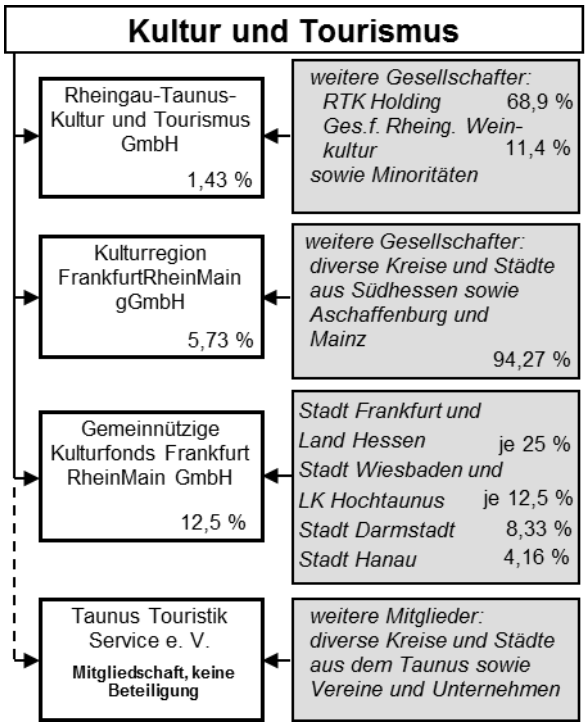
Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2020 geht von Erlösen in Höhe von 1.880 T€ und einem Jahresergebnis in Höhe von -10 T€ aus. Hier enthalten sind

zusätzliche Leistungen aufgrund des Arztsitzkaufs „Gemeinschaftspraxis Kelkheim“ zum 01.01.2020 Die Coronavirus-Pandemie kann sich jedoch zusätzlich negativ auf das Ergebnis und die Liquidität des MVZ Höchst auswirken, so dass davon ausgegangen wird, dass sich das Ergebnis merklich verschlechtert. Die Gesellschaft erfüllt für das KFH eine wichtige strategische Funktion. Durch den Kauf der internistischen Gemeinschaftspraxis in Kelkheim wurde das bestehende Portfolio im Rahmen der vertragsärztlichen Versorgung erweitert. Die Chancen und Risiken für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie den Bestand der Gesellschaft stehen auch mit der weiteren Entwicklung des KFH Konzerns in unmittelbarem Zusammenhang.

Operative Risiken des Unternehmens liegen hauptsächlich in der ärztlichen Besetzung, da sich bei nicht adäquater oder fehlender Besetzung entsprechende Umsatzeinbußen ergeben. Chancen können sich durch Umstrukturierungen im Konzern zur Verbesserung der Ertragslage der Gesellschaft ergeben.

D. Kultur und Tourismus



1. Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Rheinweg 30
65375 Oestrich-Winkel
Tel.: 06723 602720
Fax.: 06723 6027215
E-Mail: tourist@rheingau.com
Webseite: https://www.rheingau.com/wir-fuer-sie/rheingau-...

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 20108
Gründungsdatum: 26.01.1996
Geschäftsjahresbeginn: Januar

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Thorsten Reineck	Geschäftsführung

Aufsichtsrat	
Herr Frank Kilian	Vorsitz
Herr Jochen Becker-Köhn	Mitglied
Frau Andrea Engelmann	Mitglied
Herr Michael Hermann	Mitglied
Herr Patrick Kunkel	Mitglied
Herr Mathias Marschollek	Mitglied
Herr Karl Heinz Ottes	Mitglied
Herr Frank Schönleber	Mitglied
Herr Friedhelm Seekatz	Mitglied
Herr Peter Seyffardt	Mitglied
Herr Winfried Steinmacher	Mitglied
Herr Klaus-Peter Willsch	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die werbewirksame Darstellung, Vermarktung und Öffentlichkeitsarbeit des Rheingau-Taunus-Kreises auf den Gebieten der Wirtschaftsförderung (Fremdenverkehr, Kurz- und Langzeittourismus, Kuren), des Weinbaus und der Weinwerbung, der kulturellen Angebote (Theater, Musik, Museen) und der sportlichen Angebote.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	178.900€

Gesellschafter

RTK Holding GmbH	124.800 €	69,8%
Nassauische Sparkasse	102.300 €	57,2%
Rheingauer Weinwerbung GmbH	20.500 €	11,5%
20 diverse Gesellschafter der RTKT GmbH	18.800 €	10,5%
Main-Taunus-Kreis	2.600 €	1,5%
Rheingau-Taunus Marketing e.V.	2.300 €	1,3%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

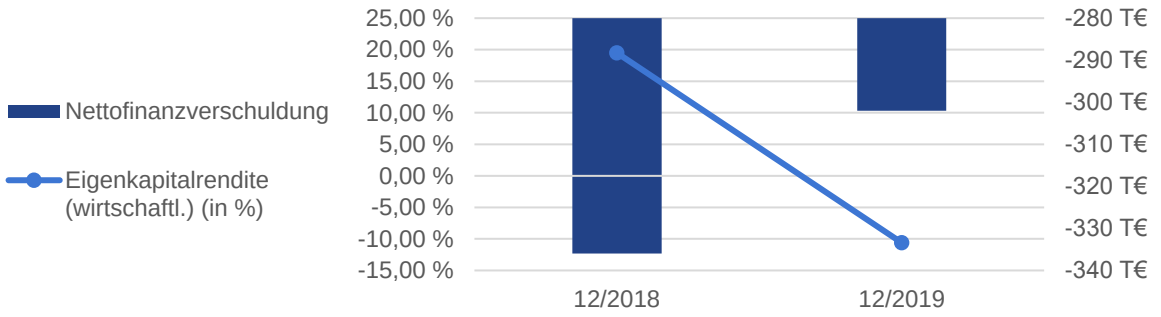
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	371,0	T€	400,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	7,0	T€	10,0	T€
Materialaufwand	15,0	T€	11,0	T€
Personalaufwand	154,0	T€	178,0	T€
Abschreibungen	5,0	T€	6,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	156,0	T€	236,0	T€
Jahresergebnis	43,0	T€	-21,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	23,0	T€	20,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	2,0	T€	1,0	T€
Sachanlagen	21,0	T€	19,0	T€
Umlaufvermögen	344,0	T€	314,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8,0	T€	12,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-		6,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-		-	
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	8,0	T€	6,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	336,0	T€	302,0	T€

Passiva				
Eigenkapital	220,0	T€	199,0	T€
Gezeichnetes Kapital	179,0	T€	179,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-2,0	T€	41,0	T€
Jahresergebnis	43,0	T€	-21,0	T€
Rückstellungen	27,0	T€	25,0	T€
Verbindlichkeiten	120,0	T€	112,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15,0	T€	7,0	T€
Bilanzsumme	367,0	T€	336,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	19,5	%	-10,6	%
Nettofinanzverschuldung	-336,0	T€	-302,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	3,0	T€	3,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Nach wie vor werden die zur Durchführung der Projekte und Maßnahmen benötigten finanziellen Mittel überwiegend aus Marketingzahlungen der Gesellschafter erbracht. Diese Zahlungen stellen mit rund 302,7 T€ (Vorjahr 298,5 T€) die größte Einnahmeposition dar. Die drei größten Einzelpositionen leisten die RTK Holding GmbH (237,8 T€), die Rheingauer Weinwerbung GmbH (25,6 T€) sowie der Marketingverein Rheingau-Taunus (21,8 T€).

Zusätzlich werden Einnahmen durch finanzielle Einbindung von Partnerbetrieben und Anzeigeverkäufen in verschiedenen eigenen Medien eingeworben. So konnten im Berichtsjahr Umsatzerlöse in Höhe von 97,3 T€ (Vorjahr 72,8 T€) erzielt werden. Der Sponsoring-Vertrag mit der Mineralwassermarke SELTERS wurde erfolgreich zu unveränderten Konditionen fortgesetzt.

Die Personalaufwendungen waren auch im zurückliegenden Geschäftsjahr die zweit-

größte Kostenposition der Gewinn- und Verlustrechnung (148 T€, im Vorjahr 127 T€). Trotz gleichbleibender Beschäftigtenzahl stiegen die Personalaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr an, da erstmals seit vielen Jahren wieder eine Mitarbeiterin in Vollzeit für das Unternehmen tätig ist. Des Weiteren wurden zum 01. Januar 2019 Vergütungsanpassungen nachgeholt, die in den zurückliegenden Jahren aufgrund der wirtschaftlichen Situation des Unternehmens ausgesetzt wurden.

Die Gesellschaft beanspruchte im Berichtsjahr keine Kredite bei Kreditinstituten und konnte stets auf Liquiditätsreserven zurückgreifen. Durch die Zahlungen der Gesellschafter war die Zahlungsfähigkeit des Unternehmens zu jeder Zeit sichergestellt. Der Finanzplan der RTKT GmbH für das Geschäftsjahr 2020 sieht erneut regelmäßige Zahlungen der Gesellschafter und keine Kreditaufnahme vor.

Während aufgrund der Geschäftsstruktur und den Aufgabenfeldern in den Anfangsjahren der Gesellschaft negative Geschäftsergebnisse zu verzeichnen waren, wurden in den zurückliegenden Jahren von der RTKT meist niedrige aber immerhin positive Jahresergebnisse erzielt. Nachdem das Geschäftsjahr 2014 mit einem Jahresfehlbetrag beendet wurde, gelang es der neuen Geschäftsführung für die Jahre 2015 bis 2018 wieder positive Jahresabschlüsse zu erreichen. Das Geschäftsjahr 2019 war aufgrund der Durchführung des Germany Travel Mart 2019 (GTM) und den damit verbundenen Aufwendungen mit einem Jahresfehlbetrag geplant (-35,0 T€). Das Jahresergebnis konnte jedoch verbessert werden, so dass ein Fehlbetrag in Höhe von nur 20,9 T€ erreicht wurde.

Unter Beachtung der Eigenkapitalbasis und der Liquiditätsstruktur schlägt die Geschäftsführung vor, den Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen. Im Jahresabschluss 2018 wies die Bilanz eine Eigenkapitalquote von 59,97 % aus. Der Abschluss zum 31.12.2019 zeigt aufgrund des Jahresfehlbetrages eine Eigenkapitalquote von 59,23 %.

Ausblick und Risiken

Die künftige Entwicklung der Region und die Implementierung einer nachhaltigen Finanzierung des Tourismusmarketings im gesamten Rheingau sind die Grundlagen für eine erfolgreiche Weiterentwicklung des Unternehmens. Die Landesregierung Hessens hat bereits 2007 einen tourismuspolitischen Handlungsrahmen (TPH) erstellt und 2015 weiterentwickelt. Der TPH sieht vor, dass eine Destinations- und Marketingorganisation (DMO) mit mindestens sieben Mitarbeiterstellen (Vollzeitäquivalente) auszustatten ist, die überwiegend mit im Tourismus ausgebildeten Fachkräften besetzt sein sollen. Gleichzeitig soll die DMO über ein Budget von mindestens 800 T€ für die Umsetzung von Marketingaktivitäten verfügen.

Anfang 2018 beauftragte der Kreistag des Rheingau-Taunus-Kreises die Erarbeitung eines Tourismuskonzeptes für den Kreisteil Rheingau und den Kreisteil Untertaunus. Die Konzepte wurden dem Kreistag im Februar 2019 vorgelegt und von diesem beschlossen.

Gleichzeitig konnte in 2018 mit der Unterstützung des Hessischen Tourismusverbandes ein Konzept zur Destinationsentwicklung im Rheingau begonnen werden. Für beide Ausarbeitungen konnte auf gleichartige Daten und eine gemeinsame Zielrichtung zurückgegriffen werden.

Die seit Anfang 2019 durchgeführte Fortsetzung der Destinationsentwicklung basiert daher auf dem Tourismus Konzept des Kreises und dem tourismuspolitischen Handlungsrahmen.

Ziel ist die Beibehaltung des Status „Destination Rheingau“, um weiterhin auf Landes- und auch auf Bundesebene in der Kommunikation, Präsentation und werbewirksamen Darstellungen bei Messen, Veranstaltungen und weiteren Themenfeldern vertreten zu sein. Zusätzlich hat das Land Hessen den Destinationen, die die Kriterien des TPH erfüllen, eine projektbezogene Fördersumme von 125.000 € jährlich in Aussicht gestellt.

Im Rahmen der Konzeptentwicklung wurde von den größten tourismusbezogenen Organisationen im Rheingau (RTKT Gmbh, RÜD AG, Rheingauer Weinwerbung GmbH und Zweckverband Rheingau) eine Soll-Ist-Analyse erstellt, die die Personaleinsatzstärke in den Handlungsfeldern und Aufgabenbereichen gemäß TPH untersuchte. Als Ergebnis wurde festgestellt, dass aktuell bereits rund 6 Vollzeitäquivalente von den Organisationen für Destinationsaufgaben eingesetzt werden.

Schon zu Beginn der ersten Ausarbeitungen zeigte sich, dass die Finanzierung der DMO im Rheingau nicht ausreichend gegeben ist, so dass über eine Verbesserung der Finanzausstattung nachgedacht werden muss. Neben anderen Maßnahmen ermöglicht das kommunale Abgabengesetz inzwischen die Erhebung eines Tourismusbeitrages in zertifizierten Tourismusorten. Zur Sicherstellung der Finanzierung haben die Interessenvertreter sich für die Einführung einer rheingauweit einheitlichen, vom privaten Gast zu tragenden, Tourismusabgabe ausgesprochen.

Der Aufsichtsrat hat die von der Geschäftsführung für das Jahr 2020 vorgelegte Wirtschaftsplanung genehmigt. Um die künftigen Herausforderungen anzugehen sind bereits vor der möglichen Einführung der Tourismusabgabe Aufgaben durch die RTKT wahrzunehmen, so dass die Planung erneut einen Fehlbetrag in Höhe von 25,0 T€ vorsieht.

Wie in den Vorjahren basiert der größte Anteil der für Planungszwecke berücksichtigten Kosten auf vertraglichen Regelungen oder langjähriger Praxis in der Zusammenarbeit mit den Kooperationspartnern. Für zusätzliche oder unvorhergesehe Ereignisse bestehen keine Reserven, die zum Ausgleich des Jahresergebnisses herangezogen werden könnten.

2. KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Poststraße 16
60329 Frankfurt am Main
Tel.: 069 25771700
Fax.: 069 25771750
E-Mail: info@krfrm.de
Webseite: www.krfrm.de

Rechtsform: gGmbH
Handelsregisternummer: HRB 10260
Gründungsdatum: 18.05.2006
Geschäftsjahresbeginn: Januar

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Frau Sabine von Bebenburg	Geschäftsführung

Aufsichtsrat	
Frau Dr. Ina Hartwig	Vorsitz
Herr Thomas Will	Vorsitz
Herr Dirk Antkowiak	Mitglied
Herr Burkhard Fleckenstein	Mitglied
Frau Irina Gerybadze-Haesen	Mitglied
Herr Dennis Grieser	Mitglied
Herr Dr. Bernd Heidenreich	Mitglied
Herr Claus Kaminsky	Mitglied
Herr Joachim Kolbe	Mitglied
Herr Wolfgang Kollmeier	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Herr Rouven Kötter	Mitglied
Herr Jochen Partsch	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied
Herr Karl Heinz Spengler	Mitglied
Herr Thomas Stöhr	Mitglied

2.3. Unternehmenszweck

Gegenstand und Zweck der Gesellschaft ist die Förderung der Kultur durch die Schaffung und Durchführung regional, überregional und international bedeutsamer Kulturprojekte und Veranstaltungen mit dem Zweck, das kulturelle Profil der Gesellschafter und der Region Frankfurt Rhein-Main zu schärfen und herauszuheben. Der Gesellschaftszweck wird insbesondere verwirklicht durch

- die Fortführung und Durchführung bisher beispielhaft veranstalteter und begonnener Kulturprojekte wie die

Route der Industriekultur, Garten Rhein-Main, Freiheit des Geistes - Geist der Freiheit und weiterer, bisher noch nicht begonnene Kulturprojekte und Veranstaltungen,

- die Pflege der interkommunalen Zusammenarbeit in Form von Vernetzung, Austausch, Bündelung und Präsentation kultureller Projekte innerhalb der Kulturregion Frankfurt Rhein-Main mit dem Ziel, das Interesse an den vielfältigen Kulturangeboten der Rhein-Main Region zu fördern,
- die Unterstützung regional und überregional bedeutsamer kultureller Projekte gemeinnütziger Träger und Veranstalter, wobei die Grenze hierfür bei maximal 50% der Eigenmittel der Gesellschaft liegt,
- eine übergreifende Öffentlichkeitsarbeit und Unterstützung der lokalen kulturbezogenen Öffentlichkeitsarbeit,
- die überregionale und internationale Präsentation der Kulturregion.

Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	35.450 €

Gesellschafter

Stadt Frankfurt am Main	6.000 €	16,9%
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	5.800 €	16,4%
Main-Kinzig-Kreis	2.900 €	8,2%
Kreis Offenbach	2.800 €	7,9%
Wetteraukreis	1.900 €	5,4%
Main-Taunus-Kreis	1.700 €	4,8%
Stadt Mainz	1.700 €	4,8%
Landkreis Groß-Gerau	1.700 €	4,8%
Hochtaunuskreis	1.600 €	4,5%
Stadt Darmstadt	1.300 €	3,7%
Planungsverband Ballungsraum	1.000 €	2,8%
Stadt Hanau	800 €	2,3%
Stadt Aschaffenburg	600 €	1,7%
Stadt Rüsselsheim	550 €	1,6%
Stadt Bad Homburg v. d. Höhe	500 €	1,4%
Stadt Dreieich	400 €	1,1%
Stadt Bad Nauheim	300 €	0,8%
Stadt Bad Vilbel	300 €	0,8%
Stadt Langen	300 €	0,8%
Stadt Friedberg (Hessen)	250 €	0,7%
Stadt Bingen	250 €	0,7%
Stadt Friedrichsdorf Ts.	250 €	0,7%
Stadt Alzenau	200 €	0,6%
Stadt Eschborn	200 €	0,6%
Stadt Hattersheim	200 €	0,6%

Stadt Seligenstadt	200 €	0,6%
Stadt Bischofsheim	150 €	0,4%
Stadt Ginsheim-Gustavsburg	150 €	0,4%
Stadt Dieburg	150 €	0,4%
Stadt Niederdorfelden	100 €	0,3%
Stadt Miltenberg	100 €	0,3%

Beteiligungen

KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	5.800 €	3,3%

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

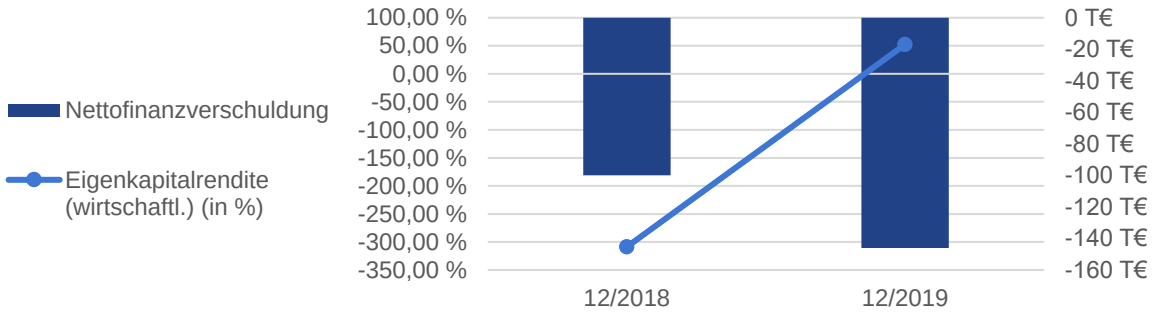
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	687,0	T€	864,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	6,0	T€	6,0	T€
Materialaufwand	190,0	T€	235,0	T€
Personalaufwand	316,0	T€	330,0	T€
Abschreibungen	9,0	T€	5,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	286,0	T€	255,0	T€
Jahresergebnis	-108,0	T€	45,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	9,0	T€	5,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	3,0	T€	1,0	T€
Sachanlagen	6,0	T€	4,0	T€
Umlaufvermögen	100,0	T€	152,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-		6,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-		-	
Kasse, Bankguthaben, Schecks	100,0	T€	146,0	T€
Passiva				
Eigenkapital	35,0	T€	86,0	T€
Gezeichnetes Kapital	25,0	T€	31,0	T€
Kapitalrücklage	125,0	T€	125,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-7,0	T€	-115,0	T€
Jahresergebnis	-108,0	T€	45,0	T€
Rückstellungen	16,0	T€	15,0	T€
Verbindlichkeiten	53,0	T€	46,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23,0	T€	20,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	5,0	T€	10,0	T€
Passive latente Steuern	-		-	

Bilanzsumme	109,0	T€	157,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		-308,6	%	52,3	%
Nettofinanzverschuldung		-100,0	T€	-146,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	19,0	T€	19,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Ertragslage stellt sich nach den drei Jahren 2016 bis 2018, in denen, den steuerlichen Anforderungen folgend, ein Jahresfehlbetrag erzielt wurde, wieder positiv dar. Bei einer Ergebniserhöhung um 153,3 T€ errechnet sich ein Jahresüberschuss von 45,1 T€ gegenüber dem Jahresfehlbetrag von 108,2 T€ im Vorjahr, was im Wesentlichen auf die höheren Mitgliedsbeiträge und Zuschüsse zurückzuführen ist.

Die Finanzlage hat sich analog der Ertragslage entwickelt. Der Cash Flow hat sich um 149,4 T€ erhöht. Einem Abfluss im Vorjahr von 99,5 T€ steht ein Zufluss von 49,9 T€ im Berichtsjahr gegenüber. Der Finanzmittelbestand ist um 46,5 T€ (im Vorjahr99,6 T€) auf 146,4 T€ gestiegen. Gelder werden kurzfristig zu bestmöglichen Marktkonditionen bei den örtlichen Sparkassen angelegt.

Die Vermögenslage zum Bilanzstichtag war gekennzeichnet durch einen gemessen an der Bilanzsumme von 156,9 T€ sehr hohen Finanzmittelbestand von 146,1 T€ im Umlaufvermögen. Insbesondere infolge des Jahresüberschusses von 45,4 T€ hat sich der Eigenkapitalbestand von 34,9 T€ im Vorjahr auf 86 T€ erhöht. Das Stammkapital wurde im Geschäftsjahr um 5,8 T€ auf 35,4 T€ erhöht (im Vorjahr 29,6 T€). Die Gesellschaft verfügt zum Stichtag über eigene Anteile in Höhe von 4,6 T€ (Vorjahr 4,7 T€).

Ausblick und Risiken

Von der Coronakrise ist auch die Kulturregion unmittelbar betroffen: U.a. das diesjährige internationale Kinder- und Jugendtheaterfestival wurde abgebrochen. Ein Teil der 650 Programme von GartenRheinMain wird nicht stattfinden können. Die Tage der Industriekultur Rhein-Main 2020 werden auf fünf Tage verkürzt.

Der genehmigte Wirtschaftsplan 2020 geht von einem Jahresüberschuss von 19 T€ aus. Aufgrund der Coronakrise und den vorstehend beschriebenen Einschränkungen der Aktivitäten kann es zu Abweichungen kommen.

Auch nach der Erhöhung der Mitgliedsbeiträge liegt die finanzielle Grundlage der KulturRegion allein durch Mitgliedsbeiträge noch immer unter 50 % der Gesamterträge, so dass stets eine Abhängigkeit von Drittmittelgebern besteht. Im März 2020 erhielt die KulturRegion zudem einen abschlägigen Bescheid zu ihrem Antrag auf institutionelle Förderung durch das Land Hessen (HMWK). Signalisiert wurde jedoch eine Fortführung der Projektförderung (Ko-Finanzierung für Gesellschafter in KulturRegion und Kulturfonds) sowie der Förderung der beiden gesetzten Kulturkoffer-Projekte.

Das Konw-how, die Erfahrung, Vernetzung der KulturRegion und die hervorragende Qualität der Arbeit wird sehr geschätzt – und immer wieder neue Aufgaben an Sie herangetragen. Doch das ist nur möglich mit einer dauerhaft soliden finanziellen Grundlage, denn die ständige Akquisition von Projektmitteln z.B. bei Stiftungen bindet Ressourcen, bietet keine Planungssicherheit und erfordert in der Regel Eigenmittel zur Gegenfinanzierung, die auch aufgebacht werden müssen. Selbst der Beitritt neuer Gesellschafter schafft nur bedingt Abhilfe, da diese ja auch eingebunden und betreut werden und sich in den Veranstaltungen/Programmen wiederfinden, was wiederum Ressourcen bindet.

Die Konsolidierung der Gesellschaft, die Bestandspflege der Mitglieder und vor allem das Einwerben von Drittmitteln bleibt eine permanente Herausforderung in Zeiten knapper öffentlicher finanzieller Ressourcen.

3. Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Ludwig-Erhard-Anlage 1-5
61352 Bad Homburg
Tel.: 06172 9994692
E-Mail: kontakt@kulturfonds-frm.de
Webseite: www.kulturfonds-frm.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 1103
Gründungsdatum: 20.12.2007
Geschäftsjahresbeginn: Januar

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Dr. Helmut Müller (bis 30.10.2019)	Mitglied
Frau Karin Wolff (ab 01.11.2019)	Mitglied

Gesellschafterversammlung	
Frau Dr. Ina Hartwig	Vorsitz
Frau Iris Bachmann	Mitglied
Frau Ingrid Hasse	Mitglied
Herr Axel Imholz	Mitglied
Herr Claus Kaminsky	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Frau Marianne Willems	Mitglied

3.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung von Kultur und Kunst in der Region Frankfurt Rhein-Main durch die Beschaffung von Mitteln im Sinne des § 58 Nr. 1 AO. Die Mittel sollen insbesondere verwendet werden für die

- Fortführung und Durchführung bisher veranstalteter und begonnener sowie weiterer noch nicht begonnener steuerbegünstigter kultureller Projekte im nationalen und internationalen Bereich, auch in Kooperation mit der bestehenden KulturRegion Frankfurt RheinMain gGmbH,
- Pflege der nationalen und internationalen Zusammenarbeit in Form von Vernetzung, Austausch, Bündelung und Präsentation kultureller Projekte innerhalb der Region Frankfurt/Rhein-Main mit dem Ziel, das Interesse an den vielfältigen Kulturangeboten in der Region zu fördern,
- Unterstützung national und international bedeutsamer steuerbegünstigter Träger und steuerbegünstigter Veranstalter oder Körperschaften des

öffentlichen Rechts für steuerbegünstigte Zwecke, wobei die Grenze hierfür bei max. 50% der Eigenmittel der Gesellschaft liegt,

- übergreifende Öffentlichkeitsarbeit und Unterstützung der lokalen kulturbezogenen Öffentlichkeitsarbeit,
- nationale und internationale Präsentation der Region als Kulturstandort,
- Zusammenarbeit mit der KulturRegion Frankfurt RheinMain gGmbH.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

3.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	120.000€	0 Stücke

Gesellschafter

Land Hessen	30.000 €	25,0%
Stadt Frankfurt am Main	30.000 €	25,0%
Hochtaunuskreis	15.000 €	12,5%
Main-Taunus-Kreis	15.000 €	12,5%
Stadt Wiesbaden	15.000 €	12,5%
Stadt Darmstadt	10.000 €	8,3%
Stadt Hanau	5.000 €	4,2%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

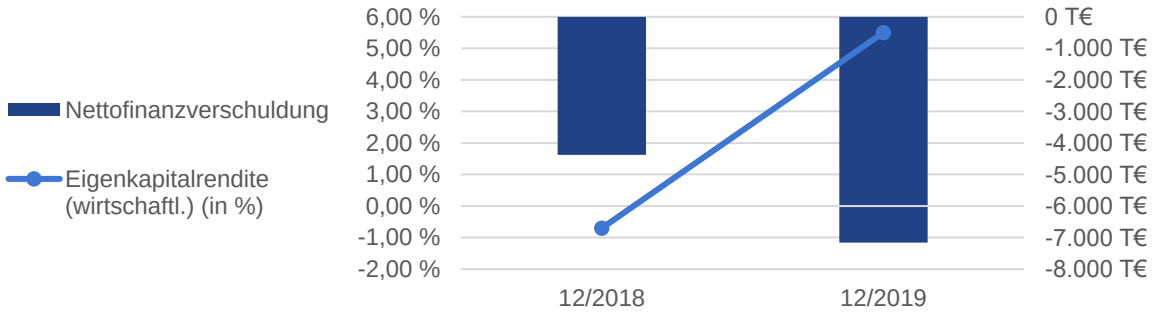
Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	7.002,0	T€	7.267,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	82,0	T€	301,0	T€
Materialaufwand	6.511,0	T€	6.298,0	T€
Personalaufwand	479,0	T€	500,0	T€
Abschreibungen	8,0	T€	147,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	182,0	T€	277,0	T€
Jahresergebnis	-35,0	T€	308,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	23,0	T€	25,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	-		5,0	T€
Sachanlagen	23,0	T€	20,0	T€
Umlaufvermögen	10.408,0	T€	11.786,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.029,0	T€	4.622,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	457,0	T€	-	
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	5.572,0	T€	4.622,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	4.379,0	T€	7.164,0	T€
Passiva				
Eigenkapital	5.245,0	T€	5.554,0	T€
Gezeichnetes Kapital	120,0	T€	120,0	T€
Gewinnrücklagen	2.847,0	T€	3.672,0	T€
Bilanzergebnis	2.278,0	T€	1.762,0	T€
Rückstellungen	5.111,0	T€	6.220,0	T€
Verbindlichkeiten	75,0	T€	37,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	65,0	T€	25,0	T€
Bilanzsumme	10.431,0	T€	11.811,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		-0,7	%	5,5	%
Nettofinanzverschuldung		-4.379,0	T€	-7.164,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	365,0	T€	377,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Positiv ist zu vermerken, dass alle drei bisher als Kooperationspartner fungierenden Städte, Bad Vilbel, Oestrich-Winkel und Offenbach, inzwischen den dauerhaften Beitritt zum Kulturfonds beschlossen haben. Die für den Beitritt nötige Satzungsänderung befindet sich aktuell in der Abstimmung bei den Gremien der Gesellschafter. Hier kam es wegen der Coronakrise zu Verzögerungen. Sondierungsgespräche mit möglichen neuen Mitgliedern fanden und finden kontinuierlich statt.

Im Geschäftsjahr 2019 konnte durch eine sparsame Bewirtschaftung der zur Verfügung stehenden Mittel ein Jahresüberschuss in Höhe von 308.075,73 € erreicht werden. Die Minderausgaben wurden wie im Vorjahr vor allem im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen sowie im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit erzielt. Durch das bisher praktizierte Verfahren, den Jahresüberschuss des Vorjahres jeweils vorzutragen und (überwiegend) den Fördermitteln zuzuschlagen, ist der jährlich zur Verfügung stehende Förderrahmen von 6,113 Mio € in 2018 auf 6,683 Mio € in 2019 gestiegen. Mit dem Jahresüberschuss zum 31.12.2019 kann nach Beschluss ein Bilanzgewinn von 1.761.781,89 € auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Die Liquidität des Unternehmens war im Berichtsjahr jederzeit gewährleistet. Aufgrund der Lage am Kapitalmarkt sucht der Kulturfonds Strategien gegen Verwahrentgelte.

Die Geschäftstätigkeit des Kulturfonds ist – wie bisher – dadurch gekennzeichnet, dass der Kulturfonds ein relativ geringes Anlagevermögen besitzt und die wesentlichen anderen Posten der Aktivseite aus Sparkassenbriefen, liquiden Mitteln und Festgeld bestehen. Diese Mittel betragen insgesamt 11.664.501,41 €. Dem gegenüber stehen in unmittelbarem Zusammenhang mit der Fördertätigkeit Verpflichtungen in Form von Bewilligungen (Rücklagen) und Rückstellungen in Höhe von 9.297.962,10 €.

Durch die auf der Hand liegende Notwendigkeit einer weiter verbesserten Liquiditätsplanung ist eine Verschiebung von kurzfristigen zu etwas längerfristigen Anlagen zu sehen, wobei das Ziel eine konservative Anlagestruktur ist.

Wie in den vergangenen Jahren bestehen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 25.310,48 € vor allem aus offenen Eingangsrechnungen, welche Anfang 2020 beglichen wurden. Die „sonstigen Verbindlichkeiten“ in Höhe von 11.992,87 € betreffen vor allem Lohnsteuer und Sozialversicherung. Die freie Rücklage bleibt in einer Höhe von 370.246,98 € erhalten und wurde auch so von den Gremien des Kulturfonds wie in der Vergangenheit beschlossen.

Die Gesellschafterbeiträge entsprechen mit 7.252.736,80 € der nach den Beschlüssen erwarteten Summe und dem Stand der Diskussion der Gesellschafterversammlung. Darin enthalten sind nicht nur die Beiträge der Gesellschafter, sondern auch die der Kooperationspartner Bad Vilbel, Offenbach und Oestrich-Winkel und die daraus zusätzlich resultierenden Zahlungen des Landes Hessen.

Die Problematik der Zuwendungen Dritter, vor allem aus der Wirtschaft, bleibt dieselbe wie in der Vergangenheit – es gibt keine direkte Beteiligung der Wirtschaft selbst. Positiv hat sich jedoch die Kooperation mit Stiftungen der

Wirtschaft entwickelt, vor allem der Sparkassen-Kulturstiftung, der Flughafenstiftung oder der Aventis-Foundation.

Im Jahr 2019 wird ein Bilanzgewinn in Höhe von 1.791.781,99 € ausgewiesen, der auf neue Rechnung vorgetragen und in den Folgejahren vor allem für weitere Projektförderungen verwendet werden kann. Bereits im laufenden Geschäftsjahr wurden im Vergleich zum Vorjahr 948.374,65 € mehr Fördermittel beschlossen. Aufgrund der Überjährigkeit von Projekten und der langfristigen Projektplanungen wurden nicht alle zur Verfügung stehenden Mittel vollständig verbraucht.

Ausblick und Risiken

Wie bereits erwähnt, zeigt sich an der hohen Zahl und der Vielfalt der bewilligten Projekte und in der Resonanz der Gesellschafter, dass sich der Kulturfonds in der Region fest etabliert hat, insbesondere von Presse und Öffentlichkeit als unverzichtbare Größe des Kulturlebens der Region und als Ausweis seiner Entwicklung angesehen wird. Die großen und kleinen Projekte finden große Beachtung, es gelingt immer besser, durch Kooperationsprojekte die unterschiedlichsten Akteure in der Region und die unterschiedlichsten Orte miteinander zu verbinden und so zu herausragenden Ergebnissen zu kommen. Wie eingangs bemerkt, wird es auch eine Aufgabe bleiben, Projektpartner noch mehr auf Kooperation hin zu beraten.

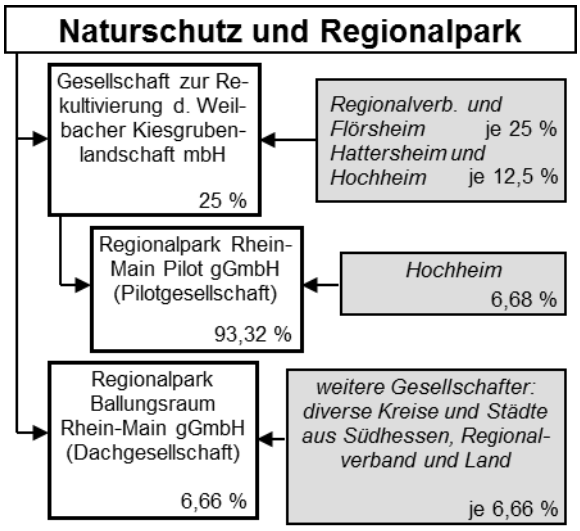
Auch wenn weiterhin bedauerlicherweise eine direkte Unterstützung/Beteiligung der Wirtschaft nicht zu verzeichnen ist, so zeigt sich doch, dass im Bereich der wirtschaftsnahen oder Unternehmens-Stiftungen viele Kooperationen stattgefunden haben und weiter stattfinden und auch gemeinsame, neue Überlegungen gestartet werden. Mit Beitrittsinteressenten wird weiterhin gesprochen, ohne dass sich jedoch heute schon konkrete Zeiträume für vertragliche Regelungen benennen ließen.

Für 2020 haben wir aufgrund der für einen Drei-Jahreszeitraum festgelegten Gesellschafterbeiträge eine verlässliche finanzielle Basis, die sich auf dem Niveau des Jahres 2019 bewegt.

In der Frage des europäischen Beihilferechts wurde 2019 auf der Basis der Beratung durch eine auf diese Fragen spezialisierte Anwaltskanzlei (Wilmer Hale, die schon das Land Hessen bei entsprechenden Fragestellungen erfolgreich beraten hatte) die Thematik ausführlich und mehrfach mit dem hierfür zuständigen Hessischen Wirtschaftsministerium erörtert. Auch hier wurde das Modell des Kulturfonds durch besondere Regelungen der Europäischen Union (Allgemeine Gruppenfreistellungs-verordnung AGVO etc.) nicht in Frage gestellt. Um dies auch weiter abzusichern, werden alle Vertragsgestaltungen des Kulturfonds daraufhin weiter ausgerichtet. Der Kulturfonds hat inzwischen eine Checkliste zu beihilferechtlichen Fragen und einen Fragebogen entwickelt, mit dem alle beihilferechtlich relevanten Angaben der Antragsteller erfasst und gesammelt vorgelegt werden können.

Das Jahr 2020 ist durch den Ausbruch der Corona-Pandemie einigermaßen unvorhersehbar geworden. Nachdem im Februar noch ein Eröffnungsereignis nach dem anderen kühnste Träume auf gesellschaftlich wirksame Kulturereignisse und hohe Besucherzahlen weckte, waren am 11. und 12. März die Pressekonferenzen zur Ausstellung „Lebensmenschen: Jawlensky und Werefkin“ sowie zu den Burgfestspielen in Bad Vilbel schon mehr als von Sorge geprägte Ereignisse. Seitdem sind die Häuser geschlossen. Wann kulturelle Veranstaltung wieder ungehindert stattfinden können, ist derzeit nicht absehbar. Dem wird in der Bearbeitung von Anträgen Rechnung getragen. Gleichwohl ist festzustellen, dass in der kulturellen Szene auch Kräfte entfaltet und Phantasie freigesetzt werden, um eine Präsentation anderer Art, d.h. internetgestützt an die Zuschauer und Zuhörer zu bringen. Dies wird vom Kulturfonds in geeigneter Weise unterstützt. Die Gesellschafter haben dem Beschlussvorschlag der Geschäftsführung zum Umgang mit der neuen Situation mit dem Ziel verantwortlichen Umgangs mit den Mitteln und flexibler Methoden zugestimmt. Damit ist der Kulturfonds im Sinne einer Kulturförderung in schwieriger Zeit und verantwortungsvollem Mitteleinsatz handlungsfähig geblieben.

E. Naturschutz



1. Gesellschaft zur Rekultivierung der Kiesgrubenlandschaft Weilbach mbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Frankfurter Straße 76
65439 Flörsheim am Main
Tel.: 06145 93636-30
E-Mail: info@grkw.de
Webseite: www.weilbacher-kiesgruben.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 18224
Gründungsdatum: 11.07.1980
Geschäftsjahresbeginn: Januar

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Dr. Mathias Bausback	Mitglied
Herr Kjell Schmidt (bis 30.06.2019)	Mitglied

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld: 3.000 €*
Herr Michael Cyriax	Vorsitz
Herr Dr. Bernd Blisch	Stellvertretung Vorsitz
Herr Michael Antenbrink	Mitglied
Herr Jürgen Banzer	Mitglied
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied
Herr Thomas Horn	Mitglied
Herr Peter Kluin	Mitglied
Frau Antje Köster	Mitglied
Herr Heinz Lauck	Mitglied
Herr Gerd Mehler	Mitglied
Herr Hans Mohr	Mitglied
Frau Madlen Overdick	Mitglied
Herr Harald Schindler	Mitglied
Herr Klaus Schindling	Mitglied
Herr Karl Heinz Spengler	Mitglied
Herr Dirk Westedt	Mitglied

Gesellschafterversammlung	
Herr Dr. Bernd Blisch	Vorsitz
Frau Andrea Altmann	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Thomas Horn	Mitglied
Frau Silvia Maeder	Mitglied
Frau Ingrid Unger	Mitglied

Herr Alfred Weilbächer	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Verwertung von Bodenschätzen und die Beseitigung von Landschaftsschäden durch eine sinnvolle Rekultivierung. Sie hat ferner die Aufgabe, Maßnahmen durchzuführen und Einrichtungen zu betreiben, die dem Natur- und Landschaftsschutz dienen. Die Gesellschaft soll darüber hinaus Maßnahmen im Rahmen der Errichtung eines Regionalparks übernehmen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO i.V.m. §§ 1, 2 HAGBNatSchGübt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	416.000€

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	104.000 €	25,0%
Regionalverband FrankfurtRheinMain	104.000 €	25,0%
Stadt Flörsheim am Main	104.000 €	25,0%
Stadt Hattersheim am Main	52.000 €	12,5%
Stadt Hochheim am Main	52.000 €	12,5%

Beteiligungen

Regionalpark RheinMain Pilot gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	477.138 €	93,3%

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

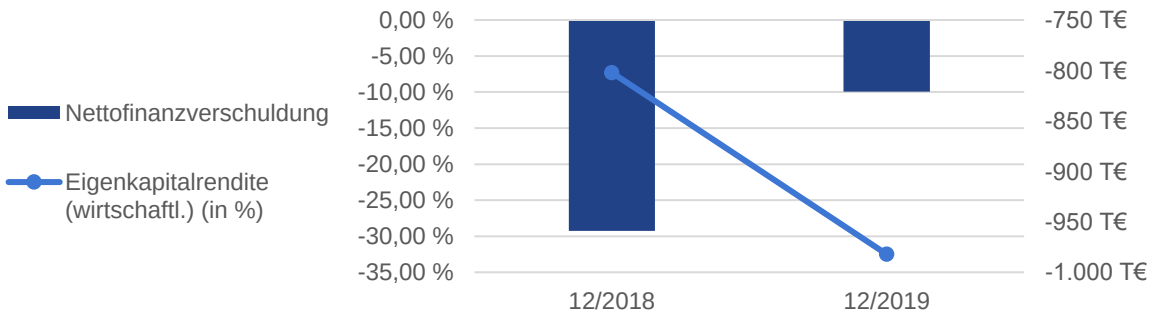
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	259,0	T€	140,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	1.916,0	T€	215,0	T€
Materialaufwand	4,0	T€	28,0	T€
Personalaufwand	135,0	T€	114,0	T€
Abschreibungen	216,0	T€	110,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.161,0	T€	1.354,0	T€
Sonstige Steuern	5,0	T€	6,0	T€
Jahresergebnis	-383,0	T€	-1.292,0	T€

Bilanz

	12/2018	12/2019

Aktiva				
Anlagevermögen	7.170,0	T€	6.768,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	745,0	T€	994,0	T€
Sachanlagen	6.201,0	T€	5.550,0	T€
Finanzanlagen	224,0	T€	224,0	T€
Umlaufvermögen	2.802,0	T€	2.466,0	T€
Vorräte	388,0	T€	388,0	T€
Zum Verkauf bestimmte Grundstücke	120,0	T€	120,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	421,0	T€	317,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	99,0	T€	4,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	322,0	T€	313,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.993,0	T€	1.761,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	-		-	
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	2,0	T€	-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	5.268,0	T€	3.976,0	T€
Gezeichnetes Kapital	416,0	T€	416,0	T€
Kapitalrücklage	3.959,0	T€	3.959,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	1.276,0	T€	893,0	T€
Jahresergebnis	-383,0	T€	-1.292,0	T€
Rückstellungen	1.182,0	T€	1.810,0	T€
Verbindlichkeiten	3.524,0	T€	3.448,0	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.034,0	T€	940,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	131,0	T€	151,0	T€
Bilanzsumme	9.974,0	T€	9.234,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018	12/2019

Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		-7,3	%	-32,5	%
Nettofinanzverschuldung		-959,0	T€	-821,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	68,0	T€	68,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Jahresergebnis der GRKW beträgt -1.292 T€ gegenüber -383 T€ im Vorjahr. Der hohe Rückgang des Ergebnisses um -909 T€ basiert vor allem auf dem massiven Anstieg der Rückstellungen und der hohen Anlagenabgänge.

Die Betriebsleistung beträgt insgesamt 356 T€. Sie ist gegenüber dem Vorjahr deutlich um 1.819 T€ zurückgegangen, wobei im Vorjahr sehr hohe Einmaleffekte (Verkauf des hälftigen Regionalparkhauses) i.H.v. 1.900 T€ vorlagen. Im Geschäftsjahr 2019 gab es nur in Höhe von 200 T€ Einmaleffekte (Verkauf des Sportplatzes Germania).

Die Betriebsleistung setzt sich aus den Umsatzerlösen mit 140 T€ (39,3% der Betriebsleistung) und den sonstigen betrieblichen Erträgen mit 216 T€ (60,7% der Betriebsleistung) zusammen. Die Umsätze sind gegenüber dem Vorjahr erneut gesunken und zwar um 119 T€. Das hängt mit dem Wegfall der Einnahmen aus der Vermietung des Regionalparkhauses (-120 T€) zusammen. Demgegenüber standen nur geringe Erhöhungen der Umsätze aus Miet- und Pachteinnahmen, vor allem aus Einnahmen des Naturschutzhauses (+1 T€).

Die Aufwendungen für die Betriebsleistung betragen insgesamt 1.607 T€ und liegen damit um 909 T€ unter dem Vorjahreswert, was vor allem auf den Buchwertabgang des hälftigen Regionalparkhauses in der Bruchteilsgemeinschaft im Vorjahr zurückzuführen ist (im Vorjahr -1.877 T€).

Die Betriebsaufwendungen werden von den Abschreibungen (111 T€ bzw. 31,2% der Betriebsleistung), den Personalaufwendungen (114 T€ bzw. 32,0%) und dieses Geschäftsjahr wiederum vor allem den allgemeinen Betriebsaufwendungen (1.354 T€ bzw. 380,3%) beherrscht. Der Materialaufwand (28 T€ bzw. 7,9% der Betriebsleistung) ist von untergeordneter Bedeutung. Der Personalaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um 21 T€ gesunken. Die Abschreibungen sind um 105 T€ gesunken, da die anteiligen Abschreibungen aus der Bruchteilsgemeinschaft (im Vorjahr 90 T€) entfallen sind. Die sonstigen Betriebsaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 807 T€ zurückgegangen.

Dabei gab es durchaus Unterschiede in der Zusammensetzung der Betriebsaufwendungen. Auf der einen Seite gab es im Vorjahr einen hohen Aufwand wegen des Verkaufs des Regionalparkhauses in der Bruchteilsgemeinschaft von 1.725 T€, der im laufenden Jahr entfallen ist. Auf der anderen Seite liegen dieses Jahr einmal ein hoher Aufwand im Buchwertabgang des verkauften Sportplatzes Germania (543 T€) und zum anderen in den erhöhten Grundstückskosten, die aus der Einstellung der Pflegeverpflichtung des Außengeländes vor dem Regionalparkhaus herrühren (592 T€).

Das Finanzergebnis liegt im Geschäftsjahr bei -35 T€ und hat sich gegenüber dem Vorjahr um 2 T€ verbessert. Dabei liegen die Zinserträge weiterhin bei null (im Vorjahr 0€). Die

Zinsaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 2 T€ gesunken, weil Darlehnsverbindlichkeiten weiter reduziert werden konnten.

Ertragsteuern fielen wegen des Jahresfehlbetrags nicht an. Das Ergebnis nach Steuern liegt bei -1.286 T€. Es verschlechterte sich aus den oben genannten Gründen um 908 T€.

Das Bilanzvolumen ist gegenüber dem Vorjahr um 739 T€ auf 9.235 T€ gesunken. Auf der Aktiv- bzw. Vermögensseite sind nur die Immateriellen Vermögensgegenstände gestiegen, alle übrigen Vermögensteile sind gesunken. Die Immateriellen Vermögensgegenstände sind von 746 T€ auf 994 T€ angestiegen. Hierbei handelt es sich um Auskiesungs- und Verfüllrechte für Flächen der Fa. Gaul im Gebiet Weilbach II. Demgegenüber erfolgte ein starker Rückgang der Sachanlagen um 651 T€ auf jetzt 5.550 T€, der auf den Verkauf des Sportplatzes Germania (rd. 543 T€) sowie der planmäßigen Abschreibungen (111 T€) zurückzuführen ist. Dem standen nur geringe Investitionen von 3 T€ entgegen.

Im Umlaufvermögen sind die Vorräte mit 389 T€ gegenüber dem Vorjahr konstant geblieben. Überschaubar fiel der Rückgang im Forderungsbereich aus. Hier war im Saldo eine Reduzierung um 104 T€ hinzunehmen und zwar vor allem wegen des Rückgangs bei den „Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ (-95 T€). Auch die Liquiden Mittel sind um 232 T€ auf jetzt 1.761 T€ zurückgegangen.

Auf der Passiv- bzw. Kapitalseite dominiert das Eigenkapital mit 3.976 T€ (im Vorjahr 5.268 T€) bzw. 41,1% des gesamten Kapitals. Der nominelle Rückgang beruht auf unserem Jahresfehlbetrag von 1.292 T€. Das Fremdkapital beträgt 5.259 T€ oder 56,9% des Gesamtkapitals. Es zerfällt in das lang- und mittelfristig angelegte Fremdkapital mit 2.599 T€ oder 28,1% des gesamten Kapitals und in kurzfristig angelegtes Fremdkapital (Tilgung innerhalb eines Jahres) mit 2.660 T€ oder 28,8%. Das mittel- und langfristige Kapital setzt sich aus mittel- und langfristigen Bankschulden (843 T€) und aus Rückstellungen (1.756 T€) zusammen und ist gegenüber dem Vorjahr um 523 T€ gestiegen.

Auch das kurzfristig angelegte Kapital ist gegenüber dem Vorjahr geringfügig gestiegen und zwar um 30 T€. Es liegt mit 2.660 T€ etwas höher als das langfristig angelegte Fremdkapital. Das langfristige Kapital deckt das langfristige Vermögen mit 97,2% ab. Die langfristigen Finanzierungsverhältnisse der Gesellschaft sind damit als zufriedenstellend zu bezeichnen (sog. »Goldene Bilanzregel«).

Ausblick und Risiken

Aufgrund der prekären Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft wurde bereits 2018 durch die Geschäftsführung ein Konzept zur Umstrukturierung und Fortführung des Unternehmens erstellt. Die Umstrukturierung umfasste hierbei den Verkauf Regionalparkhaus, den Verkauf Sportplatz Germania, den Verkauf Naturschutzhaus mit Außenanlagen, die Bereinigung der Vertragsbeziehungen MTR sowie die Verschmelzung mit Regionalpark Pilot gemeinnützige GmbH.

Der Verkauf des Regionalparkhauses erfolgte im Geschäftsjahr 2018 an den Main-Taunus-Kreis. Der Verkauf Sportplatz Germania erfolgte im Geschäftsjahr 2019 an die Stadt Flörsheim. Zwar musste ein Veräußerungsverlust hingenommen werden, allerdings entfallen die zukünftigen Kosten für die Erneuerung des Sportplatzbelages. Die bisherigen Maßnahmen haben die kurzfristige Liquidität der Gesellschaft gesichert.

Der Verkauf des Naturschutzhauses und der Außenanlagen ist für das 4. Quartal 2020 vorgesehen. Die nach steuerlicher Prüfung durch den Aufsichtsrat genehmigte Grundlast soll beurkundet und eine entsprechende Rückstellung gebildet werden. Der Verkauf könnte nach der steuerlichen Veranlagung durchgeführt werden.

Zur Bereinigung des umfangreichen Vertragswerkes mit der MTR wurde am 5. Juni 2020 eine neue Vereinbarung notariell beurkundet. Nach Genehmigung durch den Aufsichtsrat der GRKW steht diese allerdings noch unter Gremienvorbehalt von Seiten der MTR.

Aufgrund der vertraglichen Imparität vor Unterzeichnung der notariellen Vereinbarung am

5. Juni 2020 weist die Bilanz per 31. Dezember 2019 von der MTR erhaltene Anzahlungen in Höhe von 2,3 Mio. € aus. Ferner enthält der Wirtschaftsplan 2021 bis 2025 insgesamt 900.000 € zusätzliche Umsatzerlöse aus dieser Vereinbarung. Sollte der Aufsichtsrat der MTR den Gremienvorbehalt nicht ausräumen oder die MTR im Rechtsstreit mit der Strabag unterliegen, könnten die Vorauszahlungen von 2,3 Mio. € durch die MTR fällig gestellt werden. Dies könnte zur Insolvenz der Gesellschaft führen.

In den Geschäftsjahren 2021 bis 2025 sind im Wirtschaftsplan der Gesellschaft 900.000 € zusätzliche Erlöse aufgrund der notariellen Vereinbarung mit der MTR enthalten. Sollte der Gremienvorbehalt durch den Aufsichtsrat der MTR nicht ausgeräumt werden, müssten zusätzliche Erlöse in gleicher Größenordnung bei Dritten oder den Gesellschaftern akquiriert werden.

Da die Hälfte der zusätzlichen MTR Umsatzerlöse für die Tilgung der erhaltenen Anzahlungen von 2,3 Mio. € verwendet werden, besteht nach Tilgung der bestehenden Bankverbindlichkeiten in 2022 ein zusätzlicher Liquiditätsbedarf. Dieser beläuft sich für 2023 auf 40.000 € und steigt bis 2025 auf 640.000 €. Ursächlich hierfür sind die jährlichen Pachtzahlungen an Herrn Gaul in Höhe von 250.000 €. Für diesen zusätzlichen Liquiditätsbedarf müssen finanzierende Banken gewonnen werden.

2. Regionalpark RheinMain Pilot gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Frankfurter Straße 76
65439 Flörsheim am Main
Tel.: 06145 93636-30
E-Mail: portal@regionalpark-pilot.de

Rechtsform: gGmbH
Handelsregisternummer: HRB 18370
Gründungsdatum: 26.04.1995
Geschäftsjahresbeginn: Januar

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Dr. Mathias Bausback	Mitglied
Herr Kjell Schmidt (bis 30.06.2019)	Mitglied

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld:* *3.000 €*
Herr Michael Cyriax	Vorsitz
Herr Dr. Bernd Blisch	Stellvertretung Vorsitz
Herr Michael Antenbrink	Mitglied
Herr Jürgen Banzer	Mitglied
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied
Herr Thomas Horn	Mitglied
Herr Peter Kluin	Mitglied
Frau Antje Köster	Mitglied
Herr Heinz Lauck	Mitglied
Herr Gerd Mehler	Mitglied
Herr Hans Mohr	Mitglied
Frau Madlen Overdick	Mitglied
Herr Harald Schindler	Mitglied
Herr Klaus Schindling	Mitglied
Herr Karl Heinz Spengler	Mitglied
Herr Dirk Westedt	Mitglied

Gesellschafterversammlung	
Herr Dr. Mathias Bausback	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Gerrit Hohmann	Mitglied
Herr Kjell Schmidt	Mitglied

2.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist in Zusammenarbeit mit den Städten und Gemeinden die Realisierung des Regionalparks RheinMain im westlichen Gebiet des Umlandverbandes Frankfurt/Main. Die Realisierung dient insbesondere den Zielen des Naturschutzes und der Landschaftspflege.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO i.V.m. §§ 1, 2 HAG-BNatSchGübt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	511.292€

Gesellschafter

Gesellschaft zur Rekultivierung der Kiesgrubenlandschaft Weilbach mbH	477.138 €	93,3%
Stadt Hochheim am Main	34.154 €	6,7%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

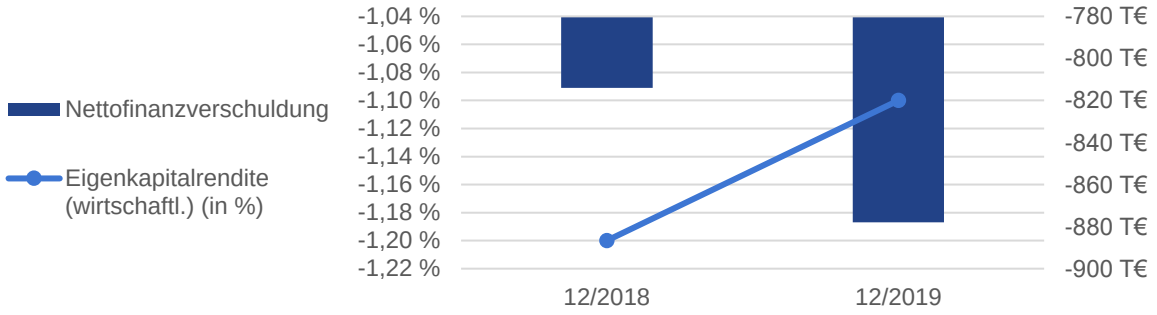
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	1,0	T€	3,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	484,0	T€	528,0	T€
Materialaufwand	215,0	T€	240,0	T€
Personalaufwand	59,0	T€	77,0	T€
Abschreibungen	219,0	T€	199,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	66,0	T€	80,0	T€
Jahresergebnis	-65,0	T€	-63,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	5.648,0	T€	5.450,0	T€
Sachanlagen	5.648,0	T€	5.450,0	T€
Umlaufvermögen	955,0	T€	1.028,0	T€
Vorräte	42,0	T€	42,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	99,0	T€	108,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	99,0	T€	107,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	814,0	T€	878,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	2,0	T€	1,0	T€

Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	4.441,0	T€	4.378,0	T€
Gezeichnetes Kapital	511,0	T€	511,0	T€
Kapitalrücklage	3.755,0	T€	3.692,0	T€
Gewinnrücklagen	175,0	T€	175,0	T€
Bilanzergebnis	0,0	T€	0,0	T€
Sonderposten	1.152,0	T€	1.105,0	T€
Rückstellungen	1.005,0	T€	987,0	T€
Verbindlichkeiten	7,0	T€	9,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4,0	T€	6,0	T€
Bilanzsumme	6.605,0	T€	6.479,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		-1,2	%	-1,1	%
Nettofinanzverschuldung		-814,0	T€	-878,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	90,0	T€	90,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Wesentlicher Bestandteil des Vermögens der Gesellschaft ist das Sachanlagevermögen, das 84,1% des Vermögens ausmacht. Dieses ist fast vollständig durch Eigenkapital bzw. wirtschaftliches Eigenkapital gedeckt. Neben dem Anlagevermögen dominieren im kurzfristigen Vermögensbereich die liquiden Mittel mit 878 T€ (13,5%).

Die Kapitalstruktur ist gesund, die Eigenkapitalquote beträgt 67,6% (T€ 4.378). Rechnet man das wirtschaftliche Eigenkapital (Investitionszuschüsse, T€ 1.105) hinzu, liegt sie sogar bei 84,7%.

Das langfristige Fremdkapital wird ausschließlich durch die Rückstellungen für landschaftliche Pflegeverpflichtungen (T€ 958) gebildet. Insgesamt beträgt das lang- und mittelfristige Kapital 99,4% des Gesamtkapitals. Das kurzfristige Fremdkapital (Laufzeit bis zu einem Jahr) liegt bei T€ 38 und entspricht 0,6% der Bilanzsumme.

Im Geschäftsjahr 2019 hat die gemeinnützige Gesellschaft einen Jahresfehlbetrag von -63 T€ erwirtschaftet. Das ist eine Verbesserung von 2 T€ bzw. 3,0% gegenüber dem Vorjahresergebnis (-65 T€). Die Reduzierung des Jahresfehlbetrages wurde durch die Gewährung eines Zuschusses der Regionalpark Ballungsraum RheinMain gGmbH erreicht. Dadurch erhöhte sich die Betriebsleistung um 47 T€.

Demgegenüber erhöhten sich die Aufwendungen von 397 T€ (ohne die zahlungsunwirksamen Abschreibungen) um 57 T€. Sie liegen damit um rund 52 T€ über dem Niveau der Zuschüsse der drei Städte Flörsheim, Hattersheim und Hochheim. Da Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr geringfügig um T€ 19 sanken, konnte das Jahresergebnis gegenüber dem Vorjahr minimal verbessert werden.

Ausblick und Risiken

Nach jahrelanger abgeschlossener baulicher Tätigkeit konzentrieren sich die Aktivitäten der gemeinnützigen Gesellschaft auf die Pflege und Unterhaltung des Geländes Regionalpark-Pilot RheinMain. Die Kosten der Pflege und Unterhaltungsmaßnahmen wurden und werden durch jährliche Zuschüsse in Höhe von 115 T€ der jeweiligen Kommunen Flörsheim am Main, Hattersheim am Main und Hochheim am Main gedeckt. Der Main-Taunus-Kreis übernimmt neben dem jährlichen Zuschuss von 90 T€ zusätzlich einen Teil der Personalkosten.

Die Weilbacher Kiesgruben stellen auch weiterhin den Mittelpunkt des Regionalpark-Pilot Gebietes dar.

Entsprechend der mittelfristigen Finanzplanung des Unternehmens stehen derzeit ausreichend finanzielle Reserven zur Verfügung, um den gewöhnlichen Aufgaben der Regionalpark RheinMain Pilot gGmbH auch in Zukunft gerecht zu werden. Aufgrund der durch den Gesellschafterkreis beschlossenen Beschränkung der Ersatzinvestitionen auf die durch Abschreibungen verfügbare Liquidität ist der Fortbestand der Gesellschaft durch das vorhandene Eigenkapital für die nächsten Jahre sichergestellt.

Allerdings weist die Geschäftsführung darauf hin, dass die Gesellschaft durch ihre Gemeinnützigkeit über die öffentlichen Mittel hinaus kaum zusätzliche Einnahmen generiert, mit deren Hilfe auch auf außergewöhnliche Belastungen reagiert werden könnte.

Derzeit sind nur die in der Vergangenheit fertig gestellten Projekte zu unterhalten; die im gewöhnlichen Geschäftsbetrieb anfallenden laufenden Aufwendungen für diese Projekte (mit Ausnahme der Abschreibungen) werden durch die Zuschüsse der Gebietskörperschaften und die sonstigen Erträge gedeckt.

Hinsichtlich der künftigen Chancen und Risiken sehen wir keine wesentlichen Veränderungen gegenüber den Vorjahren. Allerdings werden einzelne Projekte, insbesondere der

Spielpark in Hochheim am Main Ersatzinvestitionen in nicht unerheblicher Höhe erforderlich machen, die die Liquiditätslage unserer Gesellschaft tendenziell nachhaltig verschlechtern. Aufgrund des derzeitigen Wirtschaftsplanes ist die strukturelle Überarbeitung und Erneuerung eines bestehenden Projektes nur alle drei bis fünf Jahre möglich bzw. vorgesehen; darüber hinaus gehende Erfordernisse könnten durch die gemeinnützige Gesellschaft nicht getragen werden und könnten diese überfordern.

Darüber hinaus besteht ein weiteres Risiko in der Abhängigkeit von den Zuschüssen der Kommunen Flörsheim, Hattersheim und Hochheim sowie des Main-Taunus-Kreises.

Da sich sowohl der Gesellschafterkreis als auch das Aufgabengebieten mit der Gesellschaft zur Rekultivierung der Kiesgrubenlandschaft Weilbach mbH überschneidet, überprüft die Geschäftsführung ergebnisoffen sowohl Potenziale als auch Restriktionen einer Verschmelzung der beiden Gesellschaften. Ziel wäre es, die operativen Verwaltungskosten beider Gesellschaften zu reduzieren und die jährlich anfallenden Verluste zu verringern.

3. Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Frankfurter Straße 76
65439 Flörsheim am Main
Tel.: 06145 93636-20
E-Mail: info@regionalpark-rheinmain.de
Webseite: www.regionalpark-rheinmain.de

Rechtsform: gGmbH
Handelsregisternummer: HRB 20927
Gründungsdatum: 15.07.2003
Geschäftsjahresbeginn: Januar

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Kjell Schmidt	Mitglied

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld: 0 €*
Frau Claudia Jäger	Vorsitz
Herr Thomas Will	Stellvertretung Vorsitz
Herr Matthias Bergmeier	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Frau Rosemarie Heilig	Mitglied
Herr Alexander Hetjes	Mitglied
Herr Thomas Horn	Mitglied
Herr Hans-Martin Kessler	Mitglied
Herr Nils Kraft	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Herr Thomas Morlock	Mitglied
Herr Karl Heinz Ottes	Mitglied
Frau Susanne Simmler	Mitglied
Herr Matthias Walther	Mitglied
Herr Paul-Gerhard Weiß (Gesellschaftervertretung)	Mitglied

Gesellschafterversammlung	
Frau Claudia Jäger	Vorsitz
Herr Thomas Will	Stellvertretung Vorsitz
Frau Monika Bausch	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Sven Gerich	Mitglied
Frau Rosemarie Heilig	Mitglied
Herr Alexander Hetjes	Mitglied
Herr Thomas Horn	Mitglied

Herr Nils Kraft	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Herr Thomas Morlock	Mitglied
Herr Karl Heinz Ottes	Mitglied
Frau Susanne Simmler	Mitglied
Herr Matthias Walther	Mitglied

3.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des Projektes „Regionalpark Rhein-Main“, welches den Zielen des Naturschutzes und der Landschaftspflege dient. Die Gesellschaft steuert und koordiniert die Projekte zum Ausbau des Regionalparks Rhein Main im Sinne einer übergeordneten regionalen Planung und definiert die Standards für die Gestaltung des Regionalparks Rhein Main. Die Gesellschaft kann sich, um die oben genannten Aufgaben zu erfüllen, an gemeinnützigen Regionalparkgesellschaften beteiligen. Die Koordination und Steuerung erfolgt durch die Beschaffung von Finanzmitteln und deren Verteilung auf gemeinnützige Regional-parkgesellschaften, andere gemeinnützige Träger von Regionalparkprojekten und Körperschaften des öffentlichen Rechts ausschließlich zur Verwendung zu steuerbegünstigten Zwecken.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO i.V.m. §§ 1, 2 HAG-BNatSchGübt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

3.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	187.500€	0 Stücke

Gesellschafter

Hochtaunuskreis	12.500 €	6,7%
Kreis Offenbach	12.500 €	6,7%
Land Hessen	12.500 €	6,7%
Landkreis Groß-Gerau	12.500 €	6,7%
Main-Kinzig-Kreis	12.500 €	6,7%
Main-Taunus-Kreis	12.500 €	6,7%
Regionalverband FrankfurtRheinMain	12.500 €	6,7%
Rheingau-Taunus-Kreis	12.500 €	6,7%
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	12.500 €	6,7%
Stadt Frankfurt am Main	12.500 €	6,7%
Stadt Hanau	12.500 €	6,7%
Stadt Offenbach am Main	12.500 €	6,7%
Stadt Rüsselsheim am Main	12.500 €	6,7%
Stadt Wiesbaden	12.500 €	6,7%
Wetteraukreis	12.500 €	6,7%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

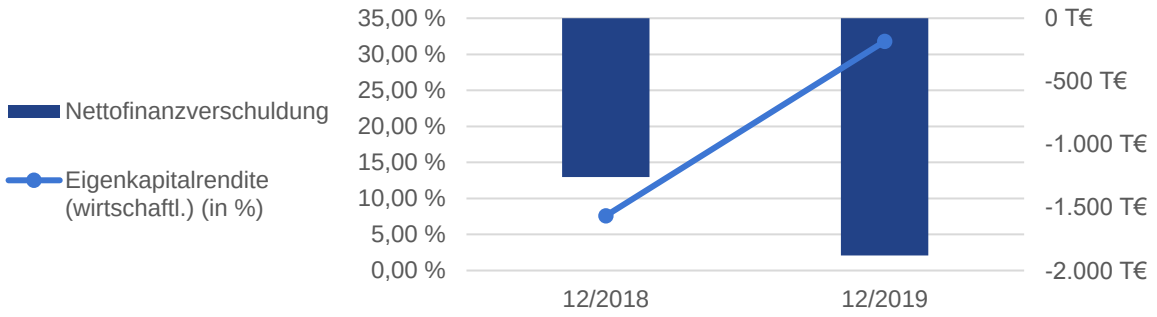
Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	1.820,0	T€	2.309,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	8,0	T€	28,0	T€
Materialaufwand	821,0	T€	917,0	T€
Personalaufwand	508,0	T€	540,0	T€
Abschreibungen	159,0	T€	161,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	255,0	T€	199,0	T€
Jahresergebnis	85,0	T€	520,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	460,0	T€	384,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	3,0	T€	1,0	T€
Sachanlagen	457,0	T€	383,0	T€
Umlaufvermögen	1.309,0	T€	1.926,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	49,0	T€	46,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.260,0	T€	1.880,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	4,0	T€	4,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	1.117,0	T€	1.636,0	T€
Gezeichnetes Kapital	188,0	T€	188,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	844,0	T€	928,0	T€
Jahresergebnis	85,0	T€	520,0	T€
Rückstellungen	597,0	T€	668,0	T€
Verbindlichkeiten	59,0	T€	10,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24,0	T€	7,0	T€
Bilanzsumme	1.773,0	T€	2.314,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		7,6	%	31,8	%
Nettofinanzverschuldung		-1.260,0	T€	-1.880,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	100,0	T€	75,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist als gut zu bezeichnen. Das lang- und mittelfristig angelegte Vermögen (Anlagevermögen) ging auf 385 T€ gegenüber 460 T€ im Vorjahr zurück. Es liegt bei 16,6 % des gesamten Vermögens.

Die liquiden Mittel sind trotz der hohen Ausgaben für die Projektförderung um 621 T€ auf jetzt 1.880 T€ gestiegen. Die vorhandenen finanziellen Cash Mittel decken die bereits zugesagten Fördermittel für Projekte in 2020 in Höhe von rund 640 T€. Außerdem können weitere Projekte gefördert werden, weshalb die liquiden Mittel ausreichen, um unseren Gesellschaftszweck verwirklichen zu können.

Das Eigenkapital und damit auch das langfristige Kapital beträgt 1.636 T€ und macht 70,7 % des Gesamtkapitals unserer Gesellschaft aus (im Vorjahr betrugt das Eigenkapital 1.116 T€ bzw. die Eigenkapitalquote 63,0 %). Das kurzfristige Fremdkapital liegt bei 678 T€ (29,3 % des Gesamtkapitals).

Die Finanzlage des Unternehmens hat sich vor allem wegen des Jahresüberschusses gegenüber dem Vorjahr erneut verbessert. Unsere liquiden Mittel betragen 1.880 T€ gegenüber 1.259 T€ im Vorjahr.

Durch Zuschüsse von Seiten der Gesellschafter und von dritter privater Seite konnten Betriebserträge in Höhe von 2.338 T€ erwirtschaftet werden. Von diesen Mitteln und aus vorhandenen liquiden Mitteln wurde ein Betrag von 917 T€ bzw. 39,2 % der Betriebserträge im Geschäftsjahr für die Projektförderung verwendet.

Die übrigen betrieblichen Aufwendungen liegen bei 901 T€ (38,5 % der Betriebserträge), wovon neben den Abschreibungen von 161 T€, auf Personalkosten 541 T€ und 199 T€ auf sonstige betriebliche Aufwendungen entfielen. Damit erzielte die Gesellschaft ein Betriebsergebnis von 520 T€ (22,2 % der Betriebserträge), welches um 435 T€ über dem des Vorjahres liegt (in 2018: 85 T€ bzw. 4,7 % der Betriebserträge).

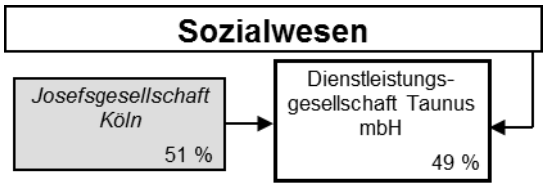
Ausblick und Risiken

Wie in den Vorjahren bereits hingewiesen, ist die Gesellschaft nicht am Markt tätig, so dass sie keinerlei Konjunktur und Währungsrisiken ausgesetzt ist. Die Gesellschafter sind durch die Satzung verpflichtet, jährliche gesellschaftsrechtliche Zuschüsse von 1.500 T€ zu leisten, sodass die Liquiditätslage auch weiterhin abgesichert ist. Nur im Rahmen der zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel werden Verpflichtungen eingegangen.

Der schrittweise Rückzug der Fraport AG findet mit der letzten Zahlung von 400 T€ im Jahr 2020 sein Ende. Durch die gemeinsame Kraftanstrengung der Gesellschafter, des Regionalverbandes und des Landes Hessen ist die zukünftige Finanzierung des Regionalparks allerdings gesichert. Die Finanzierung des Landes wird allerdings erst 2022 voll zum Tragen kommen.

Nach Einschätzung der Geschäftsführung wird sich die Coronakrise für die Jahre 2020 bis 2022 auf den Geschäftsbetrieb auswirken. So ist die Nachfrage nach Erholungsmöglichkeiten in der Region extrem gestiegen. Bis zu der Erstellung eines Impfstoffes werden aber die etablierten Veranstaltungsformate in Frage gestellt sein. Zudem wird sich der Einbruch der Gewerbesteuer auf die Förderanfragen der Kommunen auswirken. Hierzu erarbeitet die Geschäftsführung in Absprache mit dem Aufsichtsrat ein Maßnahmenpaket für die Jahre 2021 und 2022. Die in den letzten Jahren erwirtschafteten Jahresüberschüsse können für die erhöhten Aufwendungen des Corona-Maßnahmenpaketes eingesetzt werden. Sie ermöglichen eine höhere Förder- und Investitionsquote.

F. Sozialwesen



1. DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Voltastraße 7
65795 Hattersheim am Main
Tel.: 06190 935100
Webseite: www.dg-taunus.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 48918
Gründungsdatum: 17.05.1999
Geschäftsjahresbeginn: Januar

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Frau Anke Ahrens	Mitglied

Aufsichtsrat	
Herr Johannes Baron	Vorsitz
Herr Johannes Vaehsen (bis 31.12.2019)	Stellvertretung Vorsitz
Frau Ingrid Hasse (bis 31.12.2019)	Mitglied
Frau Elisabeth Kismann (bis 31.12.2019)	Mitglied
Herr Hubert Mayer (bis 31.12.2019)	Mitglied
Herr Jürgen Metzger (bis 31.12.2019)	Mitglied
Frau Julia Ostrowicki	Mitglied
Herr Otto Martin Pappert (bis 31.12.2019)	Mitglied
Frau Regina Vischer	Mitglied
Frau Ursula Worms	Mitglied

Gesellschafterversammlung	
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Johannes Vaehsen (bis 31.12.2019)	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Zweck des Unternehmens ist die Förderung der Jugend- und Altenhilfe (§ 52 Abs. 2 Nr. 4 AO), der Erziehung sowie Volks- und Berufsbildung (§ 52 Abs. 2 Nr. 7 AO) und des Wohlfahrtswesens (§ 52 Abs. 2 Nr. 9 AO) sowie die Unterstützung hilfsbedürftiger Personen (§ 53 AO).

Die Gesellschaft kann darüber hinaus auch andere Körperschaften fördern, die die vorgenannten steuerbegünstigten Zwecke verfolgen und kann die hierzu erforderlichen Mittel im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften zur Verfügung stellen (Förderkörperschaft i. S. d. § 58 Nr. 1 AO)

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	25.000€

Gesellschafter

Josefs-Gesellschaft gGmbH	12.750 €	51,0%
Main-Taunus-Kreis	12.250 €	49,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

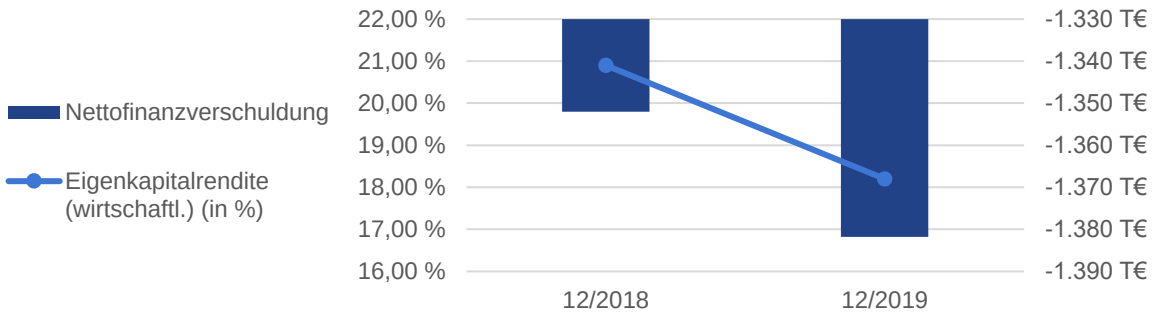
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	2.951,0	T€	3.756,6	T€
Sonstige betriebliche Erträge	2.716,0	T€	3.130,6	T€
Materialaufwand	804,0	T€	867,8	T€
Personalaufwand	4.482,0	T€	5.598,5	T€
Abschreibungen	7,0	T€	9,9	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	223,0	T€	249,7	T€
Jahresergebnis	151,0	T€	161,2	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	8,0	T€	6,3	T€
Sachanlagen	8,0	T€	4,8	T€
Umlaufvermögen	1.643,0	T€	2.037,7	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	288,0	T€	638,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	272,0	T€	627,7	T€

Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	16,0	T€	10,2	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.355,0	T€	1.399,6	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	2,0	T€	-	
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Eigenkapital	724,0	T€	885,5	T€
Gezeichnetes Kapital	25,0	T€	25,0	T€
Gewinnrücklagen	699,0	T€	860,5	T€
Bilanzergebnis	0,0	T€	0,0	T€
Rückstellungen	39,0	T€	36,2	T€
Verbindlichkeiten	890,0	T€	1.122,2	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	3,0	T€	17,8	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14,0	T€	21,3	T€
Bilanzsumme	1.653,0	T€	2.043,9	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		20,9	%	18,2	%
Nettofinanzverschuldung		-1.352,0	T€	-1.381,8	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Entwicklung der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2019, wie auch im Jahr zuvor, geprägt durch eine Ausweitung im Schulsektor- der ambulanten Eingliederungshilfen (Teilhabeassistenz) bzw. der Schulassistenten für Schülerinnen und Schüler, insbesondere in Regeleinrichtungen. Dieser Geschäftsbereich trug maßgeblich zum positiven Jahresergebnis der DGT bei.

Insgesamt ist der Geschäftsverlauf der DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH im Jahr 2019 erfolgreich gewesen. Das Ergebnis für das Geschäftsjahr 2019 liegt mit 161 TEUR deutlich über dem geplanten Ergebnis.

Insgesamt beliefen sich die Erträge der DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH im Geschäftsjahr 2019 auf 6.887 TEUR. im Vergleich zum Vorjahr sind sie um 1.221 TEUR gestiegen. Der größte Anteil an den betrieblichen Erträgen der DGT entfiel auf Zuschüsse der öffentlichen Hand für die Abwicklung des Ganztagsangebotes an insgesamt 35 Schulen und auf Umsatzerlöse aus dem Bereich der ambulanten Eingliederungshilfe. Insgesamt lagen die umsatzerlöse bei 3.757 TEZUR. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr um 806 TEUR gestiegen und liegen 1.108 TEUR über der Planung.

Dem gegenüber standen Aufwendungen von insgesamt 6.726 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr sind diese um 1.211 TEUR gestiegen. Als größte Kostenblöcke stiegen dabei die Personalaufwendungen um 1.117 TEUR und die Materialaufwendungen um 64 TEUR. Bei den Personalaufwendungen ergibt sich der Anstieg im Wesentlichen durch die Aufstockung des Personal in den Bereichen Teilhabeassistenz und Ganztagsangebot an den Schulen. Die Erhöhung der Materialaufwendungen ist vor allem auf einen Mehrverbrauch an den Schulen des Ganztagsbereichs zurückzuführen.

Folglich ergibt sich insgesamt ein Jahresüberschuss von 161 TEUR. Dieser liegt um 10 TEUR über dem Vorjahreswert 2018 und um 81 TEUR über dem Plan für das Geschäftsjahr 2019.

Zum Ende des Jahres 2019 waren bei der DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH 182 Mitarbeiter/innen (i. Vj. 148) beschäftigt. Zusätzlich waren im Jahresverlauf insgesamt 493 Mitarbeiter/innen (i. Vj. 486) im Ganztagsangebot und im Kleine und Großen Schulbudget eingesetzt.

Zum 31. Dezember 2019 beträgt die Bilanzsumme für die DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH 2.044 TEUR (i. Vj. 1.653 TEUR). mit 1.400 TEUR (i. Vj. 1.355 TEUR) stellen die flüssigen Mittel den größten Posten auf der Aktivseite der Bilanz dar. Die Bilanzstruktur weist auf der Passivseite einen Eigenkapitalanteil von 885 TEUR (43,3 %, i.Vj. 43,8 % der Bilanzsumme) aus.

Der größte Posten innerhalb der Verbindlichkeiten ist mit 1.083 TEUR (i. Vj. 867 TEUR) die Verpflichtung aus bereits zugeflossenen Zuwendungen der Kostenträger für die Sicherstellung des Ganztagsangebots der Schulen im Main-Taunus-Kreis sowie der Städte Kelsterbach und Rüsselsheim, welche unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen wird.

Ausblick und Risiken

Der Bereich der Teilhabeassistenz (ambulanten Eingliederungshilfen) hat auch im Geschäftsjahr 2019 eine deutliche Ausweitung erfahren. Für das nächste Jahr wurde mit Planung vom 27.11.2019 mit einem weiteren Wachstum gerechnet. Der Sektor der Ganztagsschulen wird von der Anzahl der Schulen und vom Umfang der Mittel auch im Jahr 2020 anwachsen.

Für das Geschäftsjahr 2020 erwarten wir damit einen leichten Anstieg der Umsatzerlöse. Insgesamt wurde mit einem Jahresergebnis von 81 TEUR für das Geschäftsjahr 2020 gerechnet.

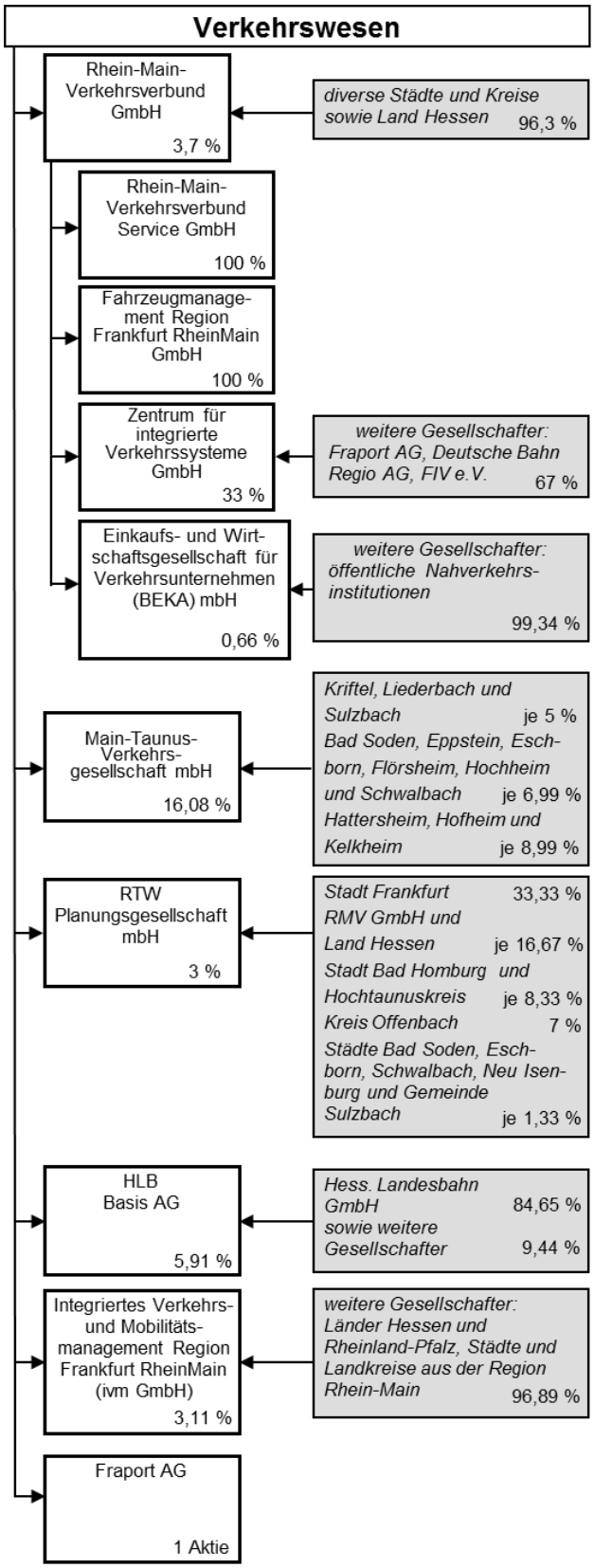
Seit Januar 2020 breitet sich das Corona-Virus weltweit aus. Die Geschäftsführung hat Ihre Erwartungen über die voraussichtliche

Entwicklung in 2020 gegenüber der genehmigten Planung angepasst. Für die betrieblichen Erträge des Kerngeschäfts konnte mit den Kostenträgern vereinbart werden, dass die bisherigen Beiträge zunächst weiterbezahlt werden. Für den Bereich der Ganztagsschulen erfolgt bis Ende des Schuljahres 19/20 die volle Zahlung der geplanten Zuschüsse, für die erste Hälfte des Schuljahres 20/21 ist der Mittelzufluss ebenfalls in voller Höhe in Aussicht gestellt. Für den Bereich der Teilhabeassistenz zahlen die Kostenträger bis 30.04.2020 die Leistungen ebenfalls in voller Entgelthöhe. Ab Mai 2020 werden für den Main-Taunus-Kreis nur noch geleistete Stunden entgeltfinanziert. Die Umsatzentwicklung hängt daher im Wesentlichen von der Ermöglichung des Schulbetriebs ab. Das konkret erwartbare Ausmaß auf die Entwicklung der Umsätze im Bereich der Schulbegleitung ist derzeit noch nicht abschätzbar.

Die weltweite Ausbreitung des Corona-Virus stellt auch die DGT vor Herausforderungen. Größtes Risiko stellt hierbei die Innenfinanzierung von Mitarbeitern in der Schulbegleitung dar. Diesem Risiko wurde dadurch begegnet, dass für die DGT zunächst die Weiterfinanzierung durch die Kostenträger bis 30.04.2020 sichergestellt wurde. Den Umsatzeinbußen auf Grund der Schulschließungen und damit der Reduzierung des entgeltfinanzierten Bereiches der Schulbegleitung wurde mit der Beantragung von Kurzarbeitergeld sowie einer Zuschussbeantragung nach dem für die Sicherstellung der Sozialdienstleister erlassenen Gesetz SodEG erreicht.

Die wirtschaftlichen Auswirkungen dieser Maßnahmen lassen sich zur Zeit noch nicht vollständig abschätzen. Durch die Finanzierungszusage der Kostenträger für das Kerngeschäft sowie durch die Gegenfinanzierungsmaßnahmen entstandener Umsatzausfälle bestehen jedoch keine bestandsgefährdenden Risiken für die Gesellschaft.

Vor der Corona-Pandemie stellte der Geschäftsbereich der Teilhabeassistenz eine stabile Größe für die DGT dar. Dieser hat sich in den vergangenen Jahren weit über den Erwartungen entwickelt und trägt maßgeblich zu dem positiven Ergebnis der Gesellschaft bei. Dies wird auch grundsätzlich nach einer Erholung von der Corona-Pandemie erwartet. Auch der Bereich der Ganztagsschulen wird grundsätzlich für das nach einer Erholung verbleibende kommende Geschäftsjahr stabil bleiben. Das Vorhalten eines ausgewogenen Dienstleistungsangebotes ist und bleibt eine wichtige Voraussetzung für die weitere wirtschaftliche Entwicklung der DGT. Eine endgültige Einschätzung der konkreten Auswirkungen der Risiken kann erst erfolgen, wenn absehbar wird, wie lange die einschränkenden Maßnahmen für die Schulen andauern.


Verkehrswesen
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH
3,7 %
diverse Städte und Kreise sowie Land Hessen
96,3 %
Rhein-Main-Verkehrsverbund Service GmbH
100 %
Fahrzeugmanage-ment Region Frankfurt RheinMain GmbH
100 %
Zentrum für integrierte Verkehrssysteme GmbH
33 %
weitere Gesellschafter: Fraport AG, Deutsche Bahn Regio AG, FIV e.V.
67 %
Einkaufs- und Wirt-schaftsgesellschaft für Verkehrsunternehmen (BEKA) mbH
0,66 %
weitere Gesellschafter: öffentliche Nahverkehrs-institutionen
99,34 %
Main-Taunus-Verkehrs-gesellschaft mbH
16,08 %
Kriftel, Liederbach und Sulzbach je 5 %
Bad Soden, Eppstein, Esch-born, Flörsheim, Hochheim und Schwalbach je 6,99 %
Hattersheim, Hofheim und Kelkheim je 8,99 %
RTW Planungsgesellschaft mbH
3 %
Stadt Frankfurt 33,33 %
RMV GmbH und Land Hessen je 16,67 %
Stadt Bad Homburg und Hochtaunuskreis je 8,33 %
Kreis Offenbach 7 %
Städte Bad Soden, Esch-born, Schwalbach, Neu Isen-burg und Gemeinde Sulzbach je 1,33 %
HLB Basis AG
5,91 %
Hess. Landesbahn GmbH 84,65 %
sowie weitere Gesellschafter 9,44 %
Integriertes Verkehrs- und Mobilitäts-management Region Frankfurt RheinMain (ivm GmbH)
3,11 %
weitere Gesellschafter: Länder Hessen und Rheinland-Pfalz, Städte und Landkreise aus der Region Rhein-Main
96,89 %
Fraport AG
1 Aktie

1. MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Am Untertor 6
65719 Hofheim am Taunus
Tel.: 06192 9510914
Fax.: 06192 951095514
E-Mail: office@mtv-web.de
Webseite: www.mtv-web.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 27507
Gründungsdatum: 15.12.1986
Geschäftsjahresbeginn: Januar

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	
Herr Roland Schmidt	Mitglied	147.334 €

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	*3.050 €*
Herr Johannes Baron	Vorsitz	
Frau Sabine Bergold	stellvertretendes Mitglied	
Herr Dieter Herbert	stellvertretendes Mitglied	
Herr Sven Heß	stellvertretendes Mitglied	
Herr Armin Knipfler	stellvertretendes Mitglied	
Herr Wolfgang Knoll (bis 25.07.2019)	stellvertretendes Mitglied	
Herr Albrecht Kündiger	stellvertretendes Mitglied	
Herr Johann Reichert	stellvertretendes Mitglied	
Frau Regine Seidel	stellvertretendes Mitglied	
Herr Christian Seitz	stellvertretendes Mitglied	
Herr Hans-Jürgen Wieczorek	stellvertretendes Mitglied	
Herr Wolfgang Winckler	stellvertretendes Mitglied	
Herr Gerhard van der Beck	stellvertretendes Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Elmar Bociek	Mitglied	
Frau Irmtraud Bottoms	Mitglied	
Herr Wolfgang Exner	Mitglied	
Herr Franz Jirasek	Mitglied	
Herr Josef Kern	Mitglied	
Herr Wolfgang Kollmeier	Mitglied	
Herr Wolfgang Männer	Mitglied	
Frau Angelika Roitzheim	Mitglied	
Herr Klaus Schindling	Mitglied	
Herr Alexander Simon	Mitglied	
Frau Eva Söllner	Mitglied	
Herr Dirk Westedt	Mitglied	

Gesellschafterversammlung	
Herr Elmar Alhäuser	Vorsitz
Frau Gabriele Abraham	Mitglied
Frau Christiane Augsburger	Mitglied
Herr Roland Bansch	Mitglied
Herr Gerald Benisch	Mitglied
Herr Dr. Dietrich Buß	Mitglied
Herr Klaus Dörrhöfer	Mitglied
Herr Thomas Ebert	Mitglied
Herr Wolfgang Ellwitz	Mitglied
Herr Dr. Frank Fichert	Mitglied
Herr Magnus Fischer	Mitglied
Herr Alexander Furtwängler	Mitglied
Herr Jan Herfort	Mitglied
Herr Thomas Jung	Mitglied
Herr Thomas Kandziorowsky	Mitglied
Herr Sebastian Katzenbach	Mitglied
Herr Hans-Jürgen Klemm	Mitglied
Herr Wilfried Klinger	Mitglied
Herr Nicolas Klug	Mitglied
Herr Fritz Krüger	Mitglied
Herr Frank Laurent	Mitglied
Herr Julian Lifka	Mitglied
Frau Silvia Maeder	Mitglied
Frau Monika Maier	Mitglied
Frau Claudia Mechtel	Mitglied
Herr Georg Michel	Mitglied
Herr Dr. Philipp Neuhaus	Mitglied
Frau Anita Nied	Mitglied
Herr Christian Oberlis	Mitglied
Herr Ramin Peymani	Mitglied
Herr Lothar Quick	Mitglied
Herr Frederic Schneider	Mitglied
Herr Rudi Schön	Mitglied
Herr Alexander Schönwetter	Mitglied
Herr Bernd Seel	Mitglied
Herr Herbert Seidler	Mitglied
Frau Gabriele Sellmann	Mitglied
Frau Elke Stadler	Mitglied
Herr Wilfried Staub	Mitglied
Herr Joachim Straßburger	Mitglied
Herr Bodo Tadewald	Mitglied
Herr Jonas Tresbach	Mitglied
Frau Ingrid Unger	Mitglied
Frau Regina Vischer	Mitglied
Frau Ursula Walther	Mitglied
Herr Bernd Wilhelm	Mitglied
Herr Patrik von Rosen	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung und Organisati-on des lokalen ÖPNV im Main-Taunus-Kreis entsprechend den Vorgaben des Beleihungsvertrages. Hierzu gehören insbesondere die Aufstellung des Nahverkehrsplans, die Bestellung der lokalen Nahverkehrsleistung, die Aufsicht über die Leistungserstellung, Qualitätsmanagement, Marketing und Kundenbetreuung sowie die Finanzierung der lokalen Verkehrsleistungen und die Aufstellung der Investitionsprogramme.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 5 ÖPNVG-HE übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	300.300€

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	48.300 €	16,1%
Stadt Hattersheim am Main	27.000 €	9,0%
Stadt Hofheim am Taunus	27.000 €	9,0%
Stadt Kelkheim (Taunus)	27.000 €	9,0%
Stadt Bad Soden am Taunus	21.000 €	7,0%
Stadt Eppstein	21.000 €	7,0%
Stadt Eschborn	21.000 €	7,0%
Stadt Flörsheim am Main	21.000 €	7,0%
Stadt Hochheim am Main	21.000 €	7,0%
Stadt Schwalbach am Taunus	21.000 €	7,0%
Gemeinde Kriftel	15.000 €	5,0%
Gemeinde Liederbach am Taunus	15.000 €	5,0%
Gemeinde Sulzbach (Taunus)	15.000 €	5,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

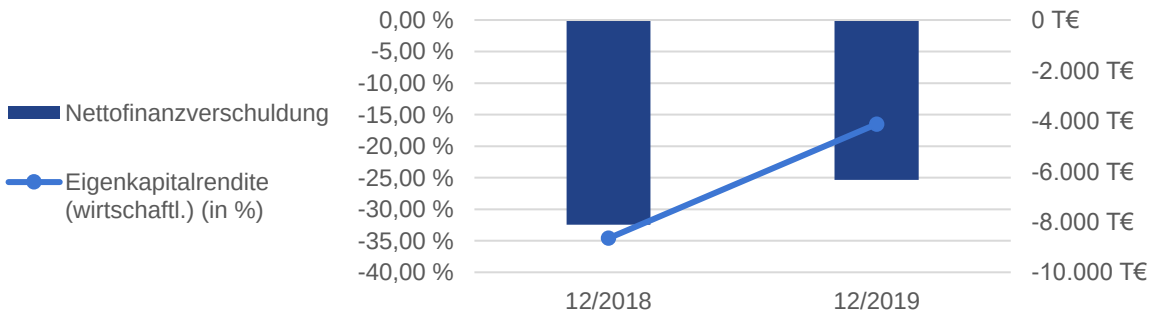
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	3.644,0	T€	2.063,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	6.393,0	T€	5.760,0	T€
Materialaufwand	9.753,0	T€	8.687,0	T€
Personalaufwand	1.086,0	T€	1.223,0	T€
Abschreibungen	113,0	T€	137,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.454,0	T€	1.503,0	T€
Jahresergebnis	-2.360,0	T€	-963,0	T€

Bilanz

	12/2018	12/2019
Aktiva		

Anlagevermögen	1.695,0	T€	2.057,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	14,0	T€	17,0	T€
Sachanlagen	248,0	T€	598,0	T€
Finanzanlagen	1.433,0	T€	1.442,0	T€
Umlaufvermögen	9.543,0	T€	8.312,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.433,0	T€	1.981,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	268,0	T€	439,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.165,0	T€	1.542,0	T€
Wertpapiere	1.800,0	T€	800,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	6.310,0	T€	5.531,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	5,0	T€	11,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	6.813,0	T€	5.850,0	T€
Gezeichnetes Kapital	300,0	T€	300,0	T€
Bilanzergebnis	6.513,0	T€	5.550,0	T€
Rückstellungen	796,0	T€	762,0	T€
Verbindlichkeiten	2.065,0	T€	2.302,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.640,0	T€	2.150,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	1.569,0	T€	1.466,0	T€
Passive latente Steuern	-		-	
Bilanzsumme	11.243,0	T€	10.380,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		-34,6	%	-16,5	%
Nettofinanzverschuldung		-8.110,0	T€	-6.331,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	826,0	T€	550,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Der Abschluss der Finanzierungsvereinbarung 2017-2021 des Landes Hessen mit den hessischen Verbünden erbrachte Stabilität beim Mittelfluss für den Lokalen Verkehr. Die Finanzierungsvereinbarung umfasst erstmals auch ein dreijähriges Pilotprojekt zur Prüfung einer hessenweit gültigen Schülerjahreskarte zum Preis von 365 EUR/a. Unter den Prämissen 1. der Sicherung der Alteinnahmen im Schüler-Azubi-Segment, 2. der Stabilität der Erstattungsbeiträge der Schulwegkostenträger und 3. eines Landeszuschusses in Höhe von 20 Mio. EUR schuljährlich (gesichert für zunächst 3 Schuljahre) wurde das Projekt mit Verkaufsstart im Juli 2017 zum Schuljahr 2017/2018 umgesetzt. Mit der Einrichtung eines gemeinsamen Finanzpools soll sichergestellt werden, dass alle Akteure (Schulwegekostenträger, LNO und Land) ihren Beitrag zur Finanzierung des Gesamtsystems leisten.

Zur Aktualisierung der Nachfrage-Datenbasis für die jährliche Einnahmenaufteilung (EAV) wurde durch den RMV in 2015 erneut eine verbundweite Verkehrserhebung durchgeführt. Im Frühjahr 2018 wurden die Ergebnisse auf Fachebene vorgestellt. Im Ergebnisvergleich des Referenzjahres 2015 gibt es für viele LNO deutliche Einnahmensteigerungen, so auch für die MTV (plus 21% Einnahmeanspruch). Dabei handelt es sich um eine Einnahmeverschiebung aufgrund einer veränderten Bewertung von Zeitkarten. Die Zuscheidung hängt nun davon ab, wo die Leistung genutzt wird, und nicht mehr wie bislang davon, wo die Zeitkarte verkauft wurde. Die erste Anwendung der aktualisierten Datenbasis erfolgte beim EAV für das Jahr 2017. Während die MTV im Jahr 2016 noch 48% ihrer kassentechnischen Einnahmen abführen musste, sind es seit Umstellung auf die aktualisierte Basis nur noch rund 28%.

Die Umsatzerlöse im Treuhandvertrag aus RMV-Tarifen betrugen im Geschäftsjahr 9.843547 EUR (Vorjahr 9.550.431 EUR). Sie sind damit gegenüber dem Vorjahr um 293.116 EUR (= 3,1%) gestiegen. Die gesamten Umsatzerlöse des Treuhandbereichs abzüglich der Zuführung zum Einnahmeaufteilungsverfahren (EAV) betrugen im Geschäftsjahr 7.164.422 EUR gegenüber 7.190.431 EUR im Vorjahr. Sie fielen damit um 0,4% (= -26.009 EUR).

Als Ergebnis nach Steuern wurde ein negativer Betrag von -3.714.417 EUR gegenüber -2.359.456 EUR erwirtschaftet. Verlustausgleichszahlungen durch die Gesellschafter wurden in Höhe von 2.751.867 EUR (Vorjahr 4.127.800 EUR) vereinnahmt. Dies entspricht einer Reduzierung um -33,3% (-1.375.933 EUR) gegenüber den Ausgleichszahlungen des Vorjahres. Gegenüber dem vereinbarten Regelumlage entspricht dies einer Reduzierung um -50,0%, was durch den Entfall zweier von insgesamt vier Raten begründet ist.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sanken im Vergleich zum Vorjahreswert um 632.483 EUR (-22,1%). Ursache hierfür sind im Wesentlichen der Wegfall von periodenfremden Erträgen (-663.619 EUR), welche durch die erstmalige Anwendung der neuen Verbunderhebung im Vorjahr anfielen, sowie gestiegene Zuschusszahlungen der Gesellschafter (348.776 EUR).

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind im Geschäftsjahr um insgesamt 1.064.613 EUR oder 11,0% gesunken. Diese Abweichung resultiert zu großen Teilen auf einer abweichenden Darstellung bei der Zuweisung der Fahrgeldeinnahmen an die Verkehrsunternehmen (-1.685.566 EUR). Bereinigt um diese sind die bezogenen Leistungen um 615.489,00 EUR gestiegen, was zum Großteil auf die Anwendung des PGF-O (sog. Hessenindex) und auf gestiegenen Aufwendungen für die AST-Verkehre zurückzuführen ist. In diesen beiden Bereichen stiegen die Kosten um insgesamt 423.686 EUR. Weiterhin wurden im Vorjahr die für den Linienbetrieb angemieteten Drucker unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesen. Diese wurden im Berichtsjahr in einer Höhe von 158.329 EUR unter den Kosten für den Betrieb der Leitstelle ausgewiesen.

Die Aufwendungen für Lohn- und Gehaltszahlungen inklusive der darauf entfallenden Sozialversicherungsanteile betragen im Geschäftsjahr 1.223.581 EUR. Im Vergleich zum Vorjahr bedeutet dies einen Anstieg um 137.188 EUR (12,6%). Die Steigerung ist begründet durch die laufenden Tarifanpassungen sowie die Neubesetzung einer Stelle in der Mobilitätszentrale.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen belaufen sich mit 1.503.309 EUR im Wesentlichen auf Vorjahresniveau (1.454.468 EUR). Der moderate Anstieg ist zurückzuführen auf die gestiegenen Raumkosten durch den Bezug der neuen Räumlichkeiten außerhalb des Kreishauses.

Im Ergebnis ergibt sich nach dem Verlustausgleich der Gesellschafter ein Jahresfehlbetrag von 962.764 EUR. Gegenüber dem Vorjahresgewinn von 1.767.906 EUR hat sich das Ergebnis damit um 2.730.670 EUR verschlechtert.

Der Finanzmittelbestand an kurzfristigen Stichtagsguthaben beträgt zum Ende des Geschäftsjahrs insgesamt 5.530.858 EUR. Er hat sich gegenüber dem Vorjahr um 779.372 EUR vermindert. Dies ist im Wesentlichen begründet mit der Finanzierung des laufenden Fehlbetrages und der Investitionen in Sachanlagevermögen wegen des Umzugs in die neuen Räumlichkeiten.

Die Liquiditätslage unseres Unternehmens war im Berichtsjahr jederzeit gesichert. Die MTV wird auch zukünftig die finanziellen Verpflichtungen jederzeit erfüllen können.

Die Bilanzsumme MTV belief sich zum Bilanzstichtag auf 10.380.610 EUR. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahreswert von 11.242.625 EUR um 7,7% verringert. Absolut sank die Bilanzsumme um 862.015 EUR. Die Eigenkapitalquote von 60,6% im Vorjahr ist im Geschäftsjahr auf 56,4% gesunken.

Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 19,7%. Im Vorjahr betrug der Anteil 15,0%. Auf das Finanzanlagevermögen entfällt dabei ein Anteil von 13,9% gegenüber 12,7% im Vorjahr. Die Vermögensstruktur ist wesentlich geprägt durch den Bestand der liquiden Mittel und den sonstigen Wertpapieren im Umlaufvermögen, welche gemeinsam einen Anteil von 61,0% an der Bilanzsumme haben. Im Vorjahr betrug der Anteil 72,1%.

Die Kapitalstruktur unseres Unternehmens ist neben der hohen Eigenkapitalquote durch einen Anteil von 20,7% (Vorjahr 14,6%) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen an der Bilanzsumme geprägt. Der Anteil von Fahrgeldeinnahmen, die dem künftigen Geschäftsjahr zuzurechnen sind, beträgt 14,1% der Bilanzsumme (Vorjahr 14,0%).

Ausblick und Risiken

Die neue Finanzierungsvereinbarung (2017-2021) ist positiver ausgefallen als erwartet. Damit kann der RMV die Gesellschafter entlasten, was der Finanzierung des Lokalverkehrs zugute kommt. Mit den Ergebnissen der Verbunderhebung 2015 trat eine dauerhafte Erlösverbesserung ein.

Im Rahmen der Finanzierungsvereinbarung 2017-2021 des Landes Hessen und seiner Verbünde RMV, NVV und VRN sind die finanziellen Mittel für den Verbund und die lokalen

Nahverkehrsorganisationen für die kommenden 5 Jahre gesichert. Die Finanzierungsvereinbarung umfasst die vollständig durchgeleiteten Regionalisierungsmittel des Bundes, zweckgebundene Mittel aus dem kommunalen Finanzausgleich sowie auch originäre Landesmittel. Die Steuergelder sind notwendig, weil die Fahrgeldeinnahmen nur circa die Hälfte der Kosten decken.

Grundsätzlich bietet das Finanzierungskonzept des RMV die Chance, die Finanzierung des lokalen ÖPNV mittelfristig zu sichern. Beschlüsse durch den Aufsichtsrat des RMV und entsprechende Umsetzungen hierzu haben in den letzten Jahren zu einer gewissen Entlastung der lokalen Aufgabenträger bei der Finanzierung der regionalen Verkehre geführt, sodass auch die Gesellschafter der MTV bei der Finanzierung der lokalen Verkehre weniger unter Druck stehen.

Die Auswirkungen des Schülertickets Hessen werden genau beobachtet. Der Ausgleich von Erlösrückgängen ist für drei Schuljahre zugesagt, eine Regelung im Sinne des Status quo-Sicherung ist jedoch über den zugesagten Zeitraum hinaus anzustreben.

Die Kostensätze im Lokalverkehr steigen vor dem Hintergrund der Anwendung des Hessenindex stärker als bislang angenommen. Die aktuelle Tarifvereinbarung lief Ende März 2019 aus. Die Ergebnisse der Schlichtungsgespräche des Mobilitätsbeauftragten des Landes Hessen, sehen die Erhöhung des Ecklohns für die Busfahrer*innen im hessischen ÖPNV vor. Damit erhalten die Buspersonale im hessischen ÖPNV stufenweise knapp 29 Prozent mehr Lohn. Im Zuge dieser Entwicklung wird die Berechnungsformel zum Hessenindex angepasst, um die Kostensteigerung in Hessen realistischer abzubilden (die Bezugnahme auf die deutschlandweite Kostensteigerung entfällt). Diese Maßnahmen reduzieren das Kostenrisiko für die Verkehrsunternehmen. Nach aktueller Prognose des RMV steigen die Personalkosten gegenüber dem Vorjahr somit nicht um 4,00%, sondern um 11,10%. Die Erlösverbesserungen durch die Verbunderhebung (die Zuscheidung nach EAV 2017 lag um 1,52 Mio. Euro über der Zuscheidung beim EAV 2016) werden aller Voraussicht nach in den nächsten Jahren durch steigende Lohnkosten nahezu aufgezehrt.

2. Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Alte Bleiche 5
65719 Hofheim am Taunus
Tel.: 06192 2940
Fax.: 06192 294900
E-Mail: info@rmv.de
Webseite: rmv.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 34128
Gründungsdatum: 30.06.1994
Geschäftsjahresbeginn: Januar

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	*543.000 €*
Herr Dr. André Kavai	Geschäftsführung	
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Sprecher/-in	

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	*6.000 €*
Herr Peter Feldmann	Vorsitz	
Herr Ulrich Krebs	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Robert Ahrnt (ab 31.10.2019)	Mitglied	
Herr Walter Astheimer	Mitglied	
Herr Johannes Baron	Mitglied	
Frau Dr. Barbara Boczek (bis 19.11.2019)	Mitglied	
Herr Jens Deutschendorf (ab 25.02.2019)	Mitglied	
Herr Christel Fleischmann (bis 30.09.2019)	Mitglied	
Frau Sabine Groß	Mitglied	
Herr Manfred Görig	Mitglied	
Herr Alexander Hetjes	Mitglied	
Frau Claudia Jäger	Mitglied	
Herr Frank Kilian	Mitglied	
Herr Norbert Kortlüke	Mitglied	
Herr Andreas Kowol	Mitglied	
Herr Nils Kraft	Mitglied	
Herr Michael Köberle (ab 27.05.2019)	Mitglied	
Herr Frank Matiaske	Mitglied	
Herr Thomas Morlock	Mitglied	
Herr Winfried Ottmann	Mitglied	
Herr Jochen Partsch (ab 20.11.2019)	Mitglied	

Herr Mathias Samson (bis 24.02.2019)	Mitglied
Frau Anita Schneider	Mitglied
Herr Wolfgang Schuster	Mitglied
Herr Dr. Thomas Spies	Mitglied
Herr Jan Weckler	Mitglied
Frau Gerda Weigel-Greilich	Mitglied
Herr Dr. Heiko Wingenfeld	Mitglied
Herr Bernd Woide	Mitglied
Herr Dr. Martin Worms	Mitglied
Herr Marian Zachow	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Herr Walter Astheimer	Mitglied
Frau Dr. Barbara Boczek	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Peter Feldmann	Mitglied
Herr Christel Fleischmann	Mitglied
Herr Manfred Görig	Mitglied
Herr Horst Hannwacker	Mitglied
Herr Alexander Hetjes	Mitglied
Herr Frank Kilian	Mitglied
Herr Norbert Kortlüke	Mitglied
Herr Andreas Kowol	Mitglied
Herr Nils Kraft	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Herr Frank Matiaske	Mitglied
Herr Manfred Michel	Mitglied
Herr Thomas Morlock	Mitglied
Herr Mathias Samson	Mitglied
Herr Jens Schmidt	Mitglied
Frau Anita Schneider	Mitglied
Herr Peter Schneider	Mitglied
Herr Wolfgang Schuster	Mitglied
Herr Dr. Thomas Spies	Mitglied
Herr Thorsten Stolz	Mitglied
Herr Jan Weckler	Mitglied
Herr Dr. Heiko Wingenfeld	Mitglied
Herr Bernd Woide	Mitglied
Herr Dr. Martin Worms	Mitglied
Herr Marian Zachow	Mitglied

2.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft dient dem Zwecke der gemeinsamen Aufgabenwahrnehmung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) sowie der Beratung bei der Koordination der Schnittstellen zum Individualverkehr (IV) und nimmt im Verbundgebiet folgende Aufgaben wahr:

Koordination und Organisation des regionalisierten regionalen Personennahverkehrs für

Rechnungen der kommunalen Gebietskörperschaften

Verkehrsplanung, Verkehrskonzeptionen und technische Standards (§ 8)

Rahmenplanung für Produkte - Aufstellung des Verbundtarifs und der Beförderungsbedingung (§ 10)

Marketing, Werbung und Öffentlichkeitsarbeit, Fahrgastinformationen (§ 11)

Vertriebssystem (§ 12)

Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen (§ 13)

Integriertes Plandatensystem (§ 14)

Die Gesellschaft fördert das von den beteiligten Ländern und kommunalen Gebietskörperschaften verfolgte Ziel, für die Bevölkerung ein bedarfsgerechtes Leistungsangebot zu erbringen und die Marktchancen durch gezielte Investitionen zu verbessern.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 5 ÖPNVG-HE übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	690.244€

Gesellschafter

Hochtaunuskreis	25.565 €	3,7%
Kreis Offenbach	25.565 €	3,7%
Lahn-Dill-Kreis	25.565 €	3,7%
Land Hessen	25.565 €	3,7%
Landkreis Darmstadt-Dieburg	25.565 €	3,7%
Landkreis Fulda	25.565 €	3,7%
Landkreis Gießen	25.565 €	3,7%
Landkreis Groß-Gerau	25.565 €	3,7%
Landkreis Limburg-Weilburg	25.565 €	3,7%
Landkreis Marburg-Biedenkopf	25.565 €	3,7%
Main-Kinzig-Kreis	25.565 €	3,7%
Main-Taunus-Kreis	25.565 €	3,7%
Odenwaldkreis	25.565 €	3,7%
Rheingau-Taunus-Kreis	25.565 €	3,7%
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	25.565 €	3,7%
Stadt Darmstadt	25.565 €	3,7%
Stadt Frankfurt am Main	25.565 €	3,7%
Stadt Fulda	25.565 €	3,7%
Stadt Gießen	25.565 €	3,7%
Stadt Hanau	25.565 €	3,7%
Stadt Marburg	25.565 €	3,7%
Stadt Offenbach am Main	25.565 €	3,7%
Stadt Rüsselsheim am Main	25.565 €	3,7%
Stadt Wetzlar	25.565 €	3,7%
Stadt Wiesbaden	25.565 €	3,7%
Vogelsbergkreis	25.565 €	3,7%
Wetteraukreis	25.565 €	3,7%

Beteiligungen

Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH	100.000 €	100,0%
Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH	125.000 €	100,0%
RTW Planungsgesellschaft mbH	5.000 €	16,7%
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	30.000 €	12,4%

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

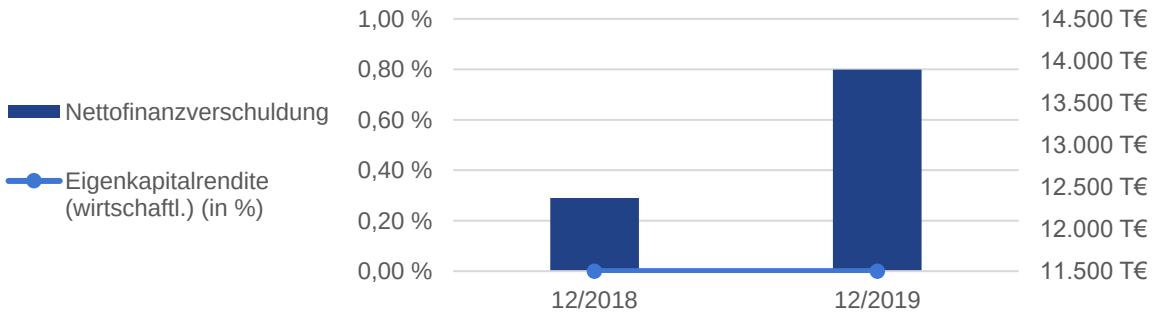
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	-		-	
Erträge aus Zuwendungen	55.444,0	T€	60.683,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	1.393,0	T€	1.394,0	T€
Materialaufwand	32.833,0	T€	36.371,0	T€
Personalaufwand	13.109,0	T€	14.327,0	T€
Abschreibungen	3.071,0	T€	3.201,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	9.526,0	T€	9.482,0	T€
Sonstige Steuern	2,0	T€	2,0	T€
Jahresergebnis	0,0	T€	0,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	13.126,0	T€	14.647,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	7.560,0	T€	7.990,0	T€
Sachanlagen	454,0	T€	545,0	T€
Finanzanlagen	5.112,0	T€	6.112,0	T€
Umlaufvermögen	24.597,0	T€	28.639,0	T€
Vorräte	34,0	T€	197,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.583,0	T€	27.677,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.929,0	T€	2.685,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.891,0	T€	1.807,0	T€
Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	-		-	
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	19.763,0	T€	23.185,0	T€
Wertpapiere	709,0	T€	230,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	271,0	T€	535,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	679,0	T€	545,0	T€

Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	2.171,0	T€	2.171,0	T€
Gezeichnetes Kapital	690,0	T€	690,0	T€
Kapitalrücklage	1.481,0	T€	1.481,0	T€
Jahresergebnis	0,0	T€	0,0	T€
Sonderposten	13.126,0	T€	14.647,0	T€
Rückstellungen	18.475,0	T€	21.823,0	T€
Verbindlichkeiten	4.630,0	T€	5.190,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.499,0	T€	2.120,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	-		-	
Passive latente Steuern	-		-	
Bilanzsumme	38.402,0	T€	43.831,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	%	0,0	%
Nettofinanzverschuldung	12.371,0	T€	13.898,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	221,0	T€	236,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Betriebsaufwendungen der RMV GmbH sind im Geschäftsjahr 2019 im Vergleich zu 2018 um 4.712 T€ auf 60.181 T€ gestiegen (im Vorjahr 55.469 T€). Im Wesentlichen betraf dies die Mehraufwendungen für bezogene Leistungen, die um 3.538 T€ auf 36.371 T€ (im Vorjahr 32.833 T€) gegenüber dem Vorjahr gestiegen sind sowie die Erhöhung des Personalaufwandes um 1.219 T€ auf 14.327 T€ (im Vorjahr 13.108 T€). Im Gegenzug sanken die Aufwendungen für Investitionen um 292 T€ gegenüber dem Vorjahr auf 4.723 T€ (im Vorjahr 5.015 T€).

Im Wesentlichen resultieren die Aufwendungen für bezogene Leistungen aus Projektaufwendungen. Sie sind um 3.538 T€ auf T€ 36.371 gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Dies ist vor allem durch die Erweiterung der Projektaufgaben insbesondere im innovativen Bereich begründet.

Die Beiträge der kommunalen Aufgabenträger sowie die Zuwendungen des Landes Hessen im Rahmen der bestehenden Finanzierungsvereinbarung betrugen 54.214 T€ (im Vorjahr 49.156 T€). Hinzu kamen sonstige betriebliche Erträge und Erträge aus Projektzuwendungen von insgesamt 4.662 T€ (im Vorjahr 4.609 T€).

Die Erträge aus Gewinnabführungserträgen von insgesamt 1.701 T€ (im Vorjahr 2.031 T€) betreffen die übernommenen Ergebnisse der fahma GmbH sowie der rms GmbH.

Das Zinsergebnis ist negativ in Höhe von - 400 T€ (im Vorjahr – 444 T€) und ist im Wesentlichen bestimmt durch Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen.

Das Jahresergebnis ist wie in den Vorjahren systembedingt ausgeglichen.

Die Zugänge zum Anlagevermögen betrugen im Geschäftsjahr 4.723 T€ (im Vorjahr 5.015 T€). Sie entfallen im Wesentlichen auf erworbene Softwareprogramme. Außerdem wurden 1.000 T€ in die Kapitalrücklage der fahma GmbH eingezahlt.

Die Bilanzsumme erhöhte sich zum Stichtag um 5.430 T€ auf 43.831 T€. Dies ist auf der Aktivseite im Wesentlichen auf die Erhöhung des Bestandes des Anlagevermögens und der sonstigen Forderungen und auf der Passivseite auf die Erhöhung des Sonderpostens des Anlagevermögens, der Rückstellungen für Pensionen und der Sonstigen Rückstellungen zurückzuführen.

Die Vermögensstruktur hat sich zum Vorjahr geringfügig verändert. Das Anlagevermögen beträgt 33,4 % (im Vorjahr 34,2 %) der Bilanzsumme. Entsprechend entfallen 66,6 % (im Vorjahr 65,8 %) auf das Umlaufvermögen und die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Das Anlagevermögen ist vollständig durch nicht rückzahlbare Zuschüsse finanziert.

Ausblick und Risiken

Mit Abschluss der Finanzierungsvereinbarung vom 22.11.2016 für die Jahre 2017 - 2021 sollte die Finanzierung der RMV GmbH für diesen Zeitraum gesichert werden.

Der ÖPNV steht in Zukunft vor großen Herausforderungen. Neben den Diskussionen um Dieselfahrverbote und dem Erreichen der Klimaziele lassen die Corona-Krise die Erwartungen und Anforderungen an den ÖPNV kontinuierlich steigen.

Die Akteure im ÖPNV sind gefordert für diese Anforderungen kurz- bzw. mittelfristig Lösungsmöglichkeiten anzubieten.

Die RMV GmbH für 2019, wie auch schon in den Vorjahren, bei Bundesforschungsprojekten ihre fachliche und organisatorische Kompetenz einbringen und das Ansehen der RMV GmbH als innovativer Mobilitätsdienstleister weiter untermauern.

Die RMV GmbH ist maßgeblich an die finanzielle Lage der öffentlichen Hand gebunden. Durch den massiven Wegfall von Fahrgeldeinnahmen aufgrund der Corona-Krise wird diese Abhängigkeit nochmals verstärkt. Der vom Aufsichtsrat verabschiedete Wirtschaftsplan

(Buchungskreis 1) wird in einem DV-gestützten Budgetcontrollingtool erfasst. Den erfassten Soll-Werten werden aus laufender Rechnung der Finanzbuchhaltung die IST-Werte gegenübergestellt. In regelmäßigen Abständen wird die Geschäftsführung über die Entwicklung von Plan- und Ist-Werten unterrichtet. Budgetüberschreitungen müssen entweder durch freie Mittel über Querdeckung oder durch finanzielle Unterstützung externer Projektpartner (Drittmittel) gedeckt werden. Die Überwachung der Budgeteinhaltung erfährt in der wirtschaftlich angespannten Situation 2020 ff. eine stärkere Gewichtung.

Obwohl die RMV GmbH maßgeblich an die finanzielle Lage der öffentlichen Hand gebunden ist, bestehen, auch vor dem Hintergrund der aktuellen Finanzierungsvereinbarung und dem Land Hessen als hauptfinanzierenden Gesellschafter, keine bestandsgefährdenden Risiken. Von einer nachfolgenden Finanzierungsvereinbarung für die Jahre 2022 ff kann mit hinreichender Sicherheit ausgegangen werden.

3. Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Am Hauptbahnhof 6
60329 Frankfurt am Main
Tel.: 069 273070
Fax.: 069 27307477
E-Mail: info@rms-consult.de
Webseite: www.rms-consult.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 43038
Gründungsdatum: 02.03.2005
Geschäftsjahresbeginn: Januar

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Jörg Puzicha	Geschäftsführung

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld: 4.100 €*
Herr Dr. Theodoros Kallianos	Vorsitz
Herr Jürgen Banzer (bis 06.06.2019)	Mitglied
Herr Johannes Baron	Mitglied
Herr Ulrich Caspar	Mitglied
Herr Rolf Gnadl (bis 06.06.2019)	Mitglied
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Mitglied
Herr Klaus Schellhaas	Mitglied
Herr Martin Schmitz (ab 11.11.2019)	Mitglied
Herr Prof. Carsten Sommer (ab 11.11.2019)	Mitglied
Herr Dr. Martin Worms	Mitglied

3.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft dient dem Zweck der Aufgabenwahrnehmung von umfassenden Serviceleistungen, Dienstleistungen und Beratungsfunktionen im Bereich des Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV), des schienengebundenen Fernverkehrs sowie von Dienstleistungen an der Schnittstelle zwischen ÖPNV und motorisiertem Individualverkehr (MIV).

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 5 ÖPNVG-HE übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

3.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	125.000€

Gesellschafter

Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	125.000 €	100,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

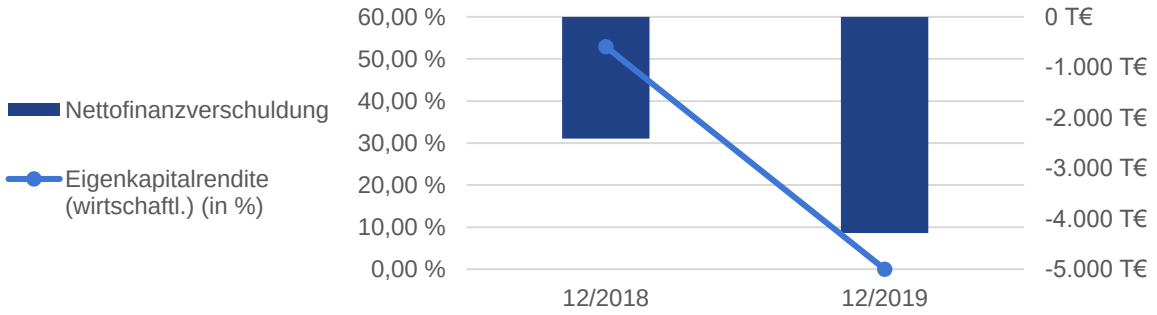
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	19.937,0	T€	22.581,0	T€
Bestandsveränderungen	355,0	T€	487,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	87,0	T€	146,0	T€
Materialaufwand	5.798,0	T€	6.912,0	T€
Personalaufwand	9.947,0	T€	11.165,0	T€
Abschreibungen	609,0	T€	772,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.583,0	T€	3.869,0	T€
Jahresergebnis	431,0	T€	0,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	2.409,0	T€	2.206,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	424,0	T€	410,0	T€
Sachanlagen	1.960,0	T€	1.771,0	T€
Finanzanlagen	25,0	T€	25,0	T€
Umlaufvermögen	6.098,0	T€	8.009,0	T€
Vorräte	-		-	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.687,0	T€	3.723,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.544,0	T€	1.081,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	136,0	T€	128,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2.007,0	T€	2.514,0	T€
Wertpapiere	1.600,0	T€	1.500,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	811,0	T€	2.786,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	149,0	T€	236,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	

Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	815,0	T€	815,0	T€
Gezeichnetes Kapital	125,0	T€	125,0	T€
Kapitalrücklage	674,0	T€	674,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	16,0	T€	16,0	T€
Bilanzergebnis	0,0	T€	-	
Rückstellungen	6.256,0	T€	7.296,0	T€
Verbindlichkeiten	1.585,0	T€	2.340,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.167,0	T€	1.687,0	T€
Bilanzsumme	8.656,0	T€	10.451,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	52,9	%	0,0	%
Nettofinanzverschuldung	-2.411,0	T€	-4.286,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Umsatzerlöse wurden im Wesentlichen durch die Bereiche der Kundenkommunikation, Qualitätsmanagement und Mobilitätsforschung, Datenmanagement, sowie eTicket und Vertrieb generiert.

Das Rohergebnis ist von 14.581 T€ um 1.721 T€ auf 16.302 T€ gestiegen.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 12,2% gestiegen, was dem stetigen Aufbau an Personal-Ressourcen Rechnung trägt.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben um 8,0% zugenommen, was u.a. auf das gestiegene Geschäftsvolumen zurückzuführen ist.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt aus eigenen Mitteln. Das Anlagevermögen ist zu 36,9% mit Eigenkapital finanziert. Die Eigenkapitalquote beträgt 7,8%. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2019 durchgängig gewährleistet. Der Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit betrug 2.542 T€ (Vorjahr -914 T€). Der Rückgang des Cash-Flows im Vorjahr resultierte im Wesentlichen aus dem Kauf von Wertpapieren des Umlaufvermögens in Höhe von 1.600 T€, welche lediglich eine Vermögensumschichtung darstellte, dies ist in 2019 entfallen. Ferner sind im Jahr 2019 die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um T€ 463 zurückgegangen während sie im Vorjahr um T€ 636 angestiegen sind.

Das Anlagevermögen hat sich auf Grund der Abschreibungen leicht verringert.

Die liquiden Mittel haben zum Ende des Geschäftsjahres um 1.974 T€ (243,2%) erhöht, da ein Großteil der gestellten Ausgangsrechnungen bezahlt wurden.

Die Gesamtleistung der rms GmbH betrug 23.068 T€ (Vorjahr 20.292 T€). In der Gesamtleistung ist auch die Bewertung der laufenden Projekte (Bestandsveränderungen) enthalten.

Die für 2019 geplante Gesamtleistung von 20.409 T€ konnte deutlich übertroffen werden.

Das Jahresergebnis (vor EAV) ist mit 493,4 T€ um rund 15% gegenüber dem Vorjahr (Vorjahr 430,6 T€) gestiegen und hat sich um rund 10% besser als prognostiziert entwickelt.

Ausblick und Risiken

Unter Beachtung der finanziellen Rahmenbedingungen beim Hauptauftraggeber RMV muss der für das Jahr 2020 mit dem RMV geplante Umsatz, bei steigendem Umsatz mit Dritten, auch weiterhin gesichert werden, um die Stabilität der rms GmbH zu gewährleisten.

Die Entwicklung der rms GmbH hat heute eine sehr gute Basis dadurch erreicht, dass in den letzten Jahren strategisch wichtige Themen besetzt werden konnten. Die breite thematische Aufstellung der rms GmbH bietet die Möglichkeit, übergreifende und komplexere Aufgabenstellungen zu bearbeiten. Das können nur wenige Büros anbieten. Auch im Sinne der Risikostreuung ist das breite Portfolio positiv zu bewerten.

In den Erträgen der Geschäftstätigkeit mit „dritten“ Kunden ist eine Verstetigung vorgesehen; die geplante Leistung sieht für 2020 ein Volumen in Höhe von ca. 3.448 T€ vor. Mit Stand 26.03.2020 ist bereits ein Umsatzvolumen in Höhe von mehr als 2.700 T€ vertraglich gesichert, so dass von einem Erreichen der Zielstellung bei reibungslosem Projektverlauf ausgegangen werden kann.

Für das Wirtschaftsjahr 2020 ist eine Gesamtleistung von 22.201 T€ mit einem Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung an die Muttergesellschaft i. H. v. 484 T€ geplant. Vor dem Hintergrund der aktuellen gesamtwirtschaftlichen Krise durch die Corona-Pandemie sind derzeit die Folgen für die Geschäftsentwicklung der rms nicht valide absehbar.

Die in den Vorjahren begonnene Entwicklung und Besetzung neuer Themen wird auch 2020 der Akquisitionsschwerpunkt der rms GmbH sein. Wesentliche Grundlagen bilden dabei

auch die Förderzusagen des BMVI. Mit Angeboten vor allem rund um die Digitalisierung sieht die rms GmbH eine realistische Chance für die Zukunft, neue Drittkunden zu gewinnen.

Die Akquisition von Bundesforschungsmitteln hat für die rms GmbH inzwischen eine große Bedeutung. Die rms unterstützt das BMVI intensiv bei der Aufstellung einer Digitalisierungsroadmap, die mit einer ersten Förderinitiative untersetzt worden ist. Weitere Förderprogramme sind in der Diskussion.

Die Liquidität der rms GmbH wird über den hohen Bestand beauftragter Projekte und damit vereinbarter Anzahlungen und eine überwiegend gute Zahlungsmoral der Kunden gesichert. Darüber hinaus besteht eine Kreditlinie von rd. 400 T€. Grundsätzlich ist auch die liquiditätsbezogene Absicherung durch den Hauptgesellschafter gewährleistet.

4. Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH

4.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Alte Bleiche 5
65719 Hofheim am Taunus
Tel.: 06192 294660
Fax.: 06192 294665
E-Mail: info@fahma-rheinmain.de
Webseite: www.fahma-rheinmain.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 57961
Gründungsdatum: 15.08.2003
Geschäftsjahresbeginn: Januar

4.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Geschäftsführung

4.3. Unternehmenszweck

Gegenstand der Gesellschaft ist die Finanzierung, Beschaffung und Vorhaltung von Fahrzeugen des Schienenpersonennahverkehrs und die Bereitstellung dieser Fahrzeuge an Eisenbahnverkehrsunternehmen, insbesondere im Wege des Leasing. Die Gesellschaft übernimmt die Eigentümerfunktion der Fahrzeuge und stellt den Qualitäts- und Werterhalt der Fahrzeuge geeignet sicher. Eine Betriebsführerschaft, Wartung und Instandhaltung durch die Gesellschaft, der Betrieb einer Eisenbahn oder sonstige erlaubnispflichtige Aktivitäten sind ausgeschlossen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 5 ÖPNVG-HE übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

4.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital	
Stammkapital	100.000€

Gesellschafter		
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	100.000 €	100,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

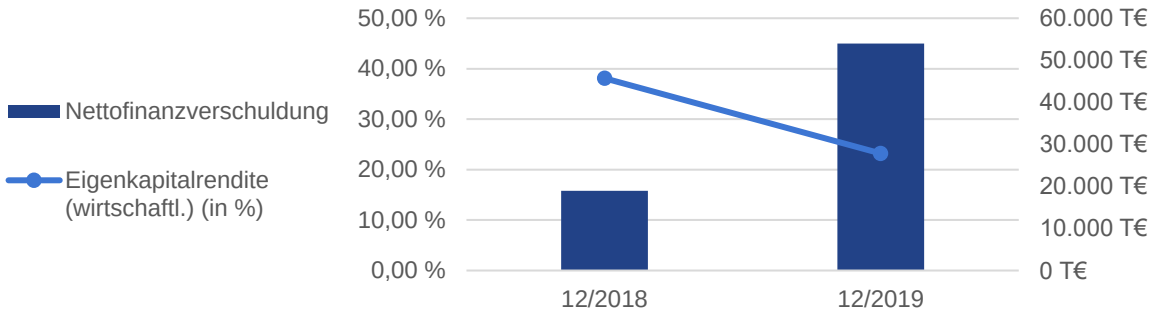
Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	7.013,0	T€	7.230,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	-		773,0	T€
Materialaufwand	-		359,0	T€
Personalaufwand	313,0	T€	588,0	T€
Abschreibungen	3.220,0	T€	3.262,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	413,0	T€	1.401,0	T€
Jahresergebnis	1.600,0	T€	1.207,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	24.867,0	T€	60.738,0	T€
Sachanlagen	24.867,0	T€	60.738,0	T€
Umlaufvermögen	7.638,0	T€	7.226,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5,0	T€	1,0	T€
Wertpapiere	5.500,0	T€	0,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.133,0	T€	7.225,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	308,0	T€	368,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	4.200,0	T€	5.200,0	T€
Gezeichnetes Kapital	100,0	T€	100,0	T€
Kapitalrücklage	4.100,0	T€	5.100,0	T€
Bilanzergebnis	0,0	T€	0,0	T€
Rückstellungen	103,0	T€	70,0	T€
Verbindlichkeiten	28.510,0	T€	63.062,0	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	26.581,0	T€	61.173,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32,0	T€	67,0	T€
Bilanzsumme	32.813,0	T€	68.332,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	38,1	%	23,2	%
Nettofinanzverschuldung	18.948,0	T€	53.948,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

4.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Umsatzerlöse betreffen Fahrzeugbereitstellungsentgelte für die Fahrzeuge der Odenwaldbahn, für die vier weiteren Fahrzeuge der Odenwaldbahn (5.166.720,00 €) sowie Entgelte für die Taunusbahn (1.695.000,00 €) für das Geschäftsjahr 2019. Ein Ertrag von 199.200,00 € ergab sich aus der Leistungserbringung für die RMV GmbH gemäß Kooperationsvertrag.
Für das Projekt „Autonomes Fahren“ werden Erträge von 169.503,63 € ausgewiesen, die der fahma durch die RMV GmbH erstattet werden. Dem standen auch entsprechende Aufwendungen, die bei der Erstellung der Wirtschaftsplanung für 2019 noch nicht absehbar waren, gegenüber. Dies gilt auch für die Erträge für das Projekt „door2door“ in Höhe von 771.091,61 €, da auch in diesem Fall die bei Erstellung des Wirtschaftsplans 2019 nicht absehbaren Aufwendungen von der RMV GmbH erstattet wurden.
Die Aufwendungen sind - wie im Vorjahr - geprägt durch Abschreibungen i.H.v. 3.261.762,24 € (Vorjahr 3.220.466,00 €) sowie die Zinsaufwendungen i.H.v. 1.185.690,91 € (Vorjahr 1.467.297,28 €). In den Abschreibungen sind 2019 Abschreibungen für die Autonomen Fahrzeuge i.H.v. 41.296,24 € enthalten.

Das Ergebnis vor Zinsen beträgt 2.393.174,18 € (Vorjahr 3.066.995,48 €). Dieses wird aufgrund des planmäßig negativen Finanzergebnisses von 1.185.689,38 € (Vorjahr 1.466.745,75 €) teilweise kompensiert. Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses ergibt sich ein Ergebnis nach Steuern von 1.207.484,80 € (Vorjahr 1.600.249,73 €), das gemäß Ergebnisabführungsvertrag an die RMV GmbH abzuführen ist.

Insgesamt wurde das für 2019 geplante Ergebnis nach Steuern (früher: Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit) um rund T€ 304 übertroffen. Dies ist insbesondere dadurch begründet, dass der Zinsaufwand für die Finanzierung der Fahrzeuge für das Taunusnetz deutlich geringer ausfällt als ge-

plant. Zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanerstellung im September 2018 war nach kaufmännischer Vorsicht mit höheren Zinsen zu rechnen als dann im Ergebnis der Ausschreibung der Fahrzeugfinanzierung nach Verhandlung und mehreren Angebotsrunden in 2019 erreicht wurde.

Bei einer Bilanzsumme von 68,3 Mio. € (Vorjahr 32,8 Mio. €) ist die Vermögenslage durch die Fahrzeuge der Odenwaldbahn und der Taunusbahn mit 21,6 Mio. € (Vorjahr 24,9 Mio. €), die Autonomen Fahrzeuge mit 0,5 Mio. € sowie durch die geleisteten Anzahlungen auf Anlagen im Bau für das Projekt Taunusnetz in Höhe von 38,6 Mio. € geprägt. Der Rückgang der angesetzten Werte für die Fahrzeuge der Odenwaldbahn und der Taunusbahn um 3,3 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus der planmäßigen Abschreibung des Anlagevermögens. Zur Finanzierung der Fahrzeuge der Odenwaldbahn und der Taunusbahn bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten von 23,3 Mio. € (Vorjahr 26,6 Mio. €), welche im Geschäftsjahr planmäßig getilgt wurden. Die Verbindlichkeiten sind fristenkongruent mit der erwarteten Nutzungsdauer der Fahrzeuge finanziert. Für das Projekt Taunusnetz bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten für die Finanzierung der 1. Tranche in Höhe von 37,8 Mio. €. Gemäß des Beschlusses des Aufsichtsrats der RMV GmbH vom 20.11.2019 und der Gesellschaftsversammlung der fahma vom 17.12.2019 wurden der fahma durch die RMV GmbH 1 Mio. € eigenkapitalstärkend in Form einer Kapitalrücklage zugeführt.

Das langfristig gebundene Vermögen beträgt rd. 89% der Bilanzsumme.

Der Kapitalfluss des Geschäftsjahres 2019 beträgt insgesamt T€ 5.092 (Vorjahr T€ -3.998). Er setzt sich zusammen aus einem Zahlungsstrom aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von T€ 9.906 (Vorjahr T€ -655), aus der Investitionstätigkeit in Höhe von T€ -39.132 (Vorjahr T€ 1) sowie aus dem Finanzierungsbereich in Höhe von T€ 34.318 (Vorjahr T€ -3.344). Der um T€ 9.090 höhere Kapitalfluss des Jahres 2019 ist dadurch begründet, dass die zum 31.12.2018 bestehenden Wertpapiere in 2019 in liquide Mittel umgeschichtet wurden (Vermögensumschichtung). Die Zahlungsfähigkeit der fahma war im Geschäftsjahr 2019 jederzeit sichergestellt.

Ausblick und Risiken

Basis für den Wirtschaftsplan 2020 sind der Gesellschaftsvertrag der fahma sowie der zwischen der fahma und RMV GmbH geschlossene Ergebnisabführungsvertrag sowie Planzahlen für die Projekte Brennstoffzellenfahrzeuge Taunusnetz, Autonomes Fahren, Alternative Antriebe Bus, und Regionaltangente West.

Für das Projekt Taunusnetz ergeben sich für 2020 noch keine Fahrzeugbereitstellungserträge, jedoch fallen bereits Zinsaufwand sowie Bereitstellungsprovision an. 2020 erfolgt die zweite Anzahlung für die Brennstoffzellenfahrzeuge an den Hersteller sowie die Auszahlung der 2. Tranche zur Finanzierung durch die Helaba an die fahma, ebenso wie die zweite Förderrate. Für die Baubegleitung für die Brennstoffzellenfahrzeuge Taunusnetz werden Projektkosten erwartet.

Für das Projekt Autonome Fahrzeuge wird ein Aufwand für bezogene Leistungen erwartet sowie - in gleicher Höhe - Erträge aus der Vermietung der Fahrzeuge.

Für das Projekt Alternative Antriebe Bus fallen Projektkosten an, ebenso für die Projekte Regionaltangente West.

Das Jahresergebnis ist aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages an die RMV GmbH abzuführen.

Es wird mit einem Ergebnis nach Steuern (früher: Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit) in Höhe von 160.000 € geplant.

5. HLB Basis AG

5.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Am Hauptbahnhof 18
60329 Frankfurt am Main
Tel.: 069 2425240
E-Mail: mail@hlb-online.de
Webseite: www.hlb-online.de

Rechtsform: AG
Handelsregisternummer: HRB 7037
Gründungsdatum: 02.09.2004
Geschäftsjahresbeginn: Januar

5.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Vorstand	
Herr Dipl.-Ing. Veit Salzmann	Vorstand

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld:* *1.100 €*
Herr Elmar Damm	Vorsitz
Frau Dagmar Brinkmann	Stellvertretung Vorsitz
Herr Johannes Baron	Mitglied
Frau Michaela Boengel	Mitglied
Herr Dirk Bullmann	Mitglied
Frau Dr. Heike Höhnscheid	Mitglied
Herr Jörg Keller	Mitglied
Herr Uwe Kraft	Mitglied
Herr Peter Langenströher	Mitglied
Herr Peter Lindner	Mitglied
Herr Uwe Schmidt	Mitglied
Herr Hartmut Wunderlich	Mitglied

5.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens sind Bau und Betrieb von Eisenbahnen und anderen Verkehrsunternehmungen, insbesondere die Einrichtung und der Betrieb von Kraftverkehrsunternehmen sowie die Durchführung von Schülerverkehren, vorrangig im Verkehrs-gebiet des Landes Hessen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 5 ÖPNVG-HE übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

5.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Aktien	2.359.777€	1.966.481 Stücke

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	139.500 €	5,9%
Hochtaunuskreis	137.599 €	5,8%
Landkreis Kassel	29.899 €	1,3%
Stadt Bad Nauheim	8.599 €	0,4%
Stadt Münzenberg	1.099 €	0,0%
Stadt Butzbach	600 €	0,0%
Stadt Lich	600 €	0,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

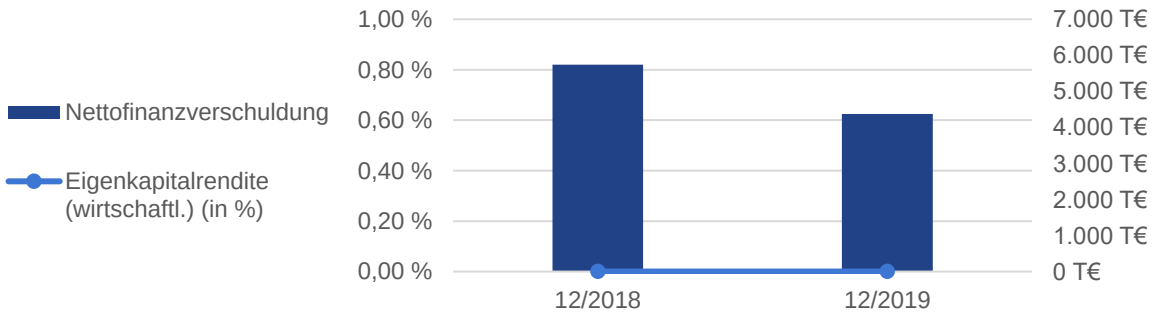
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	38.721,0	T€	37.869,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	3.370,0	T€	2.422,0	T€
Materialaufwand	22.008,0	T€	21.033,0	T€
Personalaufwand	9.790,0	T€	9.615,0	T€
Abschreibungen	4.480,0	T€	4.414,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.663,0	T€	4.312,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	4,0	T€	4,0	T€
Sonstige Steuern	39,0	T€	40,0	T€
Jahresergebnis	0,0	T€	0,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	44.423,0	T€	42.343,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	9,0	T€	6,0	T€
Sachanlagen	42.746,0	T€	40.861,0	T€
Finanzanlagen	1.668,0	T€	1.476,0	T€
Umlaufvermögen	13.248,0	T€	11.674,0	T€
Vorräte	4.787,0	T€	5.304,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.360,0	T€	6.250,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.449,0	T€	1.694,0	T€

Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5.630,0	T€	3.521,0	T€
Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	149,0	T€	315,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.132,0	T€	720,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	101,0	T€	120,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	2.513,0	T€	2.288,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	4.715,0	T€	4.715,0	T€
Gezeichnetes Kapital	2.360,0	T€	2.360,0	T€
Kapitalrücklage	1.331,0	T€	1.331,0	T€
Gewinnrücklagen	1.024,0	T€	1.024,0	T€
Jahresergebnis	0,0	T€	0,0	T€
Empfangene Ertragszuschüsse	13.162,0	T€	13.203,0	T€
Rückstellungen	2.566,0	T€	2.358,0	T€
Verbindlichkeiten	35.335,0	T€	32.021,0	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	5.840,0	T€	4.492,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.311,0	T€	2.481,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	4.406,0	T€	4.008,0	T€
Passive latente Steuern	-		-	
Bilanzsumme	60.184,0	T€	56.305,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	%	0,0	%
Nettofinanzverschuldung	5.739,0	T€	4.372,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

5.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Gesellschaft ist ein Tochterunternehmen der Hessische Landesbahn GmbH, Frankfurt am Main. Es besteht eine Organschaftsvertrag mit Ergebnisübernahmevereinbarung.

Das Sachanlagevermögen und die immateriellen Vermögensgegenstände haben sich im Berichtsjahr um zusammen 1,89 Mio. € auf 40,87 Mio. € gemindert; sie stellen damit 72,5 % (im Vorjahr 71,0 %) der um 3,88 Mio. € auf 56,30 Mio. € sinkenden Bilanzsumme dar. Die Finanzanlagen sind in Höhe von 1,48 Mio. € (im Vorjahr 1,67 Mio. €) bilanziert.

Gleichzeitig verringert sich das Umlaufvermögen auf 11,67 Mio. € gegenüber 13,25 Mio. € im Vorjahr. Hier liegen insbesondere Forderungen gegen verbundene Unternehmen unter dem Referenzwert, während hauptsächlich bei den Vorräten ein Anstieg zu verzeichnen ist.

Der Rechnungsabgrenzungsposten i Höhe von 2,29 Mio. € (im Vorjahr 2,51 Mio. €) betrifft größtenteils einen Baukostenzuschuss, der über die Dauer von 20 Jahren aufgelöst wird. Dabei handelt es sich um Gleis- und Signaltechnik für die Baumaßnahme „Eschwege-West“, die vertragsgemäß in das Eigentum von DB-Netz übergeht.

Das gezeichnete Kapital in Höhe von unverändert 2,36 Mio. € resultiert aus 1.966.481 Stückaktien zu 1,20 €. Der über das gezeichnete Kapital hinausgehende Betrag von 1,33 Mio. € der sich aus den Kapitalverhältnissen bei den Altgesellschaften vor Verschmelzung ergibt, ist in die Kapitalrücklage eingestellt. Die Gewinnrücklagen sind wie im Vorjahr mit 1,02 Mio. € bilanziert.

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen erhöht sich gegenüber dem Jahr 2018 um 0,04 Mio. € auf 13,20 Mio. €.

Demnach steigt das wirtschaftliche Eigenkapital der Gesellschaft auf insgesamt 17,92 Mio. € (im Vorjahr 17,88 Mio. €), dies entspricht 31,8 % (im Vorjahr 29,7 Mio. €) der Bilanzsumme.

Die Rückstellungen sind mit 2,36 Mio. € (im Vorjahr 2,57 Mio. €) passiviert.

Im Jahresabschluss 2019 betragen die Verbindlichkeiten zusammen 32,02 Mio. € gegenüber 35,34 Mio. € im Geschäftsjahr 2018. An Verbindlichkeiten sind gegenüber verbundenen Unternehmen 24,78 Mio. € (im Vorjahr 26,75 Mio. €) auszuweisen. Diese bestehen größtenteils zur Muttergesellschaft und beinhalten u.a. die Verbindlichkeiten aus dem mit der HLB bestehenden Cash-Pool-Vertrag. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sinken um 1,35 Mio. € auf 4,49 Mio. €, während die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 2,48 Mio. € um 0,17 Mio. € ansteigen. Die Sonstigen Verbindlichkeiten verändern sich von 0,44 Mio. € auf 0,24 Mio. €. Außerdem sind erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen (0,04 Mio. €) bilanziert.

Der Rechnungsabgrenzungsposten ist in Höhe von 4,01 Mio. € (im Vorjahr 4,41 Mio. €) passiviert und besteht im Wesentlichen aus Zuschüssen für das Bauprojekt „Eschwege-West“, die zeitanteilig über 20 Jahre aufgelöst werden.

Die HLB Basis AG investierte im Geschäftsjahr 2019 in das Anlagevermögen insgesamt 2,55 Mio. € (im Vorjahr 0,89 Mio. €). Hierbei handelt es sich vorrangig der Erneuerung von

Schienen Infrastruktureinrichtungen (rund 1,27 Mio. €) sowie um Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung (0,14 Mio. €).

Per 31.12.2019 beträgt der Finanzmittelbestand 0,12 Mio. € (im Vorjahr 0,10 Mio. €). Aufgrund des im Konzern angewendeten Cash-Pooling ist die Liquidität der Gesellschaft gesichert.

Im Berichtsjahr ist der Geschäftsverlauf insgesamt als positiv zu beurteilen.

Die Umsatzerlöse bleiben mit 37,87 Mio. € um 0,85 Mio. € unter denen des Vorjahres. Darin sind im Wesentlichen enthalten die konzerninternen Abrechnungen mit den Tochtergesellschaften, Erlöse aus Weiterbelastungen, Erträge im Zusammenhang mit der Umstrukturierung der SPN-Verkehre, Einnahmen aus der Abrechnung mit dem Verkehrsverband Hochtaunus (VHT), Erlöse aus der Mitbenutzung von Infrastruktureinrichtungen, Erträge aus Lieferungen und Leistungen, Mieteinahmen und die Umsätze im Güterverkehr.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen von 2,42 Mio. € (im Vorjahr 3,37 Mio. €) handelt es sich vorrangig um die zeitanteilige Auflösung von Sonder- und Rechnungsabgrenzungsposten, sinkende Erträge aus Anlagenabgängen, Ausgleichsleistungen nach dem Allgemeinen Eisenbahngesetz (AEG) sowie um Versicherungsentschädigungen. Zudem waren im Vorjahr als Sondereinfluss Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (0,75 Mio. €) zu verzeichnen.

Demnach sinkt im Geschäftsjahr 2019 die Gesamtleistung (Betriebserträge) um 1,80 Mio. € auf 40,29 Mio. €. Gleichzeitig liegt der Betriebsaufwand mit insgesamt 39,37 Mio. € um 1,57 Mio. € unter dem des Vorjahres.

Im Berichtszeitraum reduzieren sich die Materialaufwendungen um 0,98 Mio. € auf 21,03 Mio. €. Dies ist im Wesentlichen auf die Schienenweginstandhaltung sowie auf die konzerninternen Weiterbelastungen zurückzuführen. Die Personalaufwendungen sinken auf 9,62 Mio. € (im Vorjahr 9,79 Mio. €). Der Aufwand für die Abschreibungen beträgt 4,41 Mio. € gegenüber 4,48 Mio. € im Geschäftsjahr 2018. Die unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zusammengefassten Positionen bleiben aufgrund der im Vorjahr ausgewiesenen Sondereinflüsse mit 4,31 Mio. € um 0,35 Mio. € unter denen des Referenzjahres. Der Posten beinhaltet hauptsächlich die Umlagen für die Geschäftsführung der Muttergesellschaft, Personalnebenkosten, Mietaufwendungen einschließlich Nebenkosten, Reparatur- und Instandhaltungen an Gebäuden und technischen Anlagen, Unfallabrechnungen, Versicherungsaufwendungen sowie Fremdarbeiten und Verwaltungskosten.

Für das Geschäftsjahr 2019 ergibt sich somit ein Betriebsergebnis in Höhe von 0,92 Mio. € (im Vorjahr 1,15 Mio. €.). Das Finanzergebnis, in dem die Sollzinsen mit den Habenzinsen saldiert werden, verbessert sich auf einen negativen Saldo von 0,05 Mio. € (im Vorjahr 0,14 Mio. €). Danach ist in der Gesamtrechnung unter der Berücksichtigung der Steuern vom Einkommen und Ertrag sowie der sonstigen Steuern ein an die Muttergesellschaft abgeführter Gewinn von 0,83 Mio. € gegenüber 0,97 Mio. € im Vorjahr auszuweisen.

Ausblick und Risiken

Die HLB Basis AG hat innerhalb der HLB-Unternehmensgruppe nach wie vor die Aufgabe, die Eisenbahninfrastrukturen vorzuhalten und zu betreiben. Weiter stellt sie den beiden operativ am Markt tätigen Schwestergesellschaften die für die Erstellung von Verkehrsleistungen erforderliche Infrastruktur sowie Personal zu Verfügung und erbringt außerdem Serviceleistungen.

Die Hessische Landesbahn GmbH hat über ihre Tochtergesellschaft HLB Hessenbahn GmbH nach einer europaweiten Ausschreibung den Zuschlag für die SPNV-Leistungen im Teilnetz Wetterau West-Ost zum Jahresfahrplanwechsel im Dezember 2022 mit einer Vertragslaufzeit von 10 Jahren erhalten. Von daher bleiben die seit dem Jahr 2018 mit der Umstrukturierung und Überleitung der SPNV-Leistungen von der HLB-Basis AG auf die HLB

Hessenbahn GmbH angepassten Leistungsbeziehungen langfristig bestehen.

Im Rahmen der Neuvergabe des Taunusnetzes erfolgte von der Fahrzeugvorhaltegesellschaft des Rhein-Main-Verkehrsverbunds (RMV), der fahma, eine Ausschreibung über die Lieferung und Instandhaltung von 27 Triebfahrzeugen mit Brennstoffzellenantrieb inklusive der Fahrzeuginstandhaltung. Die Hessische Landesbahn GmbH hat seinerzeit ein Angebot über die Instandhaltung dieser Fahrzeuge abgegeben, jedoch den Zuschlag nicht erhalten. Von daher ist die Zukunft der Infrastruktur (Werkstatt) in Königstein, die von der HLB Basis AG betrieben wird, stark gefährdet.

Die HLB Basis AG wird spätestens ab November 2020 keine Eisenbahnverkehre auf dem übergeordneten Netz mehr durchführen, da hierfür nach neuer gesetzlicher Grundlage eine Sicherheitsbescheinigung notwendig wäre. Deshalb hat die HLB Hessenbahn GmbH eine neue Sicherheitsbescheinigung beantragt und auch die Genehmigung zur Durchführung von Güterverkehren am Betriebsstandort Kassel erhalten. Die Übertragung dieser Leistungen erfolgt zum 01.07.2020.

In der Bussparte ist unterstellt, dass die vom Standort Kassel/Naumburg betriebenen Leistungen im Linienbündel „Wolfhager Land“ mit einer Vertragslaufzeit bis Dezember 2021 nicht mehr von der HLB Hessenbus GmbH weiter fortgeführt, sondern der Zuschlag an Mitbewerber des Ausschreibungsverfahrens erteilt wird. Demzufolge sind in der Mittelfristplanung bei der HLB Basis AG Buchverluste aus dem Verkauf der dann nicht mehr benötigten Omnibusse berücksichtigt. Die Abfindung für das Busfahrpersonal betreffen die HLB Hessenbus GmbH und beeinflussen deren mittelfristige Ergebnisplanung.

Der investitionsplan mit einem Volumen von rund 4,8 Mio. € beinhaltet als größten Posten die Erneuerung von Gleisanlagen. In der Planung wird davon ausgegangen, dass Zuschüsse nach dem Schienengüterfernverkehrsfinanzierungsgesetz (SGFFG) und dem Hessischen Mobilitätsförderungsgesetz von zusammen 1,9 Mio. € gewährt werden.

Bei der HLB Basis AG und den anderen Unternehmen der HLB-Gruppe wirkt zunehmend der demographische Wandel infolge dessen in nahezu allen Berufsgruppen ein Fachkräftemangel zu verzeichnen ist, der teilweise zu massiven Einschränkungen bei der Verfügbarkeit von Personal führt. Dies hat in letzter Konsequenz zur Folge, dass bei den Schwestergesellschaften ehebliche Leistungsanteile an den SPNV- und Busverkehren aufgrund Personalmangel nicht planmäßig durchgeführt werden können. Außerdem wird die Personaldisposition in den Standorten aufgrund der in den Tarifabschlüssen verankerten bzw. von den Gewerkschaften geforderten Erhöhungen der Urlaubstage sowie restriktiver Arbeitszeitregelungen erheblich erschwert.

Aufgrund der Corona-Krise sind im Geschäftsjahr 2020 in einzelnen Geschäftsfeldern Umsatzrückgänge zu verzeichnen, die nicht vollständig mit Aufwandskürzungen korrespondieren und auch auf den weiteren Geschäftsverlauf sowie auf die Ergebnisentwicklung im Jahr 2020 wirken. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die sinkende Auftragslage im Güterverkehr sowie um Einnahmeverluste aus der Trassennutzung von Dritten. Trotz der bestehenden Risiken und der negativen Ertragsentwicklung ist aktuell noch von einem leicht positiven Ergebnis auszugehen.

6. ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)

6.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Bessie-Coleman-Straße 7
60549 Frankfurt am Main
Tel.: 069 6607590
Fax.: 069 66075990
Webseite: www.ivm-rheinmain.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 75042
Gründungsdatum: 02.02.2005
Geschäftsjahresbeginn: Januar

6.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Frau Dipl.-Ing. Heike Mühlhans	Geschäftsführung

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld:* *1.050 €*
Herr Ulrich Krebs	Vorsitz
Frau Sabine Groß	1. Stellvertretung Vorsitz
Herr Robert Ahrndt (ab 01.10.2019)	Mitglied
Herr Johannes Baron	Mitglied
Frau Dr. Barbara Boczek (bis 01.11.2019)	Mitglied
Herr Jens Deutschendorf (ab 27.03.2019)	Mitglied
Frau Katrin Eder	Mitglied
Herr Christel Fleischmann (bis 30.09.2019)	Mitglied
Frau Marianne Flörsheimer	Mitglied
Herr Gerhard Harmeling	Mitglied
Frau Claudia Jäger	Mitglied
Herr Frank Kilian	Mitglied
Herr Wolfram Kister	Mitglied
Herr Andreas Kowol	Mitglied
Herr Thomas Morlock	Mitglied
Herr Klaus Oesterling	Mitglied
Herr Winfried Ottmann	Mitglied
Herr Jochen Partsch (ab 01.11.2019)	Mitglied
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Mitglied
Herr Mathias Samson (bis 14.01.2019)	Mitglied
Herr Thomas Will	Mitglied

Herr Dr. Martin J. Worms	Mitglied

6.3. Unternehmenszweck

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung der Zusammenarbeit im Verkehrs- und Mobilitätsmanagement der Länder Hessen und Rheinland Pfalz und der Landkreise und Städte in der Region Frankfurt RheinMain.

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle erforderlichen Tätigkeiten durchzuführen, die der Unterstützung des integrierten Verkehrsmanagements der Region Frankfurt RheinMain dienen.

Hierzu zählen u. a.:

- Die Erarbeitung von Grundlagen, Empfehlungen und Konzepten für ein regionales Verkehrs- und Mobilitätsmanagement.
- die Begleitung und Koordination der Umsetzung und des Betriebs von Maßnahmen und Angeboten des regionalen Verkehrs- und Mobilitätsmanagements.
- Dienstleistungen als Bürgerservice.
- Unterstützende Maßnahmen für die Gesellschafter, die dem Gesellschaftszweck entsprechen.
- Die Übernahme neuer, gesetzlich vorgeschriebener Aufgaben im Auftrag der Gesellschafter.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 5 ÖPNVG-HE übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

6.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	241.000€

Gesellschafter

Stadt Frankfurt am Main	60.500 €	25,1%
Land Hessen	30.500 €	12,7%
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	30.000 €	12,4%
Hochtaunuskreis	7.500 €	3,1%
Kreis Offenbach	7.500 €	3,1%
Land Rheinland-Pfalz	7.500 €	3,1%
Landeshauptstadt Mainz	7.500 €	3,1%
Landkreis Darmstadt-Dieburg	7.500 €	3,1%
Landkreis Groß-Gerau	7.500 €	3,1%
Main-Kinzig-Kreis	7.500 €	3,1%
Main-Taunus-Kreis	7.500 €	3,1%
Rheingau-Taunus-Kreis	7.500 €	3,1%
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	7.500 €	3,1%
Stadt Darmstadt	7.500 €	3,1%
Stadt Hanau	7.500 €	3,1%
Stadt Offenbach am Main	7.500 €	3,1%
Stadt Rüsselsheim am Main	7.500 €	3,1%

Stadt Wiesbaden	7.500 €	3,1%
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	7.500 €	3,1%

Beteiligungen

ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	7.500 €	3,1%

6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

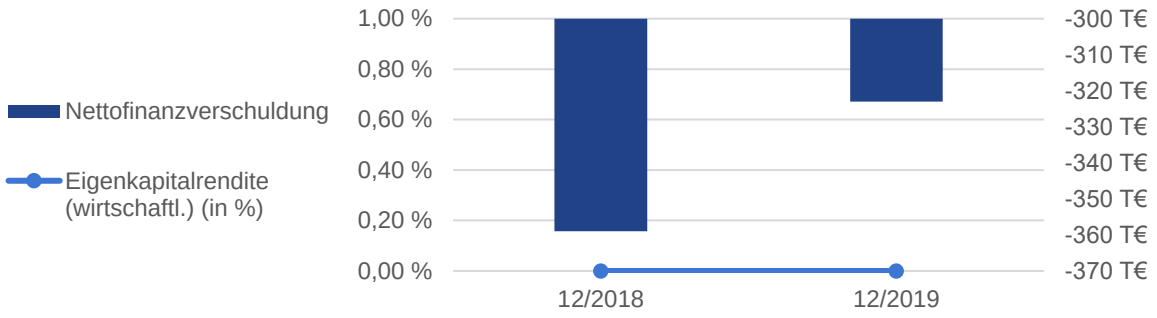
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	1.779,0	T€	2.319,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	9,0	T€	8,0	T€
Materialaufwand	372,0	T€	956,0	T€
Personalaufwand	857,0	T€	707,0	T€
Abschreibungen	282,0	T€	403,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	377,0	T€	396,0	T€
Jahresergebnis	0,0	T€	0,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	507,0	T€	372,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	419,0	T€	308,0	T€
Sachanlagen	88,0	T€	64,0	T€
Umlaufvermögen	507,0	T€	603,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	148,0	T€	280,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	124,0	T€	241,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	24,0	T€	39,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	359,0	T€	323,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	14,0	T€	19,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	234,0	T€	234,0	T€
Gezeichnetes Kapital	234,0	T€	234,0	T€

Jahresergebnis	0,0	T€	0,0	T€
Sonderposten	507,0	T€	372,0	T€
Rückstellungen	33,0	T€	24,0	T€
Verbindlichkeiten	255,0	T€	364,0	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-		-	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	168,0	T€	362,0	T€
Bilanzsumme	1.029,0	T€	994,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	%	0,0	%
Nettofinanzverschuldung	-359,0	T€	-323,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	29,0	T€	29,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

6.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Jahr 2019 hat die ivm GmbH verschiedene Projekte und Aufgaben bearbeitet, die der Förderung eines integrierten Verkehrs- und Mobilitätsmanagements für die Region Frankfurt RheinMain dienen. Das Aufgabenspektrum der ivm GmbH konzentrierte sich auch in 2019 auf die zentralen Themenfelder Betriebliches Mobilitätsmanagement, Schulisches Mobilitätsmanagement, die Begleitung und Erarbeitung von Mobilitätskonzepten, der Intermodalität und Multimodalität, der Weiterentwicklung und dem Betrieb der Mobilitätsdienste und des grundlegenden Datenmanagements, dem regionalen und zuständigkeitsübergreifenden Verkehrsmanagement und der Entwicklung von Innovationsprojekten.

Die Gesellschafterumlagen sind gemäß Gesellschaftervertrag seitens der Gesellschafter gezahlt worden. Ab 2015 wurde eine Umgliederung vorgenommen, so dass die Mittel, die der ivm GmbH über die projektbezogene Umlage des RMV zufließen, ebenfalls dieser Position zugerechnet werden. Die Umlagenzahlungen haben sich gegenüber 2018 erhöht. Dies resultiert im Wesentlichen daraus, dass in 2018 beim RMV deutlich geringere Mittel für

die projektbezogene Umlage verausgabt wurden. In 2019 entspricht der Mittelabruf wieder dem Niveau der Jahre bis 2017. Die Umlagenzahlungen der kommunalen Gesellschafter und durch das Land Hessen wurden in gleichbleibender Höhe wie in den Vorjahren gezahlt.

Zusätzlich zu den Mitteln der Gesellschafter konnten Erträge im Rahmen der Projektförderung (rund 880,0 T€) gegenüber rund 479,3 T€ im Vorjahr verzeichnet werden. Der Wert liegt rechnerisch damit ca. 83,6 % höher als im Vorjahr. Hintergrund sind die Förderungen und Drittmittel für das Fachzentrum schulisches Mobilitätsmanagement, die Unterstützung des Fachzentrums nachhaltige Urbane Mobilität und das Förderprojekt School und Mobility Data Space des BMVI.

Zu dem unter Materialaufwand / Aufwendungen für bezogene Leistungen ausgewiesenen Wert (von rd. 956,0 T€) sind noch die Werte für Projektarbeit zu addieren, die in das Anlagevermögen übernommen wurden (rd. 260,9 €). Insgesamt ergibt sich damit ein Betrag für Projektaufwendungen in Höhe von rd. 1.216,9 T € (Vorjahr: 371,7 T€ + 146,8 T€ ins Anlagevermögen übernommen = 518,5 T€ gesamt). Damit wurden rechnerisch rd. 135 % mehr Projektmittel als im Vorjahr verausgabt. Dies hängt insbesondere mit deutlich höheren Erträgen im Rahmen der Projektförderung zusammen, die insbesondere beim Fachzentrum schulisches Mobilitätsmanagement einen sehr hohen Anteil für Aufträge an Dritte beinhaltet.

Gegenüber dem Jahr 2018 sind rund 17,4 % geringere Personalaufwendungen angefallen. Im Jahresverlauf 2019 waren nicht alle Stellen durchgängig besetzt. Neueinstellungen im Jahr 2019 fanden zudem in einer niedrigeren Gehaltsklasse als die ausgeschiedenen Mitarbeiter, statt.

Der Wert für zu inventarisierende Projektleistungen (260,6 T€) erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr (146,8 T€) um 77,5 %. Im Jahr 2019 fielen hierunter insbesondere Weiterentwicklungen für den Radroutenplaner Hessen, die Meldeplattform, den LKW-Lotsen und im Rahmen des Förderprojektes School. Die sonstigen Investitionen (6,5 T€) verringerten sich gegenüber dem Vorjahr (35,2 T€) und liegen damit in etwa auf dem Niveau der Vorjahre. In 2018 wurden Ersatzbeschaffungen für die EDV getätigt sowie ergänzend Büromöbel für die in 2017 neu bezogenen Büroräume angeschafft.

Die Bilanzsumme unserer Gesellschaft ist gegenüber dem Vorjahr um 34,9 T€ gesunken. Das langfristig gebundene Vermögen (Anlagevermögen) beträgt 37% der Bilanzsumme. Unsere Finanzlage ist als stabil zu bezeichnen. Aufgrund der festen Finanzierungsregelungen im Gesellschaftsvertrag des Unternehmens sind Finanzierungen bei Banken nicht erforderlich. Unsere Kapitalstruktur stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar. Die Eigenkapitalquote unter Einbeziehung des Sonderpostens für Zuschüsse zum Anlagevermögen beträgt 61 %, (Vorjahr 72 %). Unsere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden regelmäßig innerhalb der Zahlungsfristen beglichen. Die Fremdkapitalquote beträgt somit 39 % der Bilanzsumme. Sämtliche Verbindlichkeiten können stets innerhalb der Zahlungsziele beglichen werden. Langfristige Anlagen sind im Wesentlichen durch unser Eigenkapital gedeckt. Die kurzfristigen Forderungen und die Bankbestände übersteigen die kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Die Investitionen in das Anlagevermögen sind durch Zuschüsse gedeckt. In selber Höhe wird ein Sonderposten für Zuschüsse zum Anlagevermögen bilanziert, der sich analog zum Anlagevermögen entwickelt. Der Anteil der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände ist auf 28% (Vorjahr 14%) der Bilanzsumme gestiegen. Sie sind alle kurzfristig fällig. Ausfallrisiken gibt es keine.

Die liquiden Mittel betragen 33 % der Bilanzsumme.

Das Eigenkapital beinhaltet wie in den Vorjahren ausschließlich Stammkapital der Gesellschafter.

Wir beurteilen die Lage der ivm GmbH aufgrund der aktuellen Entwicklungen und Planungen positiv. Auch in 2020 ist damit zu rechnen, dass sich die Grundlagen für die Arbeit

der ivm GmbH nicht ändern werden. Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage schätzen wir als gut ein. Aufgrund der stabilen Liquiditäts- und Eigenkapitalsituation unseres Unternehmens sind Liquiditätsrisiken nicht erkennbar. Unser Finanzcontrolling ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten stets innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen, Drittmittel fristgerecht abzurufen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen.

Ausblick und Risiken

Die Projektarbeit wird auch in 2020 auf den bisher erfolgreichen Ansätzen, insbesondere im Verkehrsbund Mobilitätsmanagement, aufbauen. Die Ausrichtung der Aktivitäten ist dabei vor allem durch aktuelle Entwicklungen geprägt, die das Thema einer nachhaltigen und klimafreundlichen Mobilität in den Fokus rücken.

Die aktuellen Entwicklungen auf kommunaler Ebene, auf regionaler Ebene und auf Landesebene zeigen, dass die ivm GmbH mit ihrem Themenspektrum auf die zentralen Herausforderungen im Bereich des Mobilitäts- und Verkehrsmanagements gut vorbereitet ist und die Gesellschafter auf eine breite Basis von konkreten Angeboten, Konzepten, Studien und nicht zuletzt einen breiten Erfahrungshintergrund bei der ivm GmbH zurückgreifen können. Für die Folgejahre wird daher ein wichtiger Handlungsschwerpunkt der ivm GmbH auch auf der Verbreitung und Nutzbarmachung der vorliegenden Grundlagen und Angebote zur Erreichung der verkehrs- und umweltpolitischen Zielstellungen der Gesellschafter liegen. Die Einbindung und Begleitung der Prozesse zur Erarbeitung und Umsetzung kommunaler und regionaler Strategien zur Förderung einer nachhaltigen Mobilität auf kommunaler und regionaler Ebene wird in den Folgejahren daher weiter an Bedeutung gewinnen.

Alle Aktivitäten sind dabei weiterhin durch eine intensive Einbindung und Zusammenarbeit mit den Gesellschaftern der ivm GmbH geprägt. Auch in den Folgejahren ist weiterhin die Beantragung von Fördermitteln auch aus Bundesprogrammen geplant. Es hat sich gezeigt, dass diese eine zügige und effiziente Umsetzung des Mobilitäts- und Verkehrsmanagements durch die ivm GmbH und ihre Gesellschafter ermöglicht. Die Bewilligung der Fördermittel für die Umsetzung eines zuständigkeitsübergreifenden Verkehrsmanagements für die Region Frankfurt RheinMain Ende 2019 für vier Jahre eröffnet der ivm und deren Gesellschaftern eine entsprechende Umsetzung.

7. RTW Planungsgesellschaft mbH

7.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Stiftstraße 9-17
60313 Frankfurt am Main
Tel.: 069 945156800
E-Mail: kontakt@rtwgmbh.de
Webseite: www.rtw-hessen.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 84848
Gründungsdatum: 27.11.2008
Geschäftsjahresbeginn: Januar

7.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Dipl.-Ing. Horst Amann	Geschäftsführung

Aufsichtsrat	
Herr Klaus Oesterling	Vorsitz
Herr Bernhard Maßberg	Stellvertretung Vorsitz
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Stellvertretung Vorsitz
Frau Christiane Augsburger	Mitglied
Herr Johannes Baron	Mitglied
Herr Uwe Becker	Mitglied
Herr Dr. Frank Blasch (ab 04.04.2019)	Mitglied
Herr Elmar Bociek	Mitglied
Herr Elmar Damm	Mitglied
Herr Alexander Hetjes (bis 11.09.2019)	Mitglied
Herr Herbert Hunkel	Mitglied
Frau Claudia Jäger	Mitglied
Herr Adolf Kannengießer	Mitglied
Herr Dr. André Kavai	Mitglied
Herr Uwe Kraft	Mitglied
Herr Meinhard Matern (ab 11.09.2019)	Mitglied

Gesellschafterversammlung	
Frau Christiane Augsburger	Mitglied
Herr Uwe Becker	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Elmar Damm	Mitglied
Herr Alexander Hetjes	Mitglied
Herr Rüdiger Hoffmann	Mitglied
Frau Claudia Jäger	Mitglied

Herr Adolf Kannengießer	Mitglied
Herr Uwe Kraft	Mitglied
Herr Sven Müller	Mitglied
Herr Klaus Oesterling	Mitglied
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Mitglied
Herr Stefan Schmitt	Mitglied

7.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, der Bau sowie der Betrieb der Infrastruktur der Regionaltangente West für die Erbringung von Verkehrsleistungen durch Verkehrsunternehmen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 5 ÖPNVG-HE übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

7.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	30.000€

Gesellschafter

Stadt Frankfurt am Main	10.000 €	33,3%
Land Hessen	5.000 €	16,7%
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	5.000 €	16,7%
Hochtaunuskreis	2.500 €	8,3%
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	2.500 €	8,3%
Kreis Offenbach	2.100 €	7,0%
Main-Taunus-Kreis	900 €	3,0%
Gemeinde Sulzbach (Taunus)	400 €	1,3%
Stadt Bad Soden am Taunus	400 €	1,3%
Stadt Eschborn	400 €	1,3%
Stadt Neu-Isenburg	400 €	1,3%
Stadt Schwalbach am Taunus	400 €	1,3%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

7.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

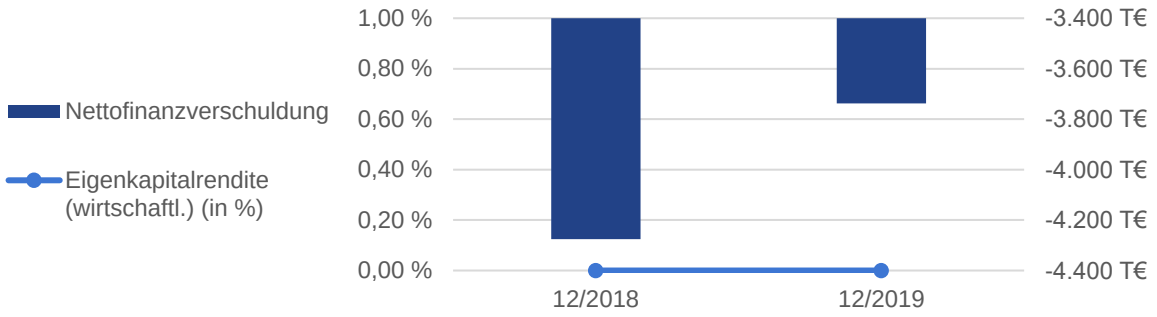
Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	-		-	
Erträge aus Zuwendungen	3.741,0	T€	7.915,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	952,0	T€	1.649,0	T€
Materialaufwand	2.377,0	T€	6.336,0	T€
Personalaufwand	820,0	T€	1.372,0	T€
Abschreibungen	36,0	T€	46,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.467,0	T€	1.816,0	T€
Jahresergebnis	0,0	T€	0,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	127,0	T€	107,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	11,0	T€	11,0	T€
Sachanlagen	116,0	T€	96,0	T€
Umlaufvermögen	4.918,0	T€	5.870,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	642,0	T€	2.132,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	4.276,0	T€	3.738,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	2,0	T€	10,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	22,0	T€	22,0	T€
Gezeichnetes Kapital	30,0	T€	30,0	T€
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-8,0	T€	-8,0	T€
Jahresergebnis	0,0	T€	0,0	T€
Sonderposten	127,0	T€	107,0	T€
Rückstellungen	475,0	T€	515,0	T€
Verbindlichkeiten	4.422,0	T€	5.343,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	787,0	T€	1.954,0	T€
Bilanzsumme	5.046,0	T€	5.987,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	%	0,0	%
Nettofinanzverschuldung	-4.276,0	T€	-3.738,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	183,0	T€	539,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

7.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Geschäftsjahr 2019 wurden die Planungen in den einzelnen Planfeststellungsabschnitten weiter vertieft und vorangetrieben. In Teilen wurde die Entwurfsplanung, HOAI Leistungsphase 3 mit einer konsolidierten Kostenberechnung fertiggestellt. Erste Ausschreibungen für weitere Planungsphasen (Leistungsphasen 5 ff.) wurden veröffentlicht und das Vergabeverfahren gestartet.

Im April lag erstmals eine belastbare Kostenberechnung für die Baumaßnahmen der RTW vor, die auch die Grundlage für eine fundierte Gesamtkostenkalkulation darstellt. Die Planungsänderungen und -ergänzungen, die u.a. aus Behördenabstimmungen und zusätzlichen Anforderungen resultierend und nicht vollständig in der Entwurfsplanung und Kostenberechnung abgebildet werden konnten, begrenzen sich auf einige wenige Planungsthemen. Die wenigen Objekte, die mangels Planungstiefe noch auf Basis einer Kostenschätzung in die Gesamtkostenaufstellung einflossen, sind mit entsprechenden Aufschlägen versehen worden und schmälern folglich die Belastbarkeit der Kostenberechnung insgesamt nicht.

Auf dieser Grundlage ergeben sich die reinen Baukosten für die Schieneninfrastruktur i. H. v. 720 Mio. € netto, Preisstand 2019. Die Kostenmehrung bei den Baukosten erklärt sich zum einen aus einer größeren Planungstiefe der HOAI Leistungsphase 3 mit wesentlich konkreteren Objektplanungen auf Basis der nun bekannten Parameter für Gründung und Tragwerksplanung der Ingenieurbauwerke, detaillierterer Kenntnis des erforderlichen Anlagenumfangs und der Anlagenplanung sowie daraus resultierender Kenntnis der tatsächlich er-

forderlichen Objekte (Stützwände, Tröge, Leitungsmaßnahmen u.v.m.). Zum anderen aber auch aus bisher nicht berücksichtigten Objekten und zusätzlichen Projekterweiterungen, wie bspw. zusätzliche Haltepunkte, erweiterte Gleisanlagen, Brücken mit wesentlich größerer Spannweite. Zu den reinen Bauinvestitionskosten kommen rund 192 Mio. € Baunebenkosten sowie 144 Mio. € für Unvorhergesehenes und 68 Mio. € Reserve für Baupreissteigerungen. Vor diesem Hintergrund belaufen sich die Gesamtkosten der RTW Infrastruktur – ohne Fahrzeuge – bis zur Inbetriebnahme inklusive Baunebenkosten, Baupreissteigerung und Unvorhergesehenes auf 1,124 Mrd. €, netto.

Das Finanzierungskonzept berücksichtigt eine Kombination aus EU–Fördermitteln, Fördermittel des Bundes und Landes (GVFG/MobiFöG) und Eigenmittel der Gesellschafter. Folgende Parameter wurden für das Finanzierungskonzept in Abstimmung mit dem Bund, dem Land, und den Gesellschaftern festgelegt:

- Förderhöchstsatz: 87,5% (Fördersatz Bund 60%, Fördersatz Land 27,5%),
- Förderung der Kosten für die Planungen durch den Bund bzw. das Land Hessen in Höhe von ca. 10 % der förderfähigen Bauinvestitionssumme,
- Jährlicher Fördermittelzufluss des tatsächlichen Bedarfs zu 100%,
- Passgenaue/ bedarfsgerechte Bereitstellung der Fördermittel (kein Vorfinanzierungsbedarf der Fördermittel durch die kommunalen Gesellschafter notwendig).

Zur Ertragslage: Bei der Position „1. Erträge“ wurden ca. 1,71 % weniger Gesellschaftsmittel zur Deckung des Aufwandes verbraucht, als ursprünglich für 2019 geplant (die Höhe der ausgewiesenen Erträge entspricht der Höhe der Aufwendungen). Die Gesellschaftermittel mussten nur teilweise aufgebraucht werden, da die Restzahlung der EU-Förderung in Höhe von 1,54 Mio. € bereits in 2019 als „Sonstige Erträge“ verbucht wurde. Die verbliebenen Mittel werden als Mittelübertrag in das Jahr 2020 übertragen.

Bei den Erträgen aus der Auflösung der Sonderposten handelt es sich um die GuV-neutrale Auflösung des Sonderpostens in Höhe der jährlichen Abschreibung.

Unter den Aufwendungen fällt die Position „Projekte / Gutachten“ mit 6.336 T€ niedriger aus als geplant (Plan 6.790 T€, Planunterschreitung 454 T€). Im Wesentlichen konnten die Umweltmaßnahmen (Aufforstungsleistungen) nicht wie geplant in 2019 beauftrag werden. Diese Leistungen werden in 2020 erbracht.

In 2019 konnten die Personalrückstände aus den Vorjahren teilweise kompensiert werden. Das Personal konnte auf 16 Mitarbeiter aufgestockt werden. Dies führte zu einer leichten Überschreitung des Personalbudgets in Höhe von 102 T€ (Plan: 1.270 T€, IST: 1.372 T€).

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen kam es zu einer Überschreitung des Planansatzes um 125 T€. Dies resultiert maßgeblich aus den hohen Beratungskosten für Rechtsanwaltsleistungen zur Planungsbegleitung (Plan: 1.666 T€, IST 1.791 T€).

Zur Vermögenslage: Die Bilanz hat sich im Jahr 2019 um ca. 940 TEUR verlängert. Dies resultiert auf der Aktivseite im Wesentlichen aus den Forderungen aus der ausstehenden Restzahlung der EU-Fördermittel in Höhe von ca. 1,5 Mio.€ sowie der Reduktion der Bankguthaben um ca. 540 T€ sowie der Reduktion der Sachanlagen (Betriebs- und Geschäftsausstattung) um ca. 20 T€. Dem gegenüber stehen auf der Passivseite höhere Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Ausblick und Risiken

Der Erfolgsplan basiert auf dem genehmigten Wirtschaftsplan für 2020. Der Wirtschaftsplan wurde im November 2020 durch die Gesellschafter genehmigt. Demnach wird mit Aufwendungen in Höhe von 21,72 Mio. € gerechnet. Die Aufwendungen sollten über die Gesellschafterumlage in Höhe von 20,18 Mio. € sowie der Restzahlung aus der EU-Förderung in Höhe von 1,54 Mio. € gedeckt werden.

In 2020 ist vorgesehen die Blaudruckunterlagen im PfA Nord beim Regierungspräsidium

Darmstadt abzugeben sowie die zusätzlich erforderliche Offenlage durchzuführen und abzuschließen. Weiterhin wird mit den Planungen der weiteren Planungsphasen (HOAI Leistungsphase 4 (Tragwerksplanung Ingenieurbauwerke) und Leistungsphase 5 (Ausführungsplanung) für konstruktive Ingenieurbauwerke, Verkehrsanlagen und der technischen Ausrüstung begonnen. Es soll darüber hinaus, als vorgezogene Maßnahme, in Teilbereichen der Grunderwerb erfolgen.

Die Planungen für die Anbindung des Nordwestzentrums (PfA Nord 2) beginnen mit der HOAI Leistungsphase 1 und 2.

Die Planungen für den PfA Mitte werden auf Basis der in 2019 abgestimmten Planungsgrundlagen soweit vorangetrieben, dass sie im Rahmen der Prüfung für die Quality Gates Vorplanung durch die DB AG freigegeben werden kann. Außerdem werden die Planungen der HOAI Leistungsphase 4 so intensiviert, dass eine Abgabe der Planfeststellungsunterlagen zur Vollständigkeitsprüfung bis zum II. Quartal 2020 erreicht wird. Im Vorfeld des Planfeststellungsverfahrens werden die aktualisierten Planungen der Öffentlichkeit vorgestellt.

Mit der Planung der zentralen Baulogistik im PfA Mitte soll ebenfalls in 2020 begonnen werden. Die Ausschreibungen der weiteren Planungsphasen für konstruktive Ingenieurbauwerke, Verkehrsanlagen und der technischen Ausrüstung werden vorbereitet, veröffentlicht und sollen auch vergeben werden.

Für den PfA Süd 1 wird die Einwendungsbearbeitung abgeschlossen, der Erörterungstermin vorbereitet und durchgeführt werden. Weiterhin wird mit den Planungen der weiteren Planungsphasen (HOAI Leistungsphase 4 (Tragwerksplanung Ingenieurbauwerke) und 5 (Ausführungsplanungen) für konstruktive Ingenieurbauwerke, Verkehrsanlagen und der technischen Ausrüstung begonnen. Für die Bauausführung erforderliche Umweltmaßnahmen werden als Vorabmaßnahmen geplant und die Umsetzung vorbereitet bzw. begonnen. Der hierfür notwendige Grunderwerb wird als vorgezogenen Maßnahme getätigt.

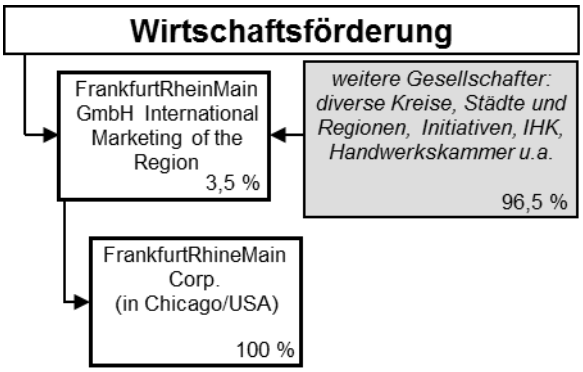
Im PfA Süd 2 ist die gemeinsame Planung mit der Stadt Neu-Isenburg so voranzutreiben, dass entweder die Planfeststellungsunterlagen zur Vollständigkeitsprüfung abgeben werden oder die Bauleitplanung gestartet wird. Die Entscheidung, welches Verfahren gewählt werden muss, steht noch aus. In diese Planungen müssen die Ergebnisse der Fachgutachter integriert werden.

Weiterhin werden für die Planfeststellungsabschnitte Nord, Mitte, Süd 1 und Süd 2 die Entwurfsplanungen gemäß den aktuellen Planungen punktuell überarbeitet und verbindlich abgeschlossen. Auf dieser Basis werden einerseits der übergeordnete Rahmenfinanzierungsantrag und andererseits die PfA bezogenen Förderanträge bei Hessen Mobil eingereicht.

Für die Periode 2020–2023 ist vorgesehen eine weitere EU-Förderung der HOAI Leistungsphasen 5 ff. Anfang 2020 zu beantragen.

Folgende wesentlichen Risiken könnten den weiteren Projektverlauf negativ beeinflussen:

- Nicht rechtzeitige Fertigstellung der Planung (Lph. 5ff) aufgrund fehlender Planungskapazitäten bei den Ingenieurbüros (übergreifend).
- Nicht rechtzeitige Fertigstellung der Planung auf Grund geänderter Anforderungen durch die Gesellschafter (übergreifend).
- Verlegung bisher unbekannter 110KV Leitungen (PFA Nord).
- Es existieren nach wie vor ungeklärte Punkte im Zusammenhang mit der Ertüchtigung des Bestandsbauwerks „Leunabrücke“.
- Die terminliche Berücksichtigung der Baumaßnahme 2. Ausbaustufe Bf Stadion der Deutschen Bahn AG kann u. U. Auswirkungen auf den Bauablauf der RTW-Maßnahmen (PFA Süd 1) haben.
- Kapazitätsengpässe bei den Baufirmen (übergreifend).
- bauaufschiebende Klagen.


Wirtschaftsförderung
FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region
3,5 %
weitere Gesellschafter: diverse Kreise, Städte und Regionen, Initiativen, IHK, Handwerkskammer u.a.
96,5 %
FrankfurtRhineMain Corp. (in Chicago/USA)
100 %

1. FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Unterschweinstiege 8
60549 Frankfurt am Main
Tel.: 069 6860380
Webseite: www.frm-united.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 75141
Gründungsdatum: 24.03.2005
Geschäftsjahresbeginn: Januar

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Eric Menges	Mitglied

Aufsichtsrat	
Herr Peter Feldmann	Vorsitz
Herr Michael Cyriax	Stellvertretung Vorsitz
Herr Udo Bausch	Mitglied
Herr Prof. Dr. Wilhelm Bender	Mitglied
Herr Martin Burlon (ab 14.02.2019)	Mitglied
Herr Ulrich Caspar (ab 09.05.2019)	Mitglied
Herr Bernd Ehinger	Mitglied
Herr Michael Engelhardt	Mitglied
Herr Markus Frank	Mitglied
Herr Dr. Oliver Franz	Mitglied
Herr Mathias Geiger	Mitglied
Frau Dietlind Grabe-Bolz	Mitglied
Herr Alexander Hetjes	Mitglied
Herr Thomas Horn	Mitglied
Herr Herbert Hunkel	Mitglied
Herr Thomas Jühe (ab 06.06.2019)	Mitglied
Herr Frank Kilian	Mitglied
Herr Uwe Kraft (bis 31.12.2019)	Mitglied
Herr Michael Köberle	Mitglied
Herr Matthias Martiné (ab 21.08.2019)	Mitglied
Herr Frank Matiaske	Mitglied
Frau Manuela Matz (ab 22.11.2019)	Mitglied
Herr Thomas Morlock	Mitglied

Herr Prof. Dr. Mathias Müller (bis 08.05.2019)	Mitglied
Herr Dr. Philipp Nimmermann (ab 12.03.2019)	Mitglied
Herr Jochen Partsch	Mitglied
Herr Uwe Paulsen	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr Prof. Dr. Ulrich Reuter (LR)	Mitglied
Herr Mathias Samson (bis 18.01.2019)	Mitglied
Herr Klaus Peter Schellhaas	Mitglied
Frau Anita Schneider	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied
Frau Prof. Dr. Kristina Sinemus (bis 18.01.2019)	Mitglied
Herr Thorsten Stolz	Mitglied
Herr Thomas Will	Mitglied
Herr Dieter Zimmer (bis 13.02.2019)	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist das internationale Standortmarketing für den Wirtschaftsraum Frankfurt/Rhein-Main. Dazu gehört insbesondere, die vorhandenen Stärken des Wirtschaftsraums zu vernetzen und zu bündeln, die Wahrnehmung des Wirtschaftsraums und seiner Standortvorteile und das Interesse an dem Wirtschaftsraum zu fördern sowie zur Förderung der Wettbewerbsfähigkeit und Attraktivität des Wirtschaftsraums ein gemeinsames, profiliertes Erscheinungsbild des Wirtschaftsraums und den Wirtschaftsraum als Marke zu entwickeln und zu pflegen.

Mit ihrer Geschäftstätigkeit nimmt die Gesellschaft übergeordnete Aufgaben im Rahmen des Standortmarketings wahr. Die Gesellschaft konkurriert nicht mit den kommunalen Wirtschaftsförderungen der Gesellschafter. Aufgaben der Wirtschaftsförderung nimmt die Gesellschaft nur subsidiär zu den kommunalen Stellen wahr.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 1 MetropolG übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	250.000€

Gesellschafter

Stadt Frankfurt am Main	93.750 €	37,5%
IHK Forum Rhein-Main	18.750 €	7,5%
IHK Frankfurt am Main	12.500 €	5,0%
Stadt Wiesbaden	10.000 €	4,0%
Hochtaunuskreis	8.750 €	3,5%
Kreis Offenbach	8.750 €	3,5%
Main-Kinzig-Kreis	8.750 €	3,5%

Main-Taunus-Kreis	8.750 €	3,5%
Land Hessen	8.125 €	3,2%
Regionalverband FrankfurtRheinMain	7.500 €	3,0%
Landkreis Groß-Gerau	6.250 €	2,5%
Wirtschaftsinitiative FrankfurtRheinMain e.V	6.250 €	2,5%
Stadt Darmstadt	5.000 €	2,0%
Stadt Eschborn	5.000 €	2,0%
Stadt Offenbach am Main	5.000 €	2,0%
ZENTEC GmbH	5.000 €	2,0%
FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region	4.375 €	1,8%
Kreis Bergstraße	2.500 €	1,0%
Landkreis Darmstadt-Dieburg	2.500 €	1,0%
Landkreis Gießen	2.500 €	1,0%
Landkreis Limburg-Weilburg	2.500 €	1,0%
Rheingau-Taunus-Kreis	2.500 €	1,0%
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	2.500 €	1,0%
Stadt Gießen	2.500 €	1,0%
Stadt Hanau	2.500 €	1,0%
Stadt Rüsselsheim am Main	2.500 €	1,0%
Handwerkskammer Frankfurt-Rhein-Main	1.250 €	0,5%
Odenwaldkreis	1.250 €	0,5%
Stadt Dreieich	1.250 €	0,5%
Stadt Neu-Isenburg	1.250 €	0,5%

Beteiligungen

FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region	4.375 €	1,8%

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

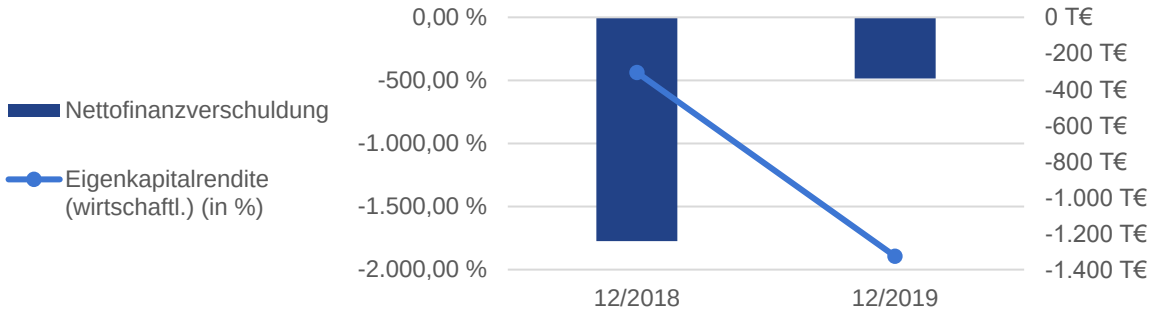
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	872,0	T€	845,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	54,0	T€	54,0	T€
Materialaufwand	2.696,0	T€	2.735,0	T€
Personalaufwand	1.777,0	T€	1.971,0	T€
Abschreibungen	67,0	T€	93,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	846,0	T€	872,0	T€
Jahresergebnis	-4.460,0	T€	-4.773,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	192,0	T€	272,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	123,0	T€	187,0	T€
Sachanlagen	69,0	T€	85,0	T€
Umlaufvermögen	1.384,0	T€	519,0	T€

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	142,0	T€	180,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	55,0	T€	85,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	87,0	T€	95,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.242,0	T€	339,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	36,0	T€	46,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	1.021,0	T€	252,0	T€
Gezeichnetes Kapital	246,0	T€	250,0	T€
Kapitalrücklage	25.050,0	T€	24.591,0	T€
Bilanzergebnis	-24.275,0	T€	-24.589,0	T€
Rückstellungen	349,0	T€	190,0	T€
Verbindlichkeiten	242,0	T€	395,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	146,0	T€	306,0	T€
Bilanzsumme	1.612,0	T€	837,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		-436,8	%	-1.894,0	%
Nettofinanzverschuldung		-1.242,0	T€	-339,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	140,0	T€	140,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Jahr 2019 schaffte die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region rd. 21 Mio. zielgruppenrelevante Medienkontakte. 22.283 Unternehmensvertreter wurden im In- und Auslandmit gezielten Marketingaktivitäten direkt erreicht. Daraus ergaben sich 322weiterführende Gespräche zu Ansiedlungsanfragen in der Region und 110 konkrete Ansiedlungsprojekte. Im Jahrn2019 konnten dann 33 Unternehmen bei der Ansiedlung in die Region FrankfurtRheinMain begleitet werden. Insgesamt wurden 70 neue ausländische Ansiedlungen bei der FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing oft he Region registriert (33 begleitet durch die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region und 37 weitere registrierte Ansiedlungen).

Auch in 2019 kamen neue Gesellschafter hinzu und verbesserten die finanzielle Lage der Gesellschaft weiter, sodass die Gesellschaft rückwirkend zum 01.01.2019 100% der Geschäftsanteile vergeben hat.

Als positive Entwicklung sieht die Geschäftsführung und der Aufsichtsrat der Gesellschaft, dass der Gesellschaft weiterhin mehrere Anfragen nach zusätzlichen Anteilsübernahmen von potentiellen neuen Gesellschaftern vorliegen. Sollte sich der Trend weiterer Eintritte fortsetzen, ist für die Zukunft eine Kapitalerhöhung im Bereich des Möglichen.

Die FrankfurtRheinMain International Marketing oft he Region ist ein Unternehmen, das sog. Leistungserstellungszwecken dient. Die Gesellschaft verfügt über ein Stammkapital von TEUR 250. Finanzielle Grundlage der Gesellschaft sind Zuzahlungen, die die Gesellschafter nach Maßgabe des Gesellschafsvertrages jährlich an die Gesellschaft leisten und Erlöse, welche die Gesellschaft im Rahmen ihrer Projektarbeit erzielt. In dem Geschäftsjahr 2019 betrug die Gesamtsumme der von den Gesellschaftern geleisteten Zuzahlungen in die Kapitalrücklage TEUR 4.000. Die Verfügbarkeit der Finanzmittel der Gesellschafter ist im Gesellschaftsvertrag der Gesellschaft festgeschrieben. Die Zuzahlungen der Gesellschafter für das Geschäftsjahr 2019 sind zum 12. November 2019 in voller Höhe geleistet worden.

Ihrem Gesellschaftszweck entsprechend erwirtschaftet die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region Erlöse im Wesentlichen durch Dienstleistungen wie die Durchführung diverser Veranstaltungen, insbesondere Messen und Werbeanzeigen in Publikationen der Gesellschaft. Im Jahr 2019 wurden Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 845 (Vorjahr TEUR 872) erzielt. Der Jahresfehlbetrag der FrankfurtRheinMain GmbH International of the Region beträgt TEUR -4.774 nach TEUR -4.459 im Vorjahr.

Die Bilanzsumme beträgt im Geschäftsjahr 2019 TEUR 837 (TEUR 1.612 im Vorjahr). Da Anlagevermögen beträgt TEUR 272 und betrifft immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen. Es ergibt sich eine Anlageintensität von 333% (Vorjahr 12%). Das Umlaufvermögen und der Rechnungsabgrenzungsposten betragen insgesamt TEUR 565 (Vorjahr TEUR 1.420).

Das Eigenkapital hat sich im Vorjahresvergleich um TEUR 769 auf TEUR 252 vermindert. Die Eigenkapitalquote sank in 2019 auf 30,1 % von 63,3 % in Vorjahr.

Die sonstigen Rückstellungen sind um TEUR 159 niedriger als im Vorjahr und betragen TEUR 190. Diese beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Rechnungen in Höhe von TEUR 114 und Personalrückstellungen in Höhe von TEUR 43. Die Verbindlichkeiten haben sich stichtagsbedingt um TEUR 153 auf TEUR 395 erhöht.

Ausblick und Risiken

Der Gesellschaft steht nach aktuellem Wirtschaftsplan für 2020 ein Budget durch Zuzahlungen in Höhe von TEUR 4.000 und durch Entnahmen aus den Rücklagen zur Verfügung. Auch mit einer zusätzlichen Erhöhung der Umsatzerlöse ist zu rechnen. Die Wirt-

schafts- und Projektplanung wird entsprechend angepasst sollten sich durch neue Gesellschafter neue Umstände ergeben.

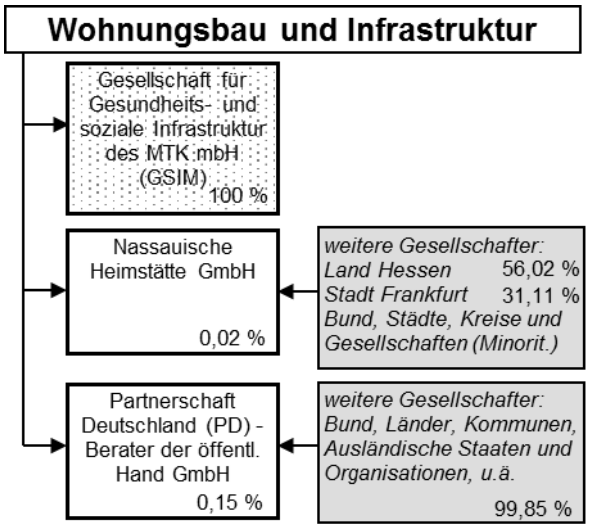
Anzumerken ist, dass die Gesellschaft auch künftig – nach derzeitiger Planung – nur einen Teil der Kosten durch Erlöse wird decken können.

Neben den vertraglich zugesicherten Zuzahlungen der Gesellschafter ist der Finanzmittelbestand auch noch vorhanden.

Die Chancen für die Entwicklung von Ansiedlungsprojekten bzw. für die Weiterleitung von potentiellen Ansiedlungskandidaten an die kommunalen Wirtschaftsförderungen sind als sehr positiv zu bewerten. Die Region FrankfurtRheinMain, d.h. „das Produkt" der Gesellschaft ist sehr vielseitig und wettbewerbsfähig und bietet somit den sehr heterogenen Zielgruppen der FRM GmbH ein breites Spektrum an Möglichkeiten.

Durch die Gründung des Kompetenzzentrums wird die Gesellschaft intensiver und besser mit der Region und den mit Wirtschaftsförderung betrauten Stellen in der Region vernetzt. Die Voraussetzung für eine erfolgreiche Arbeit ist durch alle einfließenden Faktoren gewährleistet.

I. Wohnungsbau und Infrastruktur



1. Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Lindenstraße 10
65719 Hofheim am Taunus
Tel.: 06196 657020

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 56741
Gründungsdatum: 18.01.1991
Geschäftsjahresbeginn: Januar

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	
Herr Helmut Krechel	Mitglied	12.332 €
Frau Caterina Ubach-Utermöhl	Mitglied	61.000 €

Aufsichtsrat	
Herr Michael Cyriax	Vorsitz
Herr Peter Biedermann	Mitglied
Herr Gerd Elzenheimer	Mitglied
Herr Bernd Fuchs	Mitglied
Herr Frank Härder	Mitglied
Herr Wolfgang Kollmeier	Mitglied
Herr Gerhard Lehner	Mitglied
Herr Ramin Peymani	Mitglied
Herr Harald Schindler	Mitglied
Herr Christian Seitz	Mitglied
Frau Gianina Zimmermann	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Vorhaltung, Unterhaltung und Verwaltung, Errichtung und der Betrieb von Wohnungen für die Beschäftigten des Main-Taunus-Kreises oder von Beteiligungsgesellschaften (z. B. Kliniken des Main-Taunus-Kreises) sowie die Durchführung von Wohnungs- und Infrastrukturprojekten, die soziale Aufgaben erfüllen oder der medizinischen Versorgung dienen. Dies umfasst auch die Vorhaltung, Unterhaltung und Verwaltung sowie Errichtung von dem Gesundheitswesen dienenden Einrichtungen.

Weiterer Zweck ist die Vorhaltung, Unterhaltung, Verwaltung und Errichtung von Unterkünften und Wohnraum für Asylbewerber.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	52.000€

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	52.000 €	100,0%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

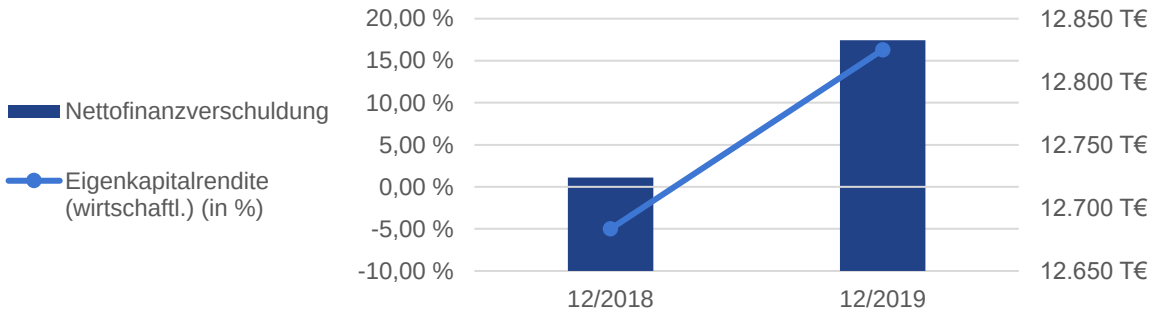
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	1.287,0	T€	1.829,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	17,0	T€	36,0	T€
Materialaufwand	98,0	T€	139,0	T€
Personalaufwand	85,0	T€	111,0	T€
Abschreibungen	366,0	T€	482,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	335,0	T€	421,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	33,0	T€	-18,0	T€
Sonstige Steuern	11,0	T€	11,0	T€
Jahresergebnis	-122,0	T€	473,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	16.537,0	T€	16.966,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	56,0	T€	53,0	T€
Sachanlagen	16.453,0	T€	16.887,0	T€
Finanzanlagen	28,0	T€	26,0	T€
Umlaufvermögen	274,0	T€	148,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	265,0	T€	143,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	190,0	T€	53,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	75,0	T€	90,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	9,0	T€	5,0	T€
Passiva				
Eigenkapital	2.164,0	T€	2.637,0	T€
Gezeichnetes Kapital	52,0	T€	52,0	T€
Kapitalrücklage	106,0	T€	106,0	T€
Gewinnrücklagen	2.463,0	T€	2.463,0	T€

Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-335,0	T€	-457,0	T€
Jahresergebnis	-122,0	T€	473,0	T€
Sonderposten	279,0	T€	263,0	T€
Rückstellungen	46,0	T€	57,0	T€
Verbindlichkeiten	13.710,0	T€	13.564,0	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	12.733,0	T€	12.838,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	548,0	T€	254,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	25,0	T€	25,0	T€
Passive latente Steuern	587,0	T€	568,0	T€
Bilanzsumme	16.811,0	T€	17.114,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-5,0	%	16,3	%
Nettofinanzverschuldung	12.724,0	T€	12.833,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	17.041,0	T€	17.041,0	T€

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Jahr 2019 ist für die Gesellschaft ein Jahresüberschuss in Höhe von 473 T€ zu verzeichnen. Der Grund hierfür liegt im Wesentlichen an der Erhöhung der Umsatzerlöse von 1.287 T€ um 542 T€ auf 1.829 T€. Gegenläufig haben sich die Aufwendungen und Abschreibungen nicht entsprechend erhöht. Des Weiteren sind die Zinsaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um 270 T€ vermindert auf 248 T€.

Die Umsatzerlöse betrugen im Berichtsjahr 1.829 T€ (2018: 1.287 T€). Die im Vergleich zum Vorjahr höheren Erlöse resultieren aus der vollständigen Vermietung des Ärztehauses in Bad Soden. Es ist jedoch zu beachten, dass auf Grund von anhaltenden Mängeln teil-

weise Mieten um bis zu 10 % reduziert wurden. In allen anderen Objekten wurden 100 % der Mieten geleistet.

Der Posten Materialaufwand enthält Aufwendungen für den Energiebedarf, Wirtschaftsbedarf sowie Aufwendungen für bezogene Leistungen. Im Vergleich zum Vorjahr (98 T€) haben sich die Aufwendungen auf Grund der vollständigen Vermietung des Ärztehauses um 41 T€ erhöht und belaufen sich für das Geschäftsjahr auf einen Betrag in Höhe von 139 T€.

Bei den Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände handelt es sich ausschließlich um planmäßige Abschreibungen. In Folge der Fertigstellung des Objektes „Ärztehaus“ am Standort Bad Soden, haben sich Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr (2018: 366 T€) um 115 T€ auf 481 T€ erhöht.

Durch die planmäßige Tilgung der Darlehen, die Rückführung kurzfristiger Bankverbindlichkeiten sowie Rückzahlung eines Darlehens verminderten sich die Zinsaufwendungen um 270 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Nach Steuern vom Einkommen und vom Ertrag in Höhe von 18 T€ (Ertrag) (im Vorjahr 33 T€ Aufwand) beträgt das Ergebnis nach Steuern 484 T€ (2018: -111 T€). Nach sonstigen Steuern in Höhe von 11 T€ (2018: 11 T€) ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 473 T€ gegenüber einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 122 T€ im Vorjahr.

Um Abschreibungen gemindert nimmt der Buchwert der Grundstücke und Bauten um 453 T€ ab. Die Bilanzierung der Anlagen im Bau liefert einen Wertzuwachs um 884 T€. Bei ansonsten nahezu unveränderten Werten wächst das Anlagevermögens um 430 T€ (16.536 T€ in 2018 zu 16.966 T€ in 2019), ein Plus von 2,6 %.

Das Umlaufvermögen sinkt um 126 T€ (274 T€ in 2018 zu 148 T€ in 2019), so dass sich die Bilanz insgesamt um 304 T€ verlängert (16.810 T€ in 2018 zu 17.114 T€ in 2019). Die Anlageintensität beträgt 99,1 %.

In den Abschnitten des Eigenkapitals bleiben gezeichnetes Kapital, Kapitalrücklage und Gewinnrücklage unverändert. Der Verlustvortrag des Vorjahres in Höhe von -457 T€ wird nun vom Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 472 T€ kompensiert. Das Eigenkapital insgesamt nimmt um diesen Betrag zu.

Die Verbindlichkeiten können um 147 T€ reduziert werden (13.710 T€ in 2018 zu 13.563 T€ in 2019). Die Eigenkapitalquote beträgt 15,4 %; der Anlagendeckungsgrad A (Eigenkapital / Anlagevermögen) 15,5 %; der Anlagendeckungsgrad B (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital / Anlagevermögen) beträgt 79,8%.

Ausblick und Risiken

Zum Jahresende 2019 wurden die Mietverträge der Objekte Fachklinik und GAMT/Wohnheim seitens der Klinik zum 30.06.2020 gekündigt, mit der Option, monatlich bei Bedarf den Mietvertrag zu verlängern. In 2020 wird insbesondere für die GAMT ein Entwicklungskonzept erarbeitet, so dass bei Auszug mit einer schnellen Sanierung begonnen werden kann. Es sollen attraktive 1- bis 3-Zimmer-Wohnungen und Büroflächen für die Klinik geschaffen werden.

Für die Kurhausstraße wird ein Entwicklungskonzept in mehreren Bauphasen in Zusammenarbeit mit der Stadt Hofheim diskutiert.

In 2020 wird die Rettungswache in Eppstein fertig gestellt und an den Mieter und Betreiber übergeben. Ab Juni 2020 ist mit der vollen Mietzahlung zu rechnen.

Die Mieterträge der Personalwohnhäuser Erfurter Straße 2 + 4 Hofheim und Kronberger Straße 44a in Bad Soden sollen ab Januar 2020 erhöht werden und die Mietvertragsregelungen dem Standardregelwerk angepasst werden.

Am Standort Bad Soden muss die Schrankenanlage des Parkdecks erneuert werden (voraussichtlich Q3 2020). Das obere Parkdeck in Hofheim muss einer umfassenden Bodenbelagssanierung unterzogen werden.

Bei der Planung für das Geschäftsjahr 2020 wird von einem Jahresüberschuss in Höhe von rund 400 T€ ausgegangen.

Die Durchführung von Großprojekten ist grundsätzlich mit Risiken verbunden. Sie ergeben sich aus der Bau- und Finanzierungstätigkeit sowie aus der Vermietung. Die Gesellschaft beugt diesen Risiken durch geeignete Maßnahmen, wie z.B. einem leistungsfähigen Projektcontrolling und der Vereinbarung von Mietverträgen vor Baubeginn vor. Da der Unternehmenszweck insbesondere die Vermietung an kreis- oder kliniknahe Mitarbeiter vorsieht, ist eine Vermietung sowohl bei den Bestands- als auch bei den Projektentwicklungen gesichert.

Aus dem Geschäftsmodell der Gesellschaft ergeben sich des Weiteren die üblichen Vermieterrisiken. Mietausfälle sowie die Notwendigkeit außerordentlicher Instandhaltungsaufwendungen können bei den von der Gesellschaft gehaltenen Objekten jederzeit auftreten. Mietausfälle in den Personalwohnhäusern sind jedoch durch die vollständige Vermietung an die Klinik unwahrscheinlich.

Bestandsgefährdende Risiken liegen für die Gesellschaft derzeit nicht vor.

2. Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Schaumainkai 47
60596 Frankfurt am Main
Tel.: 069 60690
Webseite: www.naheimst.de

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 6712
Gründungsdatum: 17.05.1922
Geschäftsjahresbeginn: Januar

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	*890.890,89 €*
Herr Dr. Thomas Hain	Vorsitz	
Frau Monika Fontaine-Kretschmer	Mitglied	
Herr Dr. Constantin Westphal	Mitglied	

Aufsichtsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	*43.618,88 €*
Herr Tarek Al-Wazir (ab 12.03.2019)	Vorsitz	
Frau Priska Hinz (bis 08.03.2019)	Vorsitz	
Herr Jens Bersch	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Peter Feldmann	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Ulrich Baier	Mitglied	
Herr Oliver Baltes	Mitglied	
Frau Dagmar Brinkmann	Mitglied	
Herr Gerd Brückmann	Mitglied	
Herr Ulrich Caspar	Mitglied	
Herr Elmar Damm	Mitglied	
Herr Jens Deutschendorf (ab 12.06.2019)	Mitglied	
Frau Martina Feldmayer (bis 12.06.2019)	Mitglied	
Frau Hildegard Förster-Heldmann (ab 12.06.2019)	Mitglied	
Herr Christian Hermann (bis 31.12.2019)	Mitglied	
Herr Dr. Christian Hey (bis 12.06.2019)	Mitglied	
Herr Heiko Kasseckert (ab 12.06.2019)	Mitglied	
Herr Wolfgang Koberg	Mitglied	

Herr Werner Koch (bis 12.06.2019)	Mitglied
Herr Bernhard Köppler (bis 31.10.2019)	Mitglied
Herr Dr. Walter Lübcke (bis 02.06.2019)	Mitglied
Herr Dr. Frank Roland	Mitglied
Herr Jan Schneider	Mitglied
Frau Simone Stock (ab 01.11.2019)	Mitglied
Herr Ulrich Türk	Mitglied
Herr Thomas Völker	Mitglied
Frau Astrid Wallmann	Mitglied

2.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist eine sichere und sozial verantwortungsbewusste Wohnungsversorgung breiter Bevölkerungsschichten. Dabei sind im Besonderen auch Wohnungssuchende zu berücksichtigen, die aufgrund ihrer persönlichen Verhältnisse oder Umstände Schwierigkeiten bei der Wohnungssuche haben.

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet, verwaltet und veräußert Wohnungen und sonstige bauliche Anlagen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen, in allen Rechts- und Nutzungsformen. Sie kann zu wirtschaftlich vertretbaren Bedingungen außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus bzw. der Stadtentwicklung und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen. Die Gesellschaft darf auch sonstige Geschäfte betreiben, die dem Gegenstand des Unternehmens dienlich sind.

Die Gesellschaft hat die Aufgabe, bei der Wohnungs- und Städtebaupolitik des Landes Hessen mitzuwirken, sowie die kommunalen Körperschaften und Verbände bei Planung und Durchführung von Infrastrukturmaßnahmen zu unterstützen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	119.965.553€

Gesellschafter

Land Hessen	70.817.200 €	59,03%
Stadt Frankfurt am Main	34.762.988 €	28,98%
GWI Gewerbeimmobilien GmbH	7.908.420 €	6,59%
Deutsche Rentenversicherung	3.545.152 €	2,96%
Frankfurter Sparkasse	1.072.344 €	0,89%
bauverein AG	835.848 €	0,70%
Stadt Rüsselsheim am Main	269.048 €	0,22%

Treuhandverwaltung der IG Metall GmbH	252.876 €	0,21%
Hattersheimer Wohnungsbaugesellschaft mbH	103.480 €	0,09%
Stadt Langen	80.860 €	0,07%
Stadt Kelsterbach	57.772 €	0,05%
Wetzlarer Wohnungsbaugesellschaft mbH	56.108 €	0,05%
Stadt Pfungstadt	43.212 €	0,04%
Stadt Oberursel (Taunus)	31.356 €	0,03%
Main-Taunus-Kreis	24.710 €	0,02%
Hochtaunuskreis	24.121 €	0,02%
Wetteraukreis	19.532 €	0,02%
Stadt Mörfelden-Walldorf	13.936 €	0,01%
Landkreis Limburg-Weilburg	10.140 €	0,01%
Stadt Erlensee	7.540 €	0,01%
Landkreis Groß-Gerau	6.760 €	0,01%
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	5.883 €	0,005%
Stadt Bad Vilbel	5.883 €	0,005%
Stadt Neu-Isenburg	5.200 €	0,004%
Hessische Landesgesellschaft mbH	3.530 €	0,003%
Stadt Hofheim am Taunus	1.040 €	0,001%
Stadt Hadamar	520 €	0,000%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

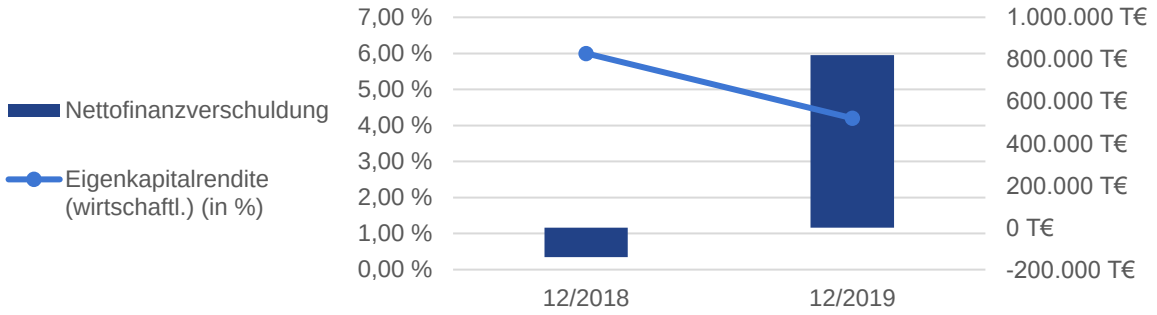
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	314.625,0	T€	319.043,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	982,0	T€	1.406,0	T€
Materialaufwand	152.832,0	T€	160.310,0	T€
Personalaufwand	55.298,0	T€	57.803,0	T€
Abschreibungen	45.212,0	T€	47.412,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	23.242,0	T€	26.415,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	4.253,0	T€	-82,0	T€
Sonstige Steuern	68,0	T€	59,0	T€
Jahresergebnis	43.602,0	T€	33.928,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	1.533.931,0	T€	1.901.008,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.071,0	T€	830,0	T€
Sachanlagen	1.376.534,0	T€	1.743.920,0	T€
Finanzanlagen	156.326,0	T€	156.258,0	T€
Umlaufvermögen	395.806,0	T€	343.552,0	T€
Vorräte	133.315,0	T€	152.917,0	T€

Zum Verkauf bestimmte Grundstücke	-		152.917,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	116.533,0	T€	129.210,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	145.958,0	T€	61.425,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	993,0	T€	966,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Passiva				
Eigenkapital	723.908,0	T€	805.936,0	T€
Gezeichnetes Kapital	119.966,0	T€	119.966,0	T€
Kapitalrücklage	150.226,0	T€	200.286,0	T€
Gewinnrücklagen	410.114,0	T€	451.756,0	T€
Jahresergebnis	43.602,0	T€	33.928,0	T€
Rückstellungen	33.934,0	T€	30.919,0	T€
Verbindlichkeiten	1.167.752,0	T€	1.395.207,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	5.136,0	T€	13.464,0	T€
Passive latente Steuern	-		-	
Bilanzsumme	1.930.730,0	T€	2.245.526,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		6,0	%	4,2	%
Nettofinanzverschuldung		-140.049,0	T€	820.160,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Schwerpunkt der Tätigkeit im Berichtsjahr war die Bewirtschaftung der 48.265 (Vorjahr 47.880) eigenen Verwaltungseinheiten, davon 41.551 Wohnungen. Die Tätigkeit der Nassauischen Heimstätte erstreckt sich fast ausschließlich auf die Regionen Süd- und Mittelhessen. Im Ballungsraum Rhein/Main bleibt die Wohnungssuche für Menschen mit niedrigem Einkommen weiterhin schwierig.

Das Wohnungsangebot für Mietparteien mit niedrigem bis mittleren Einkommen im preisgebundenen wie im preisfreien Wohnungsbestand wird aufgrund dieser Situation deshalb weiterhin eine wichtige Aufgabe unseres Unternehmens bleiben. Sowohl bei der Neubau- wie auch bei der Bestandpolitik sind hierbei die spezifischen regionalen Besonderheiten und der Bedarf der Zielgruppen, insbesondere aufgrund der demographischen Veränderungen der Bevölkerungsstruktur, von besonderer Bedeutung.

Das Unternehmen hat im Berichtsjahr die Neubautätigkeit für den eigenen Bestand fortgesetzt. Im Berichtsjahr wurde mit dem Bau von 965 Mietwohnungen und 17 Gewerbeeinheiten für den eigenen Bestand begonnen. Die Mietansätze für die Wohnungen liegen zwischen 5,00 und 13,80 EUR pro qm Wohnfläche.

Damit waren in 2019 insgesamt 1.651 Wohneinheiten und 24 Gewerbeeinheiten für den eigenen Bestand im Bau. Weitere Projekte in Frankfurt am Main, Wiesbaden, Offenbach und Hanau befanden sich 2019 im Planungsprozess. Zudem erfolgten schlüsselfertige Ankäufe in Wiesbaden, Gießen, Hanau und Frankfurt am Main.

Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 314,8 Mio. EUR erhöht. Auf der Aktivseite resultiert dieser Anstieg im Wesentlichen aus einem um 367,4 Mio. EUR höheren Anlagevermögen.

Die Veränderungen im Anlagevermögen resultieren im Wesentlichen aus der Erhöhung des Sachanlagevermögens um 367,3 Mio. EUR, denen ein Rückgang der immateriellen Vermögensgegenstände und der Finanzanlagen insgesamt um 0,2 Mio. EUR gegenüber steht. Die Erhöhung des Sachanalagevermögens resultiert aus um 269,1 Mio. EUR gestiegenen geleisteten Anazahlungen in Grundstücke und für weitere Projekte.

Das Umlaufvermögen (einschließlich Rechnungsabgrenzungsposten) hat sich um 52,3 Mio. EUR vermindert. Wesentliche Ursache für den Rückgang des Umlaufvermögens (einschließlich Rechnungsabgrenzungsposten) war der Rückgang der flüssigen Mittel um 84,5 Mio. EUR, welche für den Erwerb von Grundstücken aufgebracht wurden. Dem standen die Erhöhung des Bestands an zum Verkauf bestimmter Grundstücke und anderen Vorräte von 19,6 Mio. EUR und den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände von 12,7 Mio. EUR gegenüber.

Auf der Passivseite resultiert der Anstieg im Wesentlichen aus um 150,6 Mio. EUR von 177,9 Mio. EUR auf 328,5 Mio. EUR gestiegenen Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern sowie um 37,1 Mio. EUR von 838,4 Mio. EUR auf 875,5 Mio. EUR gestiegenen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten. Grund für den Anstieg ist der gestiegene Finanzierungsbedarf für Grundstücke. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr mit einem Anstieg in Höhe von 9,2 Mio. EUR von 8,6 Mio. EUR auf 17,7 Mio. EUR verdoppelt. Diese Erhöhung resultiert zum einen aus 3,5 Mio. EUR gestiegenen Verbindlichkeiten für Grundstücksankäufe sowie um 5,0 Mio. EUR höheren Verbindlichkeiten für sonstige Lieferungen und Leistungen. Weiterhin haben sich die Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen von 39,8 Mio. EUR auf 53,4 Mio. EUR erhöht. Diesen standen Minderungen bei den der Verbindlichkeiten aus Vermietung von 1,0 Mio. EUR entgegen. Ein weiterer Faktor für den Anstieg auf der Passivseite ist der Jahresüberschuss in Höhe von 33,9 Mio. EUR. Die Eigenkapitalquote hat sich aufgrund der gestiegenen Verbindlichkeiten von 37,49

% im Vorjahr auf 35,89 % im aktuellen Geschäftsjahr reduziert.

Die Kapitalstruktur zum 31.Dezember 2019 ist von einer Kapitalerhöhung in Höhe von 50,1 Mio. EUR und einem positiven Jahresüberschuss in Höhe von 33,9 Mio. EUR geprägt.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2019 liegt mit rd. 33,9 Mio. EUR um rd. 12,3 Mio. EUR über dem Planwert, jedoch mit 9,7 Mio. EUR unter dem Vorjahreswert in Höhe von 43,6 Mio. EUR.

Ausblick und Risiken

Die anhaltend angespannte Wohnungsmarktlage in bestimmten Ballungsräumen kann zu politischen Entscheidungen führen, die die Erweiterung der Wohnraum- oder Mietförderung beabsichtigen. Dies kann regional positive Auswirkungen auf die Geschäftstätigkeit haben.

Die derzeitige Finanzsituation ermöglicht die Finanzierung zur Beschaffung von Grundstücken für die Erweiterung des Wohnungsbestandes auf die Zielgröße von ca. 75.000 Wohneinheiten.

Der langfristige Unternehmenserfolg gewährleistet eine dauerhafte Bonität und damit die Möglichkeit zur günstigen Refinanzierung des Unternehmens aufgrund guter Ratings. Die Finanzierungskonditionen sind abhängig von den Bedingungen am Kapitalmarkt, die aufgrund des niedrigen Zinsniveaus für Unternehmen guter Bonität zurzeit sehr günstig sind. Die langfristige, solide finanzwirtschaftliche Ausstattung des Unternehmens eröffnet darüber hinaus den Spielraum für wohnungspolitische Strategiemaßnahmen, wie z. B. die Einführung einer zusätzlichen Mietpreisbegrenzung für untere und mittlere Einkommensempfänger zur Erfüllung des sozialen Unternehmensauftrags.

Am 17. September 2019 unterzeichneten Umweltministerin Priska Hinz, Wirtschaftsminister und Aufsichtsratsvorsitzender Tarek Al-Wazir sowie die Geschäftsführung der NHW eine bislang in der Wohnungsbranche einmalige Zielvereinbarung für einen klimaneutralen Wohnungsbestand der NHW bis zum Jahr 2050. Mit der Umsetzung dieser Vereinbarung wird die Unternehmensgruppe bis 2050 voraussichtlich mehr als 1,8 Millionen Tonnen CO2 einsparen.

Die Weiterentwicklung zum klimaneutralen Bestand bei gleichzeitiger Beibehaltung der Neubaupläne wird den Finanzbedarf der Unternehmensgruppe deutlich ansteigen lassen. Insgesamt belaufen sich die geschätzten Kosten für die klimafreundliche Modernisierung und Entwicklung des derzeit rund 60.000 Wohnungen umfassenden Bestands auf 1,8 Milliarden Euro bis 2050. Jährlich müssten also zu den geplanten 113 Millionen Euro für Modernisierung und Instandhaltung weitere 62 Millionen Euro für die Bestandsertüchtigung bereitgestellt werden, die eine zusätzliche Zurverfügungstellung von staatlichen Finanzierungshilfen zwingend erforderlich macht; Mieterhöhungen können somit nur partiell und in einem moderaten Rahmen aufgrund der getroffenen Vereinbarungen in der Landesinitiative für bezahlbares Wohnen zur Refinanzierung herangezogen werden.

J. Bildung

1. Volkshochschule Main-Taunus-Kreis

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Pfarrgasse 38
65719 Hofheim am Taunus
Tel.: 06192 9901-0
Webseite: www.vhs-mtk.de

Eigenbetrieb
Gründungsdatum: 01.01.1996
Geschäftsjahresbeginn: Januar

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Betriebskommission	
Herr Wolfgang Kollmeier	Vorsitz
Herr Gerd Elzenheimer	Mitglied
Herr Wolfgang Exner	Mitglied
Herr Alexander Feist	Mitglied
Herr Markus Hippel	Mitglied
Herr Klaus Kallenberg	Mitglied
Herr Wilfried Klinger	Mitglied
Frau Dr. Julia Klippel (ab 16.12.2019)	Mitglied
Frau Stephanie Müller (ab 22.05.2019)	Mitglied
Herr Andreas Nickel	Mitglied
Frau Julia Ostrowicki	Mitglied
Frau Ute Salathé	Mitglied
Frau Brigitte Scheuerle	Mitglied
Herr Klaus Schindling	Mitglied
Frau Gabriele Thiel (bis 21.05.2019)	Mitglied
Frau Regina Vischer	Mitglied
Frau Ursula Worms	Mitglied
Frau Gianina Zimmermann	Mitglied

Betriebsleitung	
Frau Regina Seibel	Betriebsleitung
Frau Kerstin Rohlf-Wachs	Stellvertretung Vorsitz

1.3. Unternehmenszweck

Zweck des Eigenbetriebes ist die Planung, Organisation und Durchführung von Bildungsprogrammen im Rahmen der Volkshochschularbeit durch Veranstaltungen, die es den Teilnehmerinnen/Teilnehmern ermöglichen, sich Kenntnisse und Fertigkeiten für Leben, Beruf und gesellschaftliche Tätigkeit anzueignen. Der Eigenbetrieb kann seinen Betriebszweck fördernde und ihn wirtschaftlich berührende Hilfs- und Nebengeschäfte betreiben.

Beteiligungen des Main-Taunus-Kreises an anderen Unternehmen können dem Eigenbetrieb durch Kreistagsbeschluss zugeordnet und von diesem verwaltet werden. Entsprechendes gilt für den Erwerb und das Halten von Anteilen an Kapitalgesellschaften. Werden dem Eigenbetrieb Beteiligungen oder Anteile an Kapitalgesellschaften zugeordnet, ist dies der Aufsichtsbehörde anzuzeigen

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital

Stammkapital	250.000€

Beteiligungen

Rhein-Main Abfall GmbH	51.100 €	18,5%

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

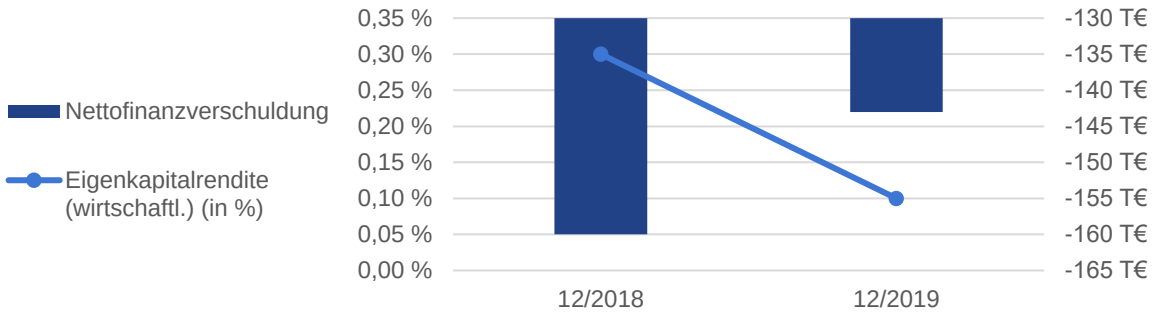
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	3.888,0	T€	3.282,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	52,0	T€	44,0	T€
Materialaufwand	1.793,0	T€	1.425,0	T€
Personalaufwand	1.815,0	T€	1.659,0	T€
Abschreibungen	144,0	T€	148,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	530,0	T€	461,0	T€
Jahresergebnis	32,0	T€	7,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	10.857,0	T€	10.768,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	25,0	T€	23,0	T€
Sachanlagen	924,0	T€	837,0	T€
Finanzanlagen	9.908,0	T€	9.908,0	T€
Umlaufvermögen	725,0	T€	615,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	565,0	T€	472,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	364,0	T€	273,0	T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1,0	T€	1,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	200,0	T€	198,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	160,0	T€	143,0	T€
Passiva				
Eigenkapital	10.951,0	T€	10.958,0	T€
Gezeichnetes Kapital	250,0	T€	250,0	T€

Kapitalrücklage	10.669,0	T€	10.701,0	T€
Jahresergebnis	32,0	T€	7,0	T€
Sonderposten	158,0	T€	116,0	T€
Rückstellungen	59,0	T€	61,0	T€
Verbindlichkeiten	275,0	T€	137,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	274,0	T€	135,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	139,0	T€	111,0	T€
Passive latente Steuern	-		-	
Bilanzsumme	11.582,0	T€	11.383,0	T€

Finanzkennzahlen



	12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,3	%	0,1	%
Nettofinanzverschuldung	-160,0	T€	-143,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Volkshochschule erhielt wie bereits in den Vorjahren eine Dividendenzahlung aus den im Mai 2016 der Volkshochschule vom MTK übertragenen SÜWAG-Aktien. Die Dividendenzahlung beträgt 276 T€. Die Erträge nach Steuern betragen 374 T€. Somit wurden im Wirtschaftsjahr 2019 Zuwendungen in Höhe von 374 T€ (Vorjahr 374 T€) geleistet. Der Ansatz eines ausgeglichenen Haushalts gemäß Wirtschaftsplan 2019, der Bestandteil des Haushaltsplanes des Main-Taunus-Kreises ist, wurde im Wirtschaftsjahr 2019 um 7 T€ (Vorjahr 33 T€) überschritten.

Für die weiterhin positive Erfolgsplanabweichung waren die Zuwendungen des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BAMF)für Integrationskurse, die Teilnehmerentgelte aus dem Flüchtlingsprogramm des MTK sowie die stabilen Einnahmen aus den Teilnehmerentgelten des allgemeinen Kursprogramms verantwortlich.

Das Eigenkapital beträgt aktuell 10.958 T€ (2018: 10.951 T€, 2017 10.919 T€2016: 10.633 T€, 2015: 599 T€). Darin enthalten sind 9.857 T€ für das der Volkshochschule übertragene Aktienpaket SÜWAG Energie AG.

Ausblick und Risiken

Die Strategie der Volkshochschule, Kostensteigerungen durch Tarif- und Preiserhöhungen durch Mehreinnahmen aus der Projektarbeit und Auftragsmaßnahmen auszugleichen, war auch im Jahre 2019 erfolgreich.

Das Angebot an Deutsch- und Integrationskursen, die auf die Sprachprüfung DTZ (Deutsch-Test für Zuwanderer) vorbereiten und größtenteils über das Programm des BAMF finanziert werden, ist immer noch vorhanden. Ergänzt wird das Angebot durch die berufsbezogene Sprachförderung (DeuFö) und das Projekt KiP (Komm in Pflege), das in Online-Kursen Pflegekräfte sprachlich auf die Anerkennungsprüfung vorbereitet.

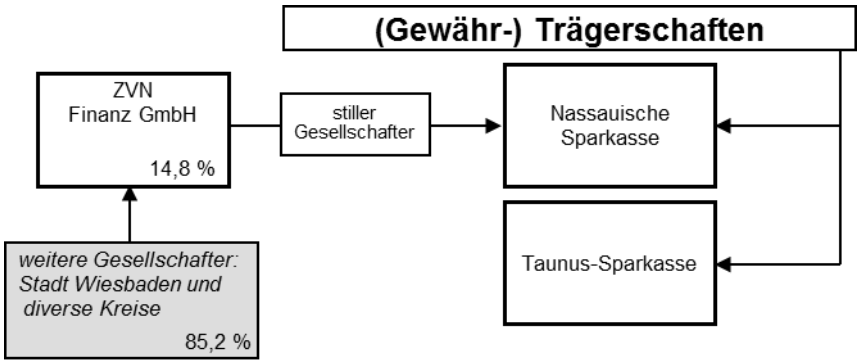
Sämtliche Arbeitsverträge, die zur Bewältigung des stark ausgebauten Deutschangebotes mir einer Befristung von zwei Jahren ausgestellt wurde, wurden bereits im Jahr 2018 bis auf wenige Ausnahmen gekündigt. Somit konnte der Rückgang an Kursen durch die Einsparungen im Personalbereich kompensiert werden.

Das Risiko, dass das Programm nur mit Fortbestand der räumlichen und personellen Ressourcen umgesetzt werden kann, besteht seit 2018 vor dem Hintergrund der anstehenden Veräußerung des Schulungszentrums Kastengrund. Ein Ende der Integrationsprogramme ist derzeit nicht in Sicht. Das Engagement der vhs in der Sprachförderung hat zu einer Senkung des Zuschussbedarfs geführt. Durch kurzfristige Änderungen der Fördermodalitäten könnte den vorgehaltenen Kapazitäten die Finanzierungrundlage entzogen werden. Dies zeigte sich für alle Beteiligten unerwartet durch den Ausbruch der COVID-19 Pandemie. Im Berichtsjahr war die mit den restriktiven Maßnahmen (temporäre Schließung der Volkshochschule ab 16. März 2020) verbundene COVID-19 Krise nicht abzusehen, deren aktuellen Auswirkungen bis dato nicht abschließend eingeschätzt werden können.

Die Integration des Naturschutzhauses in die vhs (Organisationsverfügung zum 01. April 2020) ist eine interessante Perspektive, um die Angebote rund um das Thema Nachhaltigkeit unter einem Dach zu vereinen. Zwei Bildungsorganisationen des Kreises werden somit zu einer Organisation zusammengeführt. Das Programm und die Aufgaben des Naturschutzhauses können in der bisherigen Qualität nur dann fortgeführt werden, wenn der bisherige Zuschuss für das Naturschutzhaus ebenfalls an die vhs übertragen wird.

Die Integration des Personals des Naturschutzhauses wird auch den Umfang des Stellenplans 2021 erhöhen.

K. (Gewähr-) Trägerschaften



1. Nassauische Sparkasse

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Rheinstraße 42-46
65185 Wiesbaden
Tel.: 0611 364-0
Webseite: www.naspa.de

Rechtsform: KdöR
Handelsregisternummer: HRA 4647
Geschäftsjahresbeginn: Januar

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Vorstand	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	*1.658.000 €*
Herr Günter Högner	Vorsitz	
Herr Michael Baumann	Mitglied	
Herr Bertram Theilacker	Mitglied	

Verwaltungsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	*154.000 €*
Herr Sven Gerich (bis 02.07.2019)	Vorsitz	
Herr Gert-Uwe Mende (ab 02.07.2019)	Vorsitz	
Herr Achim Schwickert	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Burkhard Albers	Mitglied	
Herr Jürgen Banzer	Mitglied	
Herr Uwe Becker	Mitglied	
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Carsten Filges	Mitglied	
Herr Dr. Oliver Franz	Mitglied	
Frau Esther Gebhardt	Mitglied	
Herr Markus Geis	Mitglied	
Frau Rita Gröschen	Mitglied	
Herr Patrick Hannappel	Mitglied	
Herr Andreas Immel	Mitglied	
Herr Prof. Dr. Lorenz Jarass	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs	Mitglied	
Herr Christoph Manjura	Mitglied	
Herr Manfred Michel	Mitglied	
Herr Markus Molitor	Mitglied	
Herr Alexander Müller	Mitglied	
Herr Ernst-Georg Peiter	Mitglied	
Herr Jens Prange-Wegmann	Mitglied	
Herr Frank Puchtler	Mitglied	
Herr Harald Schindler	Mitglied	
Herr Heinz-Peter Schäfbuch	Mitglied	
Herr Andreas Sommerfeld	Mitglied	
Herr André Stolz	Mitglied	

Herr Stefan Zimmermann	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Die Sparkasse ist eine mündelsichere, dem gemeinen Nutzen dienende Anstalt des öffentlichen Rechts.

Die Sparkasse hat die Aufgabe in ihrem Geschäftsgebiet geld- und kreditwirtschaftliche Leistungen zu erbringen, insbesondere Gelegenheit zur sicheren Anlage von Geldern zu geben.

Die Sparkasse hat das Sparen und die übrigen Formen der Vermögensbildung zu fördern und dient der Befriedigung des örtlichen Kreditbedarfs unter besonderer Berücksichtigung der Arbeitnehmer, des Mittelstandes, der gewerblichen Wirtschaft und der öffentlichen Hand nach Maßgabe der Satzung.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 9 HGO in Verbindung mit § 11 Hess. SpkG ist die Tätigkeit ohne Einschränkungen zulässig.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

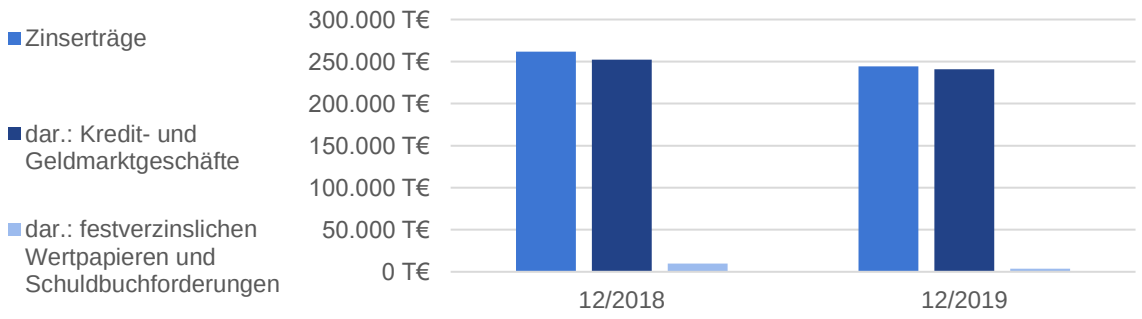
Das Unternehmen selbst hat keine Gesellschafter.

Beteiligungen

Naspa Direkt-Service GmbH	256.000 €	100,0%
Naspa Grundbesitz I GmbH & Co. KG	5.000.000 €	100,0%
Nassovia Beteiligungsgesellschaft mbH	112.000 €	100,0%
Schloss Vollrads GmbH	103.000 €	100,0%
Schloss Vollrads GmbH & Co. Besitz KG	3.295.000 €	100,0%
Weingutsverwaltung Schloss Vollrads KG	1.786.000 €	100,0%
Naspa-Versicherungs-Service GmbH	383.250 €	75,0%
S-Servicepartner Rhein-Main GmbH	210.000 €	70,0%
Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH	102.300 €	57,2%
Naspa Immobilien GmbH	0 €	0,0%

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

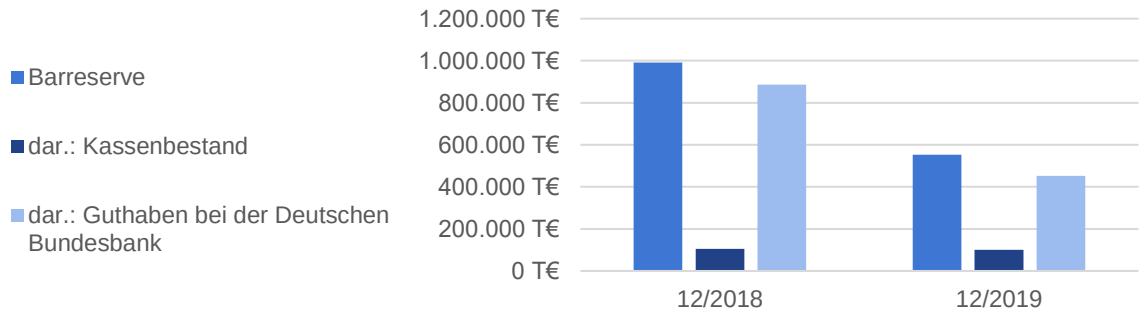
Gewinn und Verlust



	12/2018		12/2019	
Zinserträge	261.899,0	T€	244.364,0	T€
dar.: Kredit- und Geldmarktgeschäfte	252.142,0	T€	240.718,0	T€
dar.: festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	9.757,0	T€	3.646,0	T€
Zinsaufwendungen	41.072,0	T€	53.114,0	T€
Zinsergebnis	220.827,0	T€	191.250,0	T€
Laufende Erträge	8.232,0	T€	7.768,0	T€
dar.: Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	-		-	
dar.: Beteiligungen	7.332,0	T€	7.129,0	T€
dar.: Anteile an verbundenen Unternehmen	900,0	T€	630,0	T€
Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	5.977,0	T€	7.651,0	T€
Provisionserträge	73.674,0	T€	81.509,0	T€
Provisionsaufwendungen	7.809,0	T€	9.639,0	T€
Nettoertrag/-aufwand des Handelsbestands	-		-	
Sonstige betriebliche Erträge	23.531,0	T€	10.327,0	T€
Zwischenergebnis	324.432,0	T€	288.866,0	T€
Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	186.950,0	T€	193.407,0	T€
dar.: Personalaufwand	102.017,0	T€	109.461,0	T€
dar.: andere Verwaltungsaufwendungen	84.933,0	T€	83.945,0	T€
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle VGG des AV und Sachanlagen	9.589,0	T€	8.414,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	19.223,0	T€	17.125,0	T€
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen	2.926,0	T€	-	
Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen	-		1.163,0	T€
Abschreibungen und Wertberichtigungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbund. Unt. und wie AV behandelten Wertpapieren	6.974,0	T€	770,0	T€
Aufwendungen aus Verlustübernahme	670,0	T€	416,0	T€

Zuführungen zum oder Entnahmen aus dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	22.000,0	T€	6.800,0	T€
Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	76.100,0	T€	63.097,0	T€
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	25.063,0	T€	22.410,0	T€
Sonstige Steuern	410,0	T€	400,0	T€
Jahresergebnis	50.627,0	T€	40.287,0	T€

Bilanz



	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Barreserve	991.524,0	T€	553.533,0	T€
dar.: Kassenbestand	105.145,0	T€	100.900,0	T€
dar.: Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	886.379,0	T€	452.633,0	T€
Forderungen an Kreditinstitute	684.768,0	T€	794.920,0	T€
dar.: Kommunalkredite	444.227,0	T€	416.786,0	T€
dar.: andere Forderungen	240.541,0	T€	378.134,0	T€
Forderungen an Kunden	8.898.777,0	T€	9.335.466,0	T€
dar.: Hypothekendarlehen	3.661.010,0	T€	3.665.518,0	T€
dar.: Kommunalkredite	758.918,0	T€	761.603,0	T€
dar.: durch Grundpfandrechte gesichert	4.478.849,0	T€	4.908.345,0	T€
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	878.349,0	T€	1.121.778,0	T€
dar.: Geldmarktpapiere	114.123,0	T€	189.684,0	T€
dar.: von anderen Emittenten	114.123,0	T€	189.684,0	T€
dar.: Anleihen und Schuldverschreibungen	764.226,0	T€	932.094,0	T€
dar.: von öffentlichen Emittenten	184.190,0	T€	196.577,0	T€
dar.: von anderen Emittenten	580.036,0	T€	735.517,0	T€
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	4.512,0	T€	4.065,0	T€
Beteiligungen	85.576,0	T€	85.576,0	T€
Anteile an verbundenen Unternehmen	11.282,0	T€	20.282,0	T€
Treuhandvermögen	9.199,0	T€	7.132,0	T€

dar.: Treuhandkredite	9.199,0	T€	7.132,0	T€
Immaterielle Anlagewerte	681,0	T€	574,0	T€
dar.: Konzessionen, Schutzrechte und Lizenzen	668,0	T€	543,0	T€
dar.: geleistete Anzahlungen	13,0	T€	31,0	T€
Sachanlagen	64.612,0	T€	60.166,0	T€
Sonstige Vermögensgegenstände	24.039,0	T€	128.363,0	T€
Rechnungsabgrenzungsposten	1.512,0	T€	1.791,0	T€
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	794,0	T€	566,0	T€
dar.: andere	718,0	T€	1.225,0	T€
Aktiv latente Steuern	116.678,0	T€	105.043,0	T€
Bilanzsumme	11.771.509,0	T€	12.218.689,0	T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.247.286,0	T€	1.332.144,0	T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	9.080.663,0	T€	9.413.960,0	T€
Verbriefte Verbindlichkeiten	192.567,0	T€	187.052,0	T€
dar.: begebene Schuldverschreibungen	192.567,0	T€	187.052,0	T€
dar.: andere Verbindlichkeiten	-		-	
Treuhandverbindlichkeiten	9.199,0	T€	7.132,0	T€
dar.: Treuhandkredite	9.199,0	T€	7.132,0	T€
Sonstige Verbindlichkeiten	9.150,0	T€	9.448,0	T€
Rechnungsabgrenzungsposten	662,0	T€	758,0	T€
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	591,0	T€	738,0	T€
dar.: andere	71,0	T€	20,0	T€
Rückstellungen	68.261,0	T€	57.387,0	T€
dar.: Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.968,0	T€	6.804,0	T€
dar.: Steuerrückstellungen	24.409,0	T€	15.637,0	T€
dar.: andere Rückstellungen	36.884,0	T€	34.946,0	T€
Fonds für allgemeine Bankrisiken	116.303,0	T€	123.103,0	T€
Eigenkapital	1.047.418,0	T€	1.087.705,0	T€
Gezeichnetes Kapital	100.000,0	T€	100.000,0	T€
Gewinnrücklagen	896.791,0	T€	947.418,0	T€
dar.: Sicherheitsrücklage	896.791,0	T€	947.418,0	T€
Jahresergebnis	50.627,0	T€	-	
Bilanzsumme	11.771.509,0	T€	12.218.689,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Geschäftsvolumen verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um 1,5 % auf 17,3 Mrd. EUR, der Anstieg im bilanzwirksamen Geschäft wurde durch einen Rückgang bei den derivativen Finanzinstrumenten überkompensiert. Die Bilanzsumme stieg, bedingt durch das starke Wachstum im Kundenkreditgeschäft um 3,8 % auf rd. 12,2 Mrd. EUR an.

Das Kundenkreditgeschäft hat sich im Jahr 2019 um rd. 0,4 Mrd. EUR (4,9 %) erhöht. Der deutlich über dem Bereich der Planannahmen liegende Zuwachs ist primär in Wohnbau- sowie in gewerblichen Finanzierungen begründet. In den Geschäftsfeldern Privatkunden und Firmenkunden konnten Bestandszuwächse über den Planannahmen erzielt werden, das Geschäftsfeld Kommunen und Institutionelle liegt nahezu auf Planniveau. Im Bereich der Wohnungsbaufinanzierungen erfolgten im Geschäftsjahr 2019 Darlehenszusagen mit einem Volumen von 810 Mio. EUR (Vorjahr: 580 Mio. EUR).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kunden stiegen insgesamt um 3,7 % auf 9,4 Mrd. EUR an und liegen nahezu auf Planniveau. Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus war auch im Geschäftsjahr 2019 die Entwicklung hin zu kurzfristigen Anlagen ungebrochen. Dabei stiegen die Sicht- sowie Termineinlagen in nahezu gleicher Höhe. Bei den Spareinlagen war auch in 2019 ein weiterer Rückgang zu verzeichnen.

Die Entwicklung im Bauspargeschäft lag unter den Erwartungen. Insgesamt wurden knapp 3.600 Verträge (Vorjahr: 4.500) mit einem Bausparvolumen in Höhe von 174,5 Mio. EUR (Vorjahr: 202,4 Mio. EUR) vermittelt.

Im Zinsüberschuss ist sowohl im Vergleich zum Vorjahr (-19,5 Mio. EUR) als auch zu den Planungen (-8,3 Mio. EUR) durch das marktbedingt niedrige Zinsniveau ein Rückgang zu verzeichnen. Das über den Erwartungen liegende Aktivwachstum konnte den Rückgang teilweise abschwächen.

Der Provisionsüberschuss liegt über dem Vorjahreswert (+6,0 Mio. EUR) sowie über den Erwartungen (+ 2,0 Mio. EUR). Trotz der marktbedingt schwierigen Absatzsituation im Wertpapier- und Versicherungsgeschäft konnten die Erträge in diesen Dienstleistungen gesteigert werden. Ebenso haben höhere Giroerträge, welche primär auf die Preisanpassung aus dem Jahr 2018 zurückzuführen sind, zum Ergebnis von 88,0 Mio. EUR beigetragen.

Der Personal- und Sachaufwand einschließlich der Abschreibungen auf Sachanlagen entwickelte sich positiver als erwartet und liegt unter dem Vorjahreswert. Beim Personalaufwand konnten die Kosten, bei nahezu gleichem Personalbestand, auf dem Niveau des Vorjahres gehalten werden. Sie liegen, vor allem wegen nicht in geplanter Höhe eingetretenen Tarifsteigerungen, unter dem Planwert. Der Sachaufwand konnte durch gezieltes Kostenmanagement gegenüber dem Vorjahr um 3,1 Mio. EUR gesenkt werden und liegt ebenso unter den Erwartungen.

Ohne Berücksichtigung der Zuführung von Vorsorgereserven in Höhe von 6,8 Mio. EUR hat sich das Bewertungsergebnis vor dem Hintergrund der gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen im Jahr 2019 mit einem Saldo von insgesamt +0,1 Mio. EUR deutlich besser entwickelt als erwartet und trägt damit auch einen Anteil am guten Gesamtergebnis. Die Risikoaufwendungen im Kundenkreditgeschäft liegen mit einem positiven Saldo von rd. 1,8 Mio. EUR rd. 15,4 Mio. EUR über den Erwartungen. Bei den Pauschalwertberichtigungen ergab sich eine Zuführung von 1,5 Mio. EUR. Im Einzelnen ist dies unter Abschnitt A im Bilanzanhang erläutert.

Das Bewertungsergebnis im Wertpapiergeschäft entwickelte sich per saldo positiver als erwartet. Abschreibungen auf über pari zu Buche stehende Anleihen traten dabei im entsprechenden Umfang ein.

Die Zuführung zu den Vorsorgereserven gem. § 340f und g HGB beträgt 6,8 Mio. EUR (Vorjahr: 22,0 Mio. EUR). Insgesamt tragen die

Bewertungen im Wertpapier- und Kreditgeschäft allen erkennbaren Risiken ausreichend Rechnung.

Die Forderungen an Kreditinstitute stiegen um 0,1 Mrd. €. Die Forderungen an Kunden erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr absolut gesehen um 0,4 Mrd. € bzw. 4,9 % und liegen insgesamt deutlich über den Planannahmen. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten erhöhten sich um rd. 85 Mio. €. Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus war auch im Geschäftsjahr 2019 die Entwicklung hin zu kurzfristigen Anlagen ungebrochen.

Die Sicherheitsrücklage der Naspa beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 947,4 Mio. EUR. Die Eigenmittel gemäß Art. 72 der Richtlinien über die Eigenkapitalanforderungen (CRR) betragen zum Bilanzstichtag 1.242 Mio. EUR und setzen sich wie folgt zusammen: Sicherheitsrücklage, Rücklagen gemäß § 340g HGB und Ergänzungskapital, das aus den Vorsorgereserven gemäß § 340f HGB sowie den Stillen Einlagen besteht.

Im Vorjahresvergleich hat sich zum Bilanzstichtag die Kernkapitalquote um 0,8 %-Punkte auf 14,2 % und die Gesamtkennziffer um 0,5%-Punkte auf 16,7 % reduziert. Die nach der CRR geforderte Eigenmittelunterlegung der anrechnungspflichtigen Positionen sowie der institutsindividuelle Aufschlag von 1,0 Prozent-Punkten wurde im Geschäftsjahr 2019 jederzeit eingehalten.

Der ausgewiesene Bilanzgewinn von 40,3 Mio. EUR steht zur Stärkung der Eigenkapitalbasis zur Verfügung.

Ausblick und Risiken

Für das kommende Geschäftsjähr rechnet die Naspa insgesamt mit rückläufigen Erträgen. Die anhaltenden Belastungen aus dem Zinsniveau wirken sich nach wie vor negativ auf den Zins als wichtigste Ertragskomponente einer Bank aus. Zur Ergebnisstabilisierung wurden im Jahr 2019 Swap-Maßnahmen aufgesetzt, die sich positiv auf das Zinsergebnis der Folgejahre auswirken. Im Vergleich zum Geschäftsjahr 2019 erwartet die Naspa für das kommende Geschäftsjahr dennoch einen deutlich rückläufigen Zinsüberschuss in Höhe von rund 186,9 Mio. EUR. Beim Provisionsergebnis rechnet die Naspa ebenfalls mit einem Rückgang im Vergleich zum Vorjahresergebnis, welches in dieser Höhe in 2020 voraussichtlich nicht wieder erzielt werden wird.

Im Vorjahresvergleich wird ein Anstieg im Verwaltungsaufwand erwartet. Dieser Anstieg resultiert in erster Linie aus dem geplanten Personalaufwand, der die Mehrbelastungen aus dem aktuellen Tarifvertrag beinhaltet. Der geplante Sachaufwand wird im Jahr 2020 ansteigen. Höhere Belastungen ergeben sich aus der Umsetzung strategischer und regulatorischer Anforderungen.

Die Sparkasse erwartet insgesamt für das kommende Geschäftsjahr ein Ergebnis vor Bewertung von 70,4 Mio. EUR. Unter den dargestellten Annahmen muss damit gerechnet werden, dass sich die Cost-Income-Ratio auf 74,2 % erhöhen wird, gleichwohl aber auf dem Niveau einer Großsparkasse bleiben und die strategische Zielgröße von <75 % eingehalten wird.

2. ZVN Finanz GmbH

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Carl-Bosch-Straße 10
65203 Wiesbaden
Tel.: 0611 36490301

Rechtsform: GmbH
Handelsregisternummer: HRB 22951
Gründungsdatum: 29.09.2006
Geschäftsjahresbeginn: Januar

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	
Herr Andreas Diehl	Mitglied

Gesellschafterversammlung	
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Sven Gerich (bis 01.07.2019)	Mitglied
Herr Frank Kilian	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Herr Michael Köberle	Mitglied
Herr Gert-Uwe Mende (ab 02.07.2019)	Mitglied
Herr Frank Puchtler	Mitglied
Herr Achim Schwickert	Mitglied

2.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Bereitstellung von Kapital an die Nassauische Sparkasse, welches auf Seiten der Sparkasse als haftendes Eigenkapital im Sinne des Kreditwesengesetzes anerkannt ist, sowie die Vornahme aller diesem Zweck unmittelbar und mittelbar dienenden Geschäfte.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 7 HGO ist die Tätigkeit ohne Einschränkung en zulässig.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital	
Stammkapital	25.000€

Gesellschafter

Westerwaldkreis	5.350 €	21,4%
Rheingau-Taunus-Kreis	5.000 €	20,0%
Rhein-Lahn-Kreis	4.100 €	16,4%
Main-Taunus-Kreis	3.700 €	14,8%
Hochtaunuskreis	2.850 €	11,4%
Landkreis Limburg-Weilburg	2.850 €	11,4%
Stadt Wiesbaden	1.150 €	4,6%

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

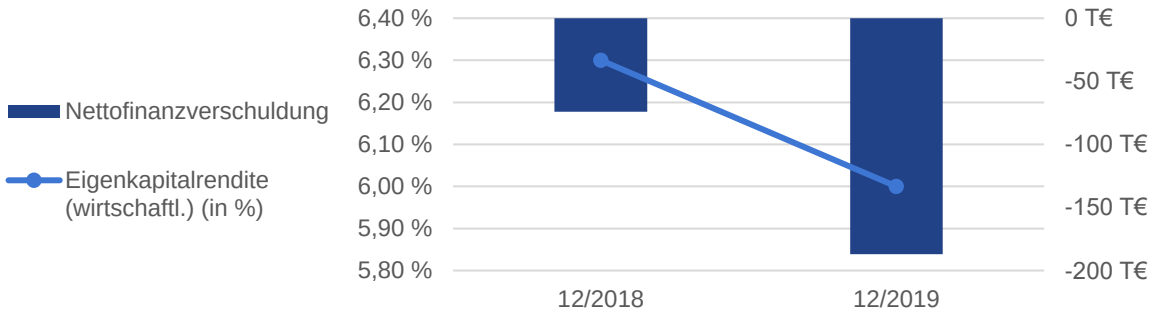
Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	-		0,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	2,0	T€	0,0	T€
Personalaufwand	1,0	T€	1,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6,0	T€	6,0	T€
Steuern vom Einkommen und Ertrag	28,0	T€	25,0	T€
Jahresergebnis	53,0	T€	54,0	T€

Bilanz

	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	62.000,0	T€	62.000,0	T€
Finanzanlagen	62.000,0	T€	62.000,0	T€
Umlaufvermögen	2.289,0	T€	2.343,0	T€
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.215,0	T€	2.156,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	74,0	T€	187,0	T€
Passiva				
Eigenkapital	843,0	T€	897,0	T€
Gezeichnetes Kapital	13,0	T€	13,0	T€
Gewinnrücklagen	777,0	T€	830,0	T€
Jahresergebnis	53,0	T€	54,0	T€
Rückstellungen	17,0	T€	17,0	T€
Verbindlichkeiten	63.429,0	T€	63.429,0	T€
Bilanzsumme	64.289,0	T€	64.343,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		6,3	%	6,0	%
Nettofinanzverschuldung		-74,0	T€	-187,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	9.000,0	T€	9.000,0	T€

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die ZVN Finanz GmbH hält bei der Nassauischen Sparkasse platzierte stille Einlagen von nom. 62,0 Mio. EUR mit einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2025. Die bisherige Laufzeit bis 31. Dezember 2032 wurde im Wege einer Vertragsänderung gekürzt.

Zur Refinanzierung hat die ZVN Finanz GmbH ein kommunalverbürgtes Schulscheindarlehen von 62,0 Mio EUR mit einer Laufzeit bis zum 30. Dezember 2025 und fester Verzinsung aufgenommen sowie als Sicherungsinstrument für das Darlehen einen Zinsswap mit einer Laufzeit ebenfalls bis zum 30.Dezember 2025 abgeschlossen (Mikro-Hedge).

Aus den Geschäften ergibt sich für die ZVN Finanz GmbH eine Marge.

Im Geschäftsjahr 2019 hat die ZVN Finanz GmbH einen Jahresüberschuss von 54 TEUR erzielt.

Ausblick und Risiken

Die Verzinsung der bei der Nassauischen Sparkasse platzierten stillen Einlagen und des aufgenommenen Darlehens ist bis 30.Dezember 2025 fest vereinbart und der als Sicherungsinstrument für das Darlehen abgeschlossene Zinsswap hat eine Laufzeit bis 30. Dezember 2025. Daher bestehen für die der ZVN Finanz GmbH bis zum 30. Dezember 2025 keine Zinsänderungsrisiken, sodass das Geschäftsmodell weiterhin tragfähig ist.

Abweichungen können auftreten, wenn die Nassauische Sparkasse in einem Geschäftsjahr nicht in der Lage sein sollte, die Zinsverpflichtung für die bei ihr platzierten stillen Einlagen aus dem Jahresüberschuss zu bedienen. In diesem Fall besteht ein Anspruch auf Nachholung der Verzinsung.

Besondere Chancen und Risiken werden zurzeit nicht gesehen.

3. Taunus Sparkasse

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Ludwig-Erhard-Anlage 6+7
61352 Bad Homburg
Tel.: 06172 2700
E-Mail: www.taunussparkass.de

Rechtsform: AdöR
Handelsregisternummer: HRA 3400
Gründungsdatum: 01.01.1990
Geschäftsjahresbeginn: Januar

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Vorstand	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	*910.000 €*
Herr Raimund Becker	Mitglied	
Herr Markus Franz	Mitglied	
Herr Oliver Klink	Mitglied	

Verwaltungsrat	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	*142.000 €*
Herr Ulrich Krebs	Vorsitz	
Herr Michael Cyriax	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Horst Ackermann	Mitglied	
Herr Norbert Altenkamp	Mitglied	
Herr Jürgen Banzer	Mitglied	
Herr Harald Biersack	Mitglied	
Herr Marc-André Buchmann	Mitglied	
Frau Ellen Enslin	Mitglied	
Herr Alexander Hetjes	Mitglied	
Herr Gerhard Lehner	Mitglied	
Herr Dr. Markus Müller	Mitglied	
Frau Agnes Schmitz	Mitglied	
Frau Patricia Schröder	Mitglied	
Herr Dirk Westedt	Mitglied	
Herr Dr. Stefan Wetzel	Mitglied	

3.3. Unternehmenszweck

Die Sparkasse ist eine mündelsichere, dem gemeinen Nutzen dienende Anstalt des öffentlichen Rechts. Die Sparkasse hat die Aufgabe, als dem gemeinen Nutzen dienendes Wirtschaftsunternehmen in ihrem Geschäftsgebiet geld- und kreditwirtschaftliche Leistungen zu erbringen, insbesondere Gelegenheit zur sicheren Anlage von Geldern zu geben. Die Sparkasse hat das Sparen und die übrigen Formen der Vermögensbildung zu fördern und dient der Befriedigung des örtlichen Kreditbedarfs unter besonderer Berücksichtigung der Arbeitnehmer, des Mittelstandes, der gewerblichen Wirtschaft und der öffentlichen Hand nach Maßgabe der Satzung.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 9 HGO in Verbindung mit § 1 Hess. SpkG ist die Tätigkeit ohne Einschränkungen zulässig.

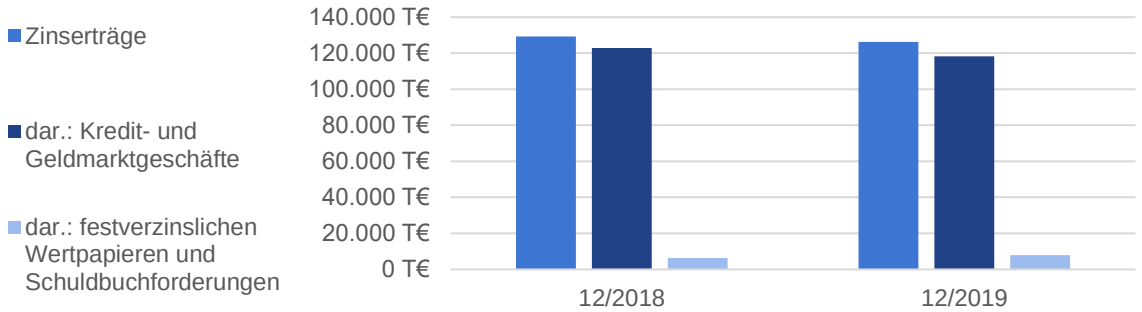
3.4. Beteiligungsverhältnisse

Das Unternehmen selbst hat keine Gesellschafter.

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

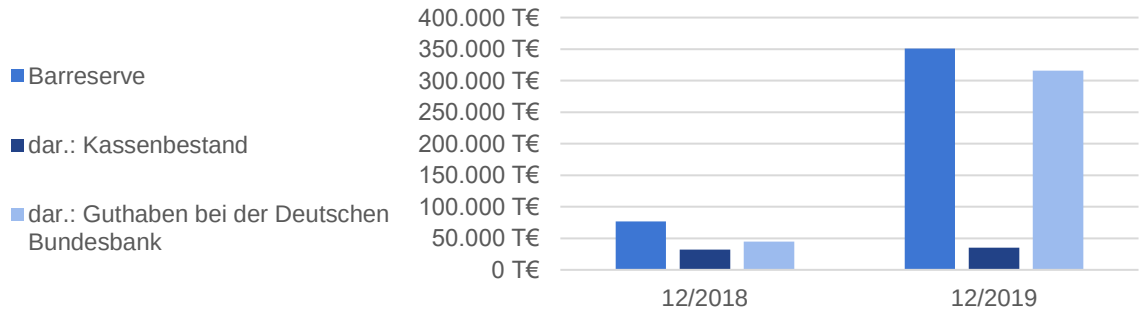
Gewinn und Verlust



	12/2018		12/2019	
Zinserträge	129.243,0	T€	126.225,0	T€
dar.: Kredit- und Geldmarktgeschäfte	122.873,0	T€	118.207,0	T€
dar.: festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	6.370,0	T€	8.018,0	T€
Zinsaufwendungen	25.289,0	T€	38.010,0	T€
Zinsergebnis	103.954,0	T€	88.215,0	T€
Laufende Erträge	6.951,0	T€	7.038,0	T€
dar.: Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	3.974,0	T€	4.124,0	T€
dar.: Beteiligungen	2.977,0	T€	2.914,0	T€
Provisionserträge	38.412,0	T€	38.366,0	T€
Provisionsaufwendungen	3.425,0	T€	4.713,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	5.713,0	T€	7.979,0	T€
dar.: aus der Abzinsung von Rückstellungen	5.713,0	T€	-	
Zwischenergebnis	151.605,0	T€	136.885,0	T€
Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	91.860,0	T€	92.780,0	T€
dar.: Personalaufwand	57.582,0	T€	57.378,0	T€
dar.: andere Verwaltungsaufwendungen	34.278,0	T€	35.402,0	T€
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf	3.434,0	T€	3.650,0	T€

immaterielle VGG des AV und Sachanlagen				
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.949,0	T€	3.918,0	T€
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen	20.813,0	T€	4.301,0	T€
Abschreibungen und Wertberichtigungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbund. Unt. und wie AV behandelten Wertpapieren	33,0	T€	1.425,0	T€
Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbund. Unt. und wie AV behandelten Wertpapieren	-		-	
Zuführungen zum oder Entnahmen aus dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	14.800,0	T€	13.600,0	T€
Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	16.716,0	T€	17.211,0	T€
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	8.563,0	T€	9.107,0	T€
Sonstige Steuern	153,0	T€	104,0	T€
Jahresergebnis	8.000,0	T€	8.000,0	T€

Bilanz



		12/2018		12/2019	
Aktiva					
Barreserve		76.620,0	T€	350.685,0	T€
dar.: Kassenbestand		32.077,0	T€	34.986,0	T€
dar.: Guthaben bei der Deutschen Bundesbank		44.543,0	T€	315.699,0	T€
Forderungen an Kreditinstitute		179.400,0	T€	115.054,0	T€
dar.: Hypothekendarlehen		34.456,0	T€	33.401,0	T€
dar.: Kommunalkredite		138.462,0	T€	60.246,0	T€
dar.: andere Forderungen		6.482,0	T€	21.407,0	T€

Forderungen an Kunden	4.227.233,0	T€	4.447.755,0	T€
dar.: Hypothekendarlehen	2.311.959,0	T€	2.445.005,0	T€
dar.: Kommunalkredite	366.313,0	T€	340.204,0	T€
dar.: durch Grundpfandrechte gesichert	1.548.961,0	T€	1.662.546,0	T€
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	729.459,0	T€	695.246,0	T€
dar.: Anleihen und Schuldverschreibungen	729.459,0	T€	695.246,0	T€
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	179.054,0	T€	97.612,0	T€
Beteiligungen	34.621,0	T€	34.621,0	T€
dar.: an Kreditinstituten	34.621,0	T€	-	
Anteile an verbundenen Unternehmen	195,0	T€	195,0	T€
Treuhandvermögen	3.346,0	T€	3.086,0	T€
dar.: Treuhandkredite	3.346,0	T€	3.086,0	T€
Immaterielle Anlagewerte	161,0	T€	207,0	T€
dar.: Konzessionen, Schutzrechte und Lizenzen	161,0	T€	207,0	T€
Sachanlagen	60.526,0	T€	67.276,0	T€
Sonstige Vermögensgegenstände	16.144,0	T€	13.302,0	T€
Rechnungsabgrenzungsposten	756,0	T€	3.469,0	T€
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	249,0	T€	3.044,0	T€
dar.: andere	507,0	T€	425,0	T€
Aktiv latente Steuern	38.456,0	T€	38.925,0	T€
Bilanzsumme	5.545.971,0	T€	5.867.433,0	T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	606.982,0	T€	527.480,0	T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	4.353.862,0	T€	4.741.187,0	T€
Verbriefte Verbindlichkeiten	39.355,0	T€	28.317,0	T€
dar.: begebene Schuldverschreibungen	-		-	
Treuhandverbindlichkeiten	3.346,0	T€	3.086,0	T€
dar.: Treuhandkredite	3.346,0	T€	-	
Sonstige Verbindlichkeiten	3.743,0	T€	4.936,0	T€
Rechnungsabgrenzungsposten	1.456,0	T€	1.921,0	T€
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	1.392,0	T€	1.852,0	T€
dar.: andere	64,0	T€	69,0	T€
Rückstellungen	43.747,0	T€	45.126,0	T€
dar.: Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	14.401,0	T€	15.563,0	T€
dar.: Steuerrückstellungen	4.758,0	T€	6.626,0	T€
dar.: andere Rückstellungen	24.588,0	T€	22.937,0	T€
Nachrangige Verbindlichkeiten	41.980,0	T€	42.280,0	T€
Fonds für allgemeine Bankrisiken	170.500,0	T€	184.100,0	T€
Eigenkapital	281.000,0	T€	289.000,0	T€
Gewinnrücklagen	273.000,0	T€	281.000,0	T€

dar.: Sicherheitsrücklage	273.000,0	T€	281.000,0	T€
Jahresergebnis	8.000,0	T€	-	
Bilanzsumme	5.545.971,0	T€	5.867.433,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	0,0	T€	0,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Unternehmensplanung ging für das Geschäftsjahr 2019 von einem Bilanzsummenwachstum von 191 Mio. € aus. Dieses Ziel wurde im Berichtsjahr in Folge der anhaltend hohen Kreditnachfrage und dem Zufluss an Kundeneinlagen deutlich übertroffen. Das Geschäftsvolumen stieg durch den Zuwachs bei unwiderruflichen Kreditzusagen noch stärker als die Bilanzsumme an. Die Bilanzsumme ist im Geschäftsjahr aufgrund der Kundenkredite und Kundeneinlagen überdurchschnittlich um 321,4 Mio. € gestiegen.

Das über der Prognose liegende Wachstum der Kundenkredite konnte durch den Anstieg der Kundeneinlagen refinanziert werden.

Zur Zunahme des Kundenkreditgeschäfts hat das Segment Unternehmer & Unternehmen mit der Vergabe von gewerblichen Immobilienfinanzierungen durch den Bereich Kommunen, Investoren und Projektentwickler maßgeblich beigetragen.

Der Rückgang bei den Wertpapieren resultierte insbesondere aus einer Verringerung des Masterfonds und auslaufenden festverzinslichen Wertpapieren, die nach den aufsichtsrechtlichen Anforderungen für den Liquiditätsvorrat (Liquiditätsdeckungsquote) nicht ersetzt werden mussten.

Die bedeutendste Refinanzierungsquelle für die Taunus-Sparkasse sind die Kundeneinlagen (Verbindlichkeiten gegenüber Kunden). Die Unternehmensplanung ging für das Geschäftsjahr 2019 von einem Wachstum von 117,2 Mio. € aus. Dieses Ziel wurde im Berichtsjahr deutlich übertroffen. Die Liquiditätsvorhaltung von privaten Kunden ist nach wie vor sehr hoch, nicht zuletzt aufgrund der Zurückhaltung deutscher Anleger bei Wertpapieranlagen.

Der überdurchschnittliche Anstieg der Kundeneinlagen diente zur Refinanzierung des Kundenkreditgeschäfts. Übersteigende Refinanzierungspotenziale mussten bei der Deutschen Bundesbank deponiert werden.

Der Rückgang im Bauspargeschäft resultiert insbesondere aus einer rückläufigen Kundennachfrage durch die anhaltende Negativzinsphase. Der Anteil vermittelter privater Baufinanzierungen ohne den Baustein Bausparverträge ist hingegen angestiegen.

Die Kernkapitalquote beträgt zum Stichtag 11,54% (im Vorjahr 12,20%). Wie geplant haben der Bilanzgewinn und die Zuführungen zum Fonds für allgemeine Bankenrisiken aus 2018 das Kernkapital gestärkt.

Der handelsrechtliche Bilanzgewinn beläuft sich wie im Vorjahr auf 8 Mio. € Nach Festlegung des Jahresabschlusses 2019 soll der Bilanzgewinn erneut die Sicherheitsrücklage um 8 Mio. € erhöhen. Weiterhin soll eine Stärkung des Fonds für allgemeine Bankrisiken in Höhe von 13,6 Mio. € erfolgen. Das Kernkapital würde somit um 21,6 Mio. € auf 472,8 Mio. € ansteigen. Die Gesamtkapitalquote beträgt zum Stichtag 14,35 % (Vorjahr 15,07%).

Ausblick und Risiken

Die im Herbst 2019 aufgestellte Planung für das Geschäftsjahr 2020 berücksichtigte die Prognosen verschiedener Wirtschaftsinstitute, die Einschätzung des Vorstands sowie das Geschäftsmodell der Taunus-Sparkasse. Die Rahmenparameter wurden in einem Planszenario verarbeitet. Aufgrund der Corona-Pandemie ist das Planszenario voraussichtlich nicht mehr für das Jahr 2020 repräsentativ.

Neben dem Planszenario wurde ebenfalls ein pessimistisches Szenario für die Sparkasse berechnet, welches mögliche Effekte der Corona-Pandemie abbilden könnte. Die aufgrund der Corona-Pandemie im April 2020 aktualisierte Prognose für das Jahr 2020 nähert sich in den bedeutsamsten finanziellen Leistungsindikatoren dem pessimistischen Szenario an. Zentrale Szenarioannahmen sind:

- Starke Einschränkungen der Vertriebsleistung im Aktiv- sowie Provisionsgeschäft
- Kunden- und Provisionsgeschäft kann lediglich konstant gehalten werden. Zins- und Provisionsüberschuss geraten erheblich unter Druck.
- Geplante Einsparungen können nicht umgesetzt werden. Der allgemeine Verwaltungsaufwand bleibt unverändert.
- Bewertungsergebnis für das Kreditgeschäft in Höhe der doppelten erwarteten Verluste.

Für das Jahr 2020 zeigen die Ergebnisse im pessimistischen Szenario einen Zinsüberschuss von rund 98,5 Mio € (101,0 Mio. € Planszenario). Dieser ist im Vergleich zu 2019 rückläufig (103,3 Mio. €). Die Zinsdeckungsquote (Verhältnis aus Zinsüberschuss zu allgemeinem Verwaltungsaufwand) übersteigt die strategische Zielgröße von 100%.

Der Provisionsüberschuss in Höhe von 32,8 Mio. € ist im Vergleich zum Planszenario mit 38,5 Mio. € und den erreichten Werten in 2019 in Höhe von 35,0 Mio. € deutlich geringer.

Der allgemeine Verwaltungsaufwand bleibt im Vergleich zum Planszenario mit 94,5 Mio. € konstant In Relation zum Wert in 2019 sinkt er leicht um 0,9 Mio €.

Ein wesentlicher Erfolgsfaktor für die Sparkasse liegt in der konsequenten Risikosteuerung des Kunden- und Eigengeschäfts. Dies wird durch eine risikoadäquate Kreditvergabe, Frühwarnsysteme im Kreditgeschäft, eine frühzeitige Begleitung von auffälligen Krediten sowie eine risikoorientierte Positionierung in den Eigenanlagen sichergestellt. Im pessimistischen Szenario wurde für 2020 eine Belastung im Kredit- und Wertpapiergeschäft von rund 21 Mio. € angesetzt. Durch die aktuelle wirtschaftliche Krise können die eingeplanten Belastungen im Kredit- und Wertpapiergeschäft weiter steigen.

Im pessimistischen Szenario könnte sich für 2020 insgesamt ein Ergebnis vor Steuern von 13 Mio. € ergeben (Plan 20,1 Mio. €, 2019 38,1 Mio. €). Die Eigenkapitalrentabilität vor Steuern würde mit 3,5% in der strategischen Bandbreite von 3% bis 5% liegen. Die Gewinnthesaurierung sinkt deutlich unter die Bandbreite von 17 Mio. € bis 20 Mio. €. Die Kernkapitalquote beträgt im pessimistischen Szenario 12,0%.

L. Zweckverbände, Vereine

1. Zweckverband Naturpark Taunus

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Hohemarkstraße 192
61440 Oberursel
Tel.: 06171 979070
Webseite: www.naturpark-taunus.de

Gründungsdatum: 30.05.1962
Geschäftsjahresbeginn: Januar

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Verbandsversammlung	*Vergütung/Sitzungsgeld:*	*706 €*
Frau Kristina Paulenz	Vorsitz	
Herr Reinhold Ketter	Stellvertretung Vorsitz	
Frau Ingrid Schmidt	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Michael Antenbrink	Mitglied	
Frau Heike Bergmeier	Mitglied	
Frau Sabine Bergold	Mitglied	
Herr Georg Brau	Mitglied	
Frau Beate Denfeld	Mitglied	
Frau Petra Dorn	Mitglied	
Herr Gerald Dörr	Mitglied	
Frau Ellen Enslin	Mitglied	
Herr Norbert Fischer	Mitglied	
Herr Bernd Fuchs	Mitglied	
Herr Karl-Heinz Gritsch	Mitglied	
Frau Birgit Grohne-Münch	Mitglied	
Herr Philipp Herbold	Mitglied	
Frau Regina Karehnke	Mitglied	
Herr Thomas Kaus	Mitglied	
Frau Inge-Lore Kausen	Mitglied	
Frau Sybill Cornelia Meister	Mitglied	
Herr Andreas Moses	Mitglied	
Herr Ferdinand Muth	Mitglied	
Frau Susanne Odenweller	Mitglied	
Frau Andrea Pfäfflin	Mitglied	
Herr Roger Podstatny	Mitglied	
Herr Harald Schindler	Mitglied	
Herr Alexander Schönwetter	Mitglied	
Frau Sabrina Staats-Kriszeleit	Mitglied	
Herr Werner Steinmann	Mitglied	
Herr Bert Worbs	Mitglied	
Herr Thomas Zebunke	Mitglied	
Frau Ursula auf der Heide	Mitglied	

Verbandsvorsitz	*Vergütung/Sitzungsgeld:* *552 €*
Herr Ulrich Krebs	Vorsitz
Herr Michael Cyriax	Stellvertretung Vorsitz
Herr Hans-Jürgen Becker	Mitglied
Herr Wolfram Dette	Mitglied
Herr Peter Dommermuth	Mitglied
Herr Karl-Heinz Stoll	Mitglied
Herr Matthias Walther	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Der Verband hat den Zweck, im Zusammenwirken mit allen interessierten Stellen, insbesondere durch Maßnahmen auf dem Gebiet des Landschaftsschutzes, den „Naturpark Taunus“ mit dem Ziel zu fördern, in diesem als Erholungsgebiet besonders geeigneten Raum, die heimische Tier- und Pflanzenwelt zu schützen, die Landschaft zu erhalten, zu pflegen und zu gestalten und den Menschen eine naturgemäße Erholung zu ermöglichen.

Der Erfüllung des Verbandszweckes dienen insbesondere die Lenkung des Erholungsverkehrs (Besucherlenkung) durch Schaffung und Unterhaltung der erforderlichen Infrastruktur, sowie die Förderung aller dem Wandern, dem landschaftsbezogenen Breitensport und der naturnahen Erholung dienenden Maßnahmen und Einrichtungen innerhalb des Naturparks.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Das Unternehmen selbst hat keine Gesellschafter.

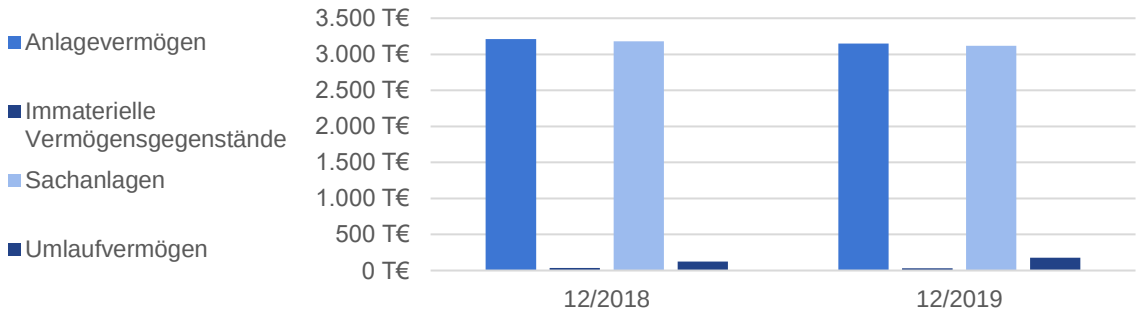
Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

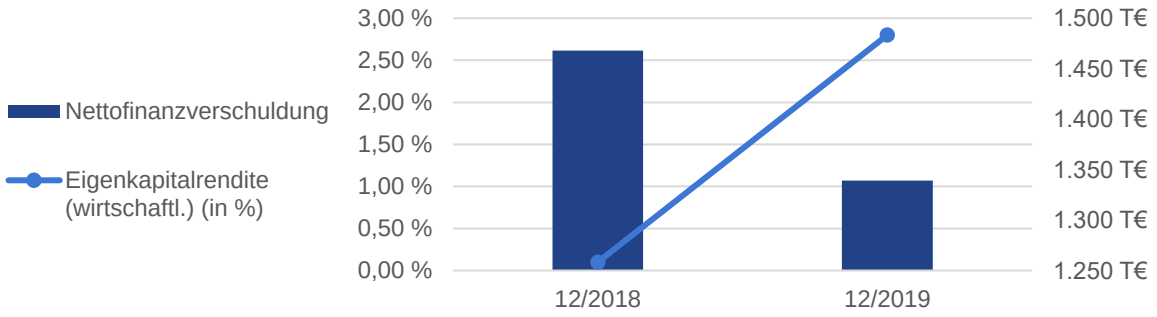
	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	420,0	T€	428,0	T€
Bestandsveränderungen	9,0	T€	0,0	T€
Erträge aus Zuwendungen	590,0	T€	700,0	T€
Sonstige betriebliche Erträge	23,0	T€	36,0	T€
Materialaufwand	410,0	T€	493,0	T€
Personalaufwand	481,0	T€	500,0	T€
Abschreibungen	93,0	T€	84,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	8,0	T€	8,0	T€
Jahresergebnis	1,0	T€	45,0	T€

Bilanz



	12/2018		12/2019	
Aktiva				
Anlagevermögen	3.212,0	T€	3.150,0	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	34,0	T€	33,0	T€
Sachanlagen	3.178,0	T€	3.117,0	T€
Umlaufvermögen	123,0	T€	179,0	T€
Vorräte	1,0	T€	-	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28,0	T€	29,0	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22,0	T€	27,0	T€
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	6,0	T€	2,0	T€
Kasse, Bankguthaben, Schecks	94,0	T€	150,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	2,0	T€	2,0	T€
Aktive latente Steuern	-		-	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-		-	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Eigenkapital	158,0	T€	204,0	T€
Gezeichnetes Kapital	113,0	T€	113,0	T€
Gewinnrücklagen	-		-	
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	45,0	T€	46,0	T€
Bilanzergebnis	0,0	T€	-	
Sonderposten	1.412,0	T€	1.381,0	T€
Rückstellungen	98,0	T€	144,0	T€
Verbindlichkeiten	1.629,0	T€	1.558,0	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.562,0	T€	1.489,0	T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	50,0	T€	56,0	T€
Ausgleichsposten	-		-	
Rechnungsabgrenzungsposten	40,0	T€	44,0	T€
Passive latente Steuern	-		-	
Bilanzsumme	3.337,0	T€	3.331,0	T€

Finanzkennzahlen



		12/2018		12/2019	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)		0,1	%	2,8	%
Nettofinanzverschuldung		1.468,0	T€	1.339,0	T€

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	136,0	T€	141,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Umfeldbetrachtung

Der Besucherzulauf durch Erholungssuchende ist ungebrochen und fordert den Zweckverband „Naturpark Taunus“ in vielfältiger Weise. Der Trend zur Elektro-Mobilität verlangt von Seiten des Zweckverbands eine bewusste Lenkung von Wanderern und Radfahrern. Zusätzliche Angebote für Biker sind mit dem Natur- und Umweltschutzgedanken in Einklang zu bringen und der Besucherdruck ist abzufangen

Die Umsetzung des neu entwickelten Naturparkplans und der dort verankerten „neuen“ Aufgaben bis zum Jahr 2029 werden Personalressourcen binden. Die Fortführung der Mitarbeit im Beirat des Verbandes Deutscher Naturparkträger ist beabsichtigt. Die etablierten jährlichen Veranstaltungen des Naturparks, die sich steigender Beliebtheit erfreuen, sind mit einem nicht zu vernachlässigenden Kosten- und Zeitaufwand verbunden.

Investitionen

Eine zweckgebundene Spende der TaunusSparkasse ermöglichte die Anschaffung eines neuen Pflegetraktors. Des Weiteren wurde eine Mulcher angeschafft.

Die Aufwendungen für die Inwertsetzung der Kirchenruine sind gemäß Feststellungen des Rechnungsprüfungsamts bei der Jahresabschlussprüfung des Vorjahres nicht aktivierungsfähig, da es sich um ein Kulturdenkmal handelt. Sie gehen in den laufenden Aufwand und werden vollumfänglich aus Spendenmitteln finanziert.

In Zusammenarbeit mit dem Institut für Ländliche Strukturforschung wurde im Vorjahr ein mittelfristiges Handlungskonzept für den Naturpark (Naturparkplan) entwickelt.

Das Inwertsetzungskonzept der Kirchenruine Landstein liegt seit Herbst 2018 vor. Entsprechende Drittmittelzuflüsse vorausgesetzt, wird die Inwertsetzung der Kirchenruine den Zweckverband die nächsten Jahre begleiten.

Umsatz- und Erlössituation

Durch eine vorgezogene Mietvertragsverlängerung mit einhergehender Mietanpassung für die Gewerberäume ab dem 1. Juni 2019 konnten die Umsatzerlöse aus der Überlassung von Einrichtungen deutlich gesteigert werden. Sie liegen um 42 T€ über dem Planansatz. Erwartungsgemäß konnte der Planansatz für die Umsatzerlöse aus Auftragsfertigungen nicht annähernd erfüllt werden. Der Planansatz 2019 erfolgte, wie auch in den vergangenen Jahren, nicht unter Realisierbarkeitsgesichtspunkten sondern unter der Prämisse, die Finanzierung aller notwendigen und/oder sinnvollen Maßnahmen im Zweckverbandsgebiet möglich zu machen. Bei der Haushaltsplanung für das Geschäftsjahr 2020 wurde die Vorgehensweise verändert. Es wurde nur der tatsächlich zu erwartende Umsatz berücksichtigt und auch nur die Maßnahmen, die aus den dadurch zur Verfügung stehenden Mitteln finanzierbar sind. Nur zusätzlich realisierte Umsätze eröffnen Möglichkeiten zur Umsetzung weiterer Maßnahmen.

Die Umsätze aus der Landschaftspflegedienstleistungen für Dritte liegen um 8 T€ über dem Planansatz. Den Versicherungsentschädigungen in Höhe von 8 T€ stehen entsprechende Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen gegenüber. Für den Familienwandertag konnten Sponsorengelder in Höhe von 8 T€ eingeworben werden, die in der Haushaltsplanung nicht kalkuliert waren. Den nicht an dieser Stelle geplanten laufenden Zuweisungen (101 T€) für die Inwertsetzung der Kirchenruine Landstein (waren in den Finanzhaushalt eingestellt) stehen entsprechend höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gegenüber, die ebenfalls an dieser Stelle nicht geplant waren. Daneben wurden zusätzlich Personalkostenzuschüsse des Hochtaunuskreises in Höhe von 17,5 T€ für die Mitwirkung an einem Radwegekonzept vereinnahmt, denen entsprechende Personalmehrkosten für die befristete Aufstockung der Teilzeit-Verwaltungsstelle auf eine Vollzeitstelle gegenüberstehen. In den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke ist eine Spende der TaunusSparkasse für die Anschaffung von Dienstkleidung mit Regionslogo (12 T€) sowie eine Spende für die notwendige Reparatur des Unimogs (4 T€), der als Arbeitsgerät benötigt wird. Die Spende für die Arbeitskleidung war schon im Jahr 2018 zugeflossen. Da sich die Beschaffung aber verzögert hatte, war diese erst im Berichtsjahr ertragswirksam zu verbuchen. Ein Planansatz im Berichtsjahr gab es folglich hierfür nicht.

Wie schon in den vergangenen Jahren ist der Zweckverband auch für laufende Zwecke, insbesondere aber zur Realisierung besonderer Maßnahmen oder Investitionen auf Drittmittelzuflüsse angewiesen.

2. Taunus Touristik Service e.V.

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:
Hohemarkstraße 192
61440 Oberursel

Rechtsform: Verein
Geschäftsjahresbeginn: Januar

2.2. Organe der Beteiligung

Das Unternehmen verfügt über keine besetzten Organe.

2.3. Unternehmenszweck

Der Verein hat den Zweck, im Zusammenwirken mit allen am Fremdenverkehr beteiligten Stellen, den Fremdenverkehr zu fördern. Er soll hierbei im Besonderen die gemeinnützigen Aufgaben der örtlichen Fremdenverkehrsstellen zusammenfassen und durch geeignete Maßnahmen auf Gebietsebene vertiefen. Der Verein erstrebt keinen Gewinn und verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der Abgabenordnung.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Das Unternehmen selbst hat keine Gesellschafter.

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

	12/2018		12/2019	
Umsatzerlöse	306,0	T€	358,0	T€
Materialaufwand	15,0	T€	14,0	T€
Personalaufwand	29,0	T€	30,0	T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	197,0	T€	291,0	T€
Jahresergebnis	65,0	T€	23,0	T€

Finanzkennzahlen

	12/2018	12/2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Nettofinanzverschuldung	-	-

Finanzbeziehungen

	12/2018		12/2019	
Lfd. Kreiszuschuss	69,0	T€	69,0	T€
Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,0	T€	0,0	T€

2.6. Lagebericht

Tätigkeitsbericht

Ausschüsse und Arbeitsgruppen 2019

Touristische Arbeitsgemeinschaft (TAG) Westlicher Taunus

Die Touristischen Arbeitsgemeinschaften (TAGs) unterhalb des Dachverbandes wurden auf lokaler Ebene einst gegründet, um lokalspezifische Tourismus-Projekte durch die betreffenden Kommunenvertreter in diesem Gremium eigenverantwortlich und auf eigene Rechnung umzusetzen. Der Dachverband wird zwar einbezogen, jedoch soll er durch die TAG und deren Projekte entlastet werden.

Maßgeblich bei der Arbeit der TAG ist, dass die TAG-Themen und –Projekte unter dem Taunus-Marketingdach angesiedelt werden und in das eigens für den Taunus entwickelte Gesamtkonzept passen (inhaltliche Ausrichtung / Konzept, Kommunikation, Tonalität, Optik / Design), um einen einheitlichen Auftritt der Tourismusregion zu gewährleisten.

TAG West-Mitglieder:

- Bad Camberg
- Glashütten
- Grävenwiesbach
- Schmitten im Taunus
- Selters (Taunus)
- Usingen
- Waldems
- Weilmünster
- Weilrod
- Naturpark Taunus
- Naturpark Rhein-Taunus

Partnerschaften

Ein Schwerpunkt der Aufgaben des Taunus Touristik Service e.V. (TTS) ist die Repräsentanz des Taunus für seine Mitglieder in diversen Gremien der Branche. So ist der TTS in zahlreichen Verbänden, Vereinigungen und Ausschüssen für die touristischen Belange der Taunus-Region vertreten. Die Ergebnisse der Gespräche und Sitzungen dienen nicht selten als Grundlage für die tägliche Arbeit und bei der Zielsetzung und Planung touristischer Projekte.

Der TTS arbeitet für die Destination Taunus mit folgenden Partnern in verschiedenen Ausschüssen und Gremien. Darüber hinaus befinden sich in der nachfolgenden Liste Partner, mit denen der TTS im Tagesgeschäft zusammenarbeitet.

Ausschüsse, Gremien und Partner

- Hessisches Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Landesentwicklung (HMWEVL) (Definition der Destinationsgrenzen, Vorgaben und Mitarbeit für das Tätigkeitsgebiet des hessischen Marketingbeirats)
- HA Hessen Agentur GmbH (Marketingbeirat und Arbeitskreis Natur- und Landerlebnis)
- Hessischer Tourismusverband (HTV), Dachverband der hessischen Tourismusverbände in den Destinationen (Vorstand und Mitgliederversammlung)
- Arbeitskreis Tourismus der Regionalkonferenz Frankfurt-Rhein-Main (TTS entsandt für Hochtaunus- und Main-Taunus-Kreis)
- Industrie- und Handelskammer Frankfurt (IHK) (Gremium: Tourismusausschuss)

- Freilichtmuseum Hessenpark (Beirat)
- LEADER-Region Taunus (Vorstand)
- Zweckverbände Naturpark Taunus und Naturpark Rhein-Taunus (Projekte und Messen)
- Amt für den ländlichen Raum (Zuständigkeitsgebiete: Hoch-und Main-Taunus; Frankfurt, Offenbach) (Projekte und Messen)
- DEHOGA Hessen e.V., Geschäftsstellen Frankfurt Rhein-Main; Kreisverband Taunus und Kreisverband Main-Taunus (Zusammenarbeit, Klassifizierungen)
- Deutscher Tourismusverband (DTV) (Zusammenarbeit, Klassifizierungen)
- Gesellschaft Hochtaunusstraße GbR (Kooperationen)
- Limeserlebnispfad gGmbH
- Arbeitsgemeinschaft Hessischer Welterbestätten
- Verein Deutsche Limes-Straße

Touristischer Marketingbeirat des Landes Hessen

Im Hessischen Marketingbeirat unter Leitung der Hessen Agentur (eingesetzt und beauftragt durch das Hessische Wirtschaftsministerium) sitzen die Geschäftsführer aller zehn hessischen Tourismusdachverbände sowie die für den Tourismus tätigen Spitzenverbände, wie der Hessische Tourismusverband, der Deutsche Hotel- und Gaststättenverband, Hessischer Städtebund, u.v.a.. Der TTS ist für die Destination Taunus durch seine Geschäftsführung und stellvertretende Geschäftsleitung ebenso vertreten wie in der tourismuspolitischen Konsultationsrunde des Landes Hessen, in die der Vorsitzende Roland Seel entsandt ist.

Der Marketingbeirat ist eine der wichtigen Säulen bei der Entwicklung und Abstimmung des Strategischen Marketingplans, der in enger Zusammenarbeit mit den am Tourismus beteiligten Akteuren im Land und den Tourismusverantwortlichen aus den Destinationen und Städten entsteht. In diesem Gremium werden die Marketingmaßnahmen für den hessischen Tourismus besprochen und festgelegt, mit der Umsetzung ist die Hessen Agentur beauftragt. Dazu gibt es zahlreiche Projekte, an denen sich die einzelnen Destinationen beteiligen, wie bspw. die Präsenz auf der ITB Berlin, Niederlandemarketing u.v.m..

Somit war der TTS auch bei der Fortschreibung des aktuellen Marketingplans involviert, der ab 2020 Rahmen und Leitlinie für das touristische Marketing in Hessen darstellt und die Basis der jährlichen Maßnahmen- und Marketingpläne der Hessen Agentur bilden soll.

HA Hessen Agentur GmbH

Als Landemarketingorganisation (LMO) zur touristischen Bewerbung des Bundeslandes Hessen arbeitet die Hessen Agentur eng mit den zehn hessischen Destinationsmarketingorganisationen (DMOs) zusammen – so auch mit dem TTS für den Taunus.

Für den Taunus Touristik Service ergeben sich im Rahmen der Zusammenarbeit mit der Hessen Agentur eine Vielzahl von Möglichkeiten, den Taunus zu vermarkten und in verschiedenen Kommunikationskanälen zu präsentieren sowie Aufgaben, die es gilt, auf Basis der jeweiligen Marketingpläne und im Sinne der Taunus-Vermarktung zu erfüllen.

Für das Bundesland Hessen wurden einige Profilthemen definiert. Als eine von zehn DMOs orientiert sich der TTS bei seiner Arbeit an diesen Profilthemen.

Im Rahmen der Zusammenarbeit mit der Hessen Agentur, die vom Hessischen Wirtschaftsministerium u.a. für die Vermarktung des Hessen-Tourismus betraut ist, vertritt der Taunus Touristik Service als regionaler Dachverband die Destination zum einen bei Messeauftritten (u.a. auf der ITB in Berlin). Zum anderen liefert der TTS das ganze Jahr über Inhalte für die Vermarktungstätigkeiten der Hessen Agentur. Dazu zählen die Erstellung von Printprodukten wie Broschüren oder Flyer ebenso wie Online-Inhalte, Radio-Beiträge oder Informationen für die Pressearbeit.

Hinzu kommen Einzelprojekte, bei denen der Taunus Touristik Service an der konkreten Umsetzung vor Ort beteiligt ist.

Tätigkeiten und Projekte im Überblick:

- Messepräsenzen (u.a. Germany Travel Mart, Internationale Tourismusbörse ITB)
- Presse- und Öffentlichkeitsarbeit (u.a. Radio-Beiträge, Vor-Ort-Betreuung von Bloggern, Journalisten etc. im Rahmen von Pressereisen o-ä., Pressemitteilungen und Stories (u.a. „Waldbaden im Taunus“ und „Kleinstadtliebling Idstein“)
- Print-Produkte (u.a. Broschüren „Natur, Land, Hessen“, Radwanderkarte Hessen, Unterwegs in Hessen)
- Online-Marketing (u.a. Regionsportrait auf hessen-tourismus.de, Online-Specials, Aktivitäten in sozialen Netzwerken)
- Teilnahmen an Veranstaltungen und Workshops (u.a. Zielgruppen-Workshop)

Ausblick 2020

Auch 2020 werden Nachdrucke und Neuauflagen von Themenbroschüren in Abhängigkeit von den dafür zur Verfügung stehenden Mitteln realisiert. Obligatorisch sind die beiden Veranstaltungskalender im Frühjahr und im Herbst, die das zweite Halbjahr 2019 sowie das erste Halbjahr 2020 abbilden werden. Das TTS-Team wird die Broschürenbestände wie gewohnt sorgsam verwalten, damit die Ausgabe an Mitglieder und deren Tourist-Infos, an Freizeiteinrichtungen und touristische Leistungsträger gewährleistet ist und gleichzeitig genügend Exemplare für die Verteilung auf Messen, Veranstaltungen und im Taunus-Informationszentrum (TIZ) vorrätig sind.

Weitere Printprodukte

Mit der Produktion der Radkarte wurde Ende 2018 eine wichtige Lücke bei den TTS-Printprodukten geschlossen. Der große Erfolg im Jahr 2019 soll im kommenden Jahr mit einer Erweiterung fortgeführt werden. Auch dem zweiten Kernthema Wandern soll ein eigenes Printprodukt gewidmet werden. Darüber hinaus wird die Arbeit an der Gastro-Broschüre fortgesetzt.

Anzeigenschaltung, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Die überregionale Bewerbung der Region in Fach-, Reise- und Freizeitmagazinen wird im nächsten Jahr fortgesetzt. In Abhängigkeit von den Anbietern werden Anzeigen, Reportagen und redaktionelle Beiträge platziert. Die Einrichtung eines Newsletter-Systems wird geprüft.

Online-Marketing

Um die erfolgreiche Entwicklung der Website taunus-info weiter voranzutreiben und deren Konkurrenzfähigkeit nachhaltig zu sichern, werden dort auch 2020 Optimierungen und Erweiterungen vorgenommen. Die für 2019 geplante Gestaltung der Landingpages zu den Führungsangeboten der Region sowie zum Thema Regionalität soll im kommenden Jahr forciert werden. Zudem sollen u.a. Rad- und Wanderrouten eine eigene POI-Struktur erhalten.

Freizeitplaner

Nach der intensiven Planungs- und Umsetzungsphase im Jahr 2019 soll der Freizeitplaner (abhängig von der Datenqualität) in der ersten Hälfte des kommenden Jahres der Öffentlichkeit vorgestellt werden. In der Folge soll das Tool weiterentwickelt werden.

Neben Facebook soll 2020 auch Instagram konsequent für die Marketingmaßnahmen genutzt werden. Zur Erhöhung der Reichweite sollen u.a. Promotionen (bezahlte Posts) zum Einsatz kommen. Gewinnspiele zur Erhöhung der Reichweite sind ebenfalls denkbar. Zudem werden im nächsten Jahr weitere Maßnahmen zur Bewerbung der Kanäle ergriffen.

Radiokooperationen

Die erfolgreiche Zusammenarbeit mit den Sendern Antenne Frankfurt und Radio BOB! Wird 2020 fortgeführt. Auf beiden Sendern wird erneut der Image-Spot zum „Outdoor Abenteuer“ zu hören sein, weitere Maßnahmen der Radiowerbung befinden sich in der Abstimmung.

Messen & Veranstaltungen

Auch für 2020 wird der TTS Region auf der CMT in Stuttgart, der ITB in Berlin und der Land & Genuss in Frankfurt vertreten. Neben dem erneut großen Auftritt auf der Frankfurter Messe (Standgröße 63 m²) wird die Repräsentanz auf dem 10-tägigen Hessentag in Bad Vilbel die Tätigkeit im Arbeitsfeld bestimmen.

Auszeichnungen

Auch im folgenden Jahr möchte der TTS bei herausragenden Leistungen, Jubiläen o.ä. seine Wertschätzung gegenüber Leistungsträgern mit der Übergabe von Urkunden ausdrücken.

V. Beteiligungskodex des Main-Taunus-Kreises

Am 29.10.2018 ist der Beteiligungskodex des Main-Taunus-Kreises verabschiedet worden.

Darin ist geregelt, dass der Main-Taunus-Kreis darauf hinwirken wird, dass der Kodex bei den Beteiligungen des Kreises, an welchen dieser eine direkte oder indirekte Beteiligung von 50% und mehr der Anteile hält, als verbindliche Grundlage anerkannt wird.

Der Beteiligungskodex soll insbesondere dazu dienen,

- Standards für das effiziente Zusammenwirken aller Beteiligten festzulegen und zu definieren;
- den Informationsfluss zwischen den Beteiligungsunternehmen und dem Main-Taunus-Kreis zu verbessern, um die Aufgabenerfüllung im Sinne eines Beteiligungscontrollings und einem gezielten Beteiligungsmanagement zu erleichtern;
- die Erfüllung des öffentlichen Interesses und die Ausrichtung der Unternehmen am Gemeinwohl durch eine Steigerung der Transparenz und Kontrolle - auch gegenüber der Öffentlichkeit - abzusichern;
- die Wettbewerbsfähigkeit der Unternehmen und des Main-Taunus-Kreises durch qualifizierte und einheitliche Leitungs- und Aufsichtsstrukturen zu erhöhen und dadurch den Wirtschaftsstandort Main-Taunus-Kreis zu stärken.

Bei der Einführung neuer Projekte ist mit zeitlichem Vorlauf und Abstimmungsbedarf für die Implementierung in die Praxis zu rechnen. Einige Beteiligungen sind bereits an Kodizes des Landes Hessen oder anderer Kommunen gebunden; teilweise haben Gesellschaften eigens einen Kodex für sich selbst eingeführt. Dementsprechend sind etwaige Kollisionen und Abweichungen zwischen den an die Beteiligungen gestellten Anforderungen zu eruieren.

Die Handhabung der unterschiedlichen Kodizes wird von Unternehmen sowie von Wirtschaftsprüfern teilweise unterschiedlich gehandhabt. Für den Jahresabschluss des Geschäftsjahres 2019 waren beim überwiegenden Teil der Beteiligungen die Abschlussprüfer bereits beauftragt. Eine gesonderte Beauftragung hätte zu erheblichen zusätzlichen Kosten geführt.

Um eine breite Rückmeldung zu bekommen und das Geschäftsjahr 2019 als Orientierungsphase optimal nutzen zu können, wurden auch Beteiligungen einbezogen, die unterhalb des 50% Anteils liegen. In den Rückläufen war zu sehen, dass sich Beteiligungen intensiv selbst mit dem Fragenkatalog des Beteiligungskodex auseinandersetzten.

Kurz zusammengefasst beinhaltet der Beteiligungskodex Empfehlungen. Deren Befolgung wird mittels eines Fragenkatalogs abgefragt, der in drei Abschnitten konkret auf die Zuständigkeiten des jeweiligen Gremiums abstellt; der Gesellschafterversammlung, des Aufsichtsgremiums und der Geschäftsleitung. Die Fragen sind eindeutig zu beantworten mit „ja, die Beteiligung entspricht der Anforderung“ oder „nein, die Beteiligung entspricht der Anforderung nicht“. Im Falle eines Nicht-Entsprechens ist eine Begründung zu liefern.

Eine Abweichung ist nicht als grundsätzliche Verfehlung zu betrachten. Je nach den spezifischen Anforderungen und Gegebenheiten, die sich für die Beteiligungen aus ihren unterschiedlichen Arbeitsgebieten, äußeren Bedingungen des Marktumfelds und den verschiedenen rechtlichen Konstellationen sowie nicht zu vergessen der Historie ergeben, kann eine Abweichung durchaus durch das Unternehmensinteresse begründet, unvermeidbar oder auch sinnvoll sein.

Die aus dem Geschäftsjahr 2019 gesammelten Rücklaufe dienen als Grundlage, die Ansprüche des Kodex in der Praxis zu testen, eine erste Rückmeldung der Beteiligungen widerzuspiegeln sowie die Auffassung der Fragestellungen und die entsprechenden Arbeitsabläufe für das kommende Geschäftsjahr zu justieren. Ein geordnetes Einbeziehen des Beteiligungskodex in die Jahresabschlussarbeiten der Beteiligungen und eine anschließende Plausibilitätsprüfung des vervollständigten Fragenkatalogs soll effizient und möglichst kostengünstig im Umfang der Jahresabschlussprüfung eingebettet werden. Die inhaltliche Verantwortung soll selbstverständlich bei den Beteiligungen verortet sein.

Um die Auswertung der Entsprechenserklärungen in einem übersichtlichen Rahmen zu halten, werden Aspekte, in denen die Beteiligungen den Empfehlungen des Kodex entsprechen hier nicht aufgelistet. Stattdessen werden analog der drei Abschnitte des Fragekatalogs des Beteiligungskodex die Fragen, bei denen es Abweichungen von den Empfehlungen gab aufgegriffen und die Abweichung erläutert. Die Erläuterungen der Abweichung sind nicht immer identisch mit dem Wortlaut der Beteiligung, da sinngemäß gleiche Antworten der Beteiligungsgesellschaften zusammengefasst werden.

Folgende Gesellschaften haben wir bei der Auswertung der Entsprechenserklärung berücksichtigt: Rhein-Main Deponie GmbH, Kliniken Frankfurt-Main-Taunus, Kliniken des Main-Taunus-Kreises, Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH, Dienstleistungsgesellschaft Taunus mbH, Gesellschaft zur Rekultivierung der Weilbacher Kiesgrubenlandschaft mbH, Regionalpark Rhein-Main Pilot gGmbH.

Ferner wurde die Volkshochschule als Eigenbetrieb mit einbezogen.

I. Gesellschafterversammlung

***Hinweis**: Der Begriff Gesellschafterversammlung dient als Oberbegriff für jegliche Form der Versammlung der Anteilsinhaber bei einem Beteiligungsunternehmen unabhängig von der tatsächlichen Rechtsform.*

a. Der Main-Taunus-Kreis **soll** sich nur dann mehrheitlich an einem Unternehmen neu beteiligen, wenn in der Satzung/ dem Gesellschaftsvertrag die Bindung an den Beteiligungskodex des Kreises festgelegt wird.

***Ausnahme**: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.*

KFMT, KdMTK, GRKW, GSIM, DGT, Regionalpark Pilot:
Es handelt sich nicht um eine neue Beteiligung. Der Gesellschaftsvertrag wurde vor Einführung des Beteiligungskodex geschlossen.

b. Die Anteilseigner legen den Unternehmensgegenstand fest. Dieser spiegelt den mit der Beteiligung verfolgten Zweck wider und **soll** daher so konkret wie möglich beschrieben werden. Der festgelegte Unternehmensgegenstand ist Handlungsleitlinie für Geschäftsleitung und Aufsichtsgremium. ✓

c. Bei Tochter- und Enkelgesellschaften **sollten** die wesentlichen Beschlüsse der Gesellschafterversammlung die Zustimmung der Gesellschafterversammlung der Muttergesellschaft voraussetzen. ✓

***Ausnahme**: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.*

d. Der Gesellschaftsvertrag **soll** bestimmen, dass die Versammlung der Gesellschafter auch über die Entlastung der Mitglieder des Aufsichtsgremiums beschließt. ✓

***Hinweis**: Bei der Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung über die Entlastung der Mitglieder des Aufsichtsrats darf kein/-e Vertreter/-in des Main-Taunus-Kreises sich selbst entlasten.*

e. Gesellschafterversammlungen müssen mindestens einmal jährlich stattfinden. Auf der Tagesordnung der Gesellschafterversammlungen **sollen** die zu behandelnden Punkte möglichst genau bezeichnet werden. Die Vertreter/innen der Gesellschafter **sollen** ausreichend Gelegenheit erhalten, sich auf die Erörterung und Abstimmung vorzubereiten. ✓

f. Über die Gesellschafterversammlung **soll** eine Niederschrift gefertigt werden, die den wesentlichen Sitzungsverlauf und die Beschlüsse wiedergibt. Dies gilt auch für Beschlussfassungen außerhalb von Versammlungen. ✓

g. Die Gesellschafter **sollen** innerhalb des gesetzlichen Rahmens für die entsandten Mandatsträger klare Regelungen zur Weisungsabhängigkeit und den gegenüber der Gebietskörperschaft bestehenden Auskunftsrechten treffen. ✓

***Ausnahme**: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.*

II. Aufsichtsgremium

***Hinweis**: Grundsätzlich wird in den Unternehmen ein Aufsichtsgremium gebildet. Davon kann abgewichenen werden, wenn dies auf Grund des Zwecks des Unternehmens und dessen Bedeutung als unangemessen erscheint. Als Aufsichtsgremium gelten im Folgenden Aufsichtsrat und Betriebskommission.*

1. Aufgaben und Zuständigkeiten

Aufgabe des Aufsichtsgremiums ist es, die Geschäftsführung bei der Leitung des Unternehmens zu überwachen und zu beraten.

a. Das Aufsichtsgremium **soll** über die Bestellung sowie Abberufung von Mitgliedern der Geschäftsleitung sowie den Abschluss, die Änderung, die Aufhebung und Kündigung von deren Anstellungsverträgen entscheiden. ✗

***Ausnahme**: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.*

GRKW, Regionalpark Pilot:
Die Geschäftsführer werden von der Gesellschafterversammlung bestellt und abberufen. Ihre Anstellungsverträge werden vom Aufsichtsrat geschlossen.

b. Soweit die Bestellung der Mitglieder der Geschäftsleitung dem Aufsichtsgremium zugewiesen ist, **soll** dieses bei der Besetzung der Geschäftsleitung im Rahmen von Eignung, Befähigung und fachlicher Leistung eine angemessene Berücksichtigung von Frauen anstreben. Das Gesetz für die gleichberechtigte Teilhabe von Frauen und Männern an Führungspositionen in der Privatwirtschaft und im öffentlichen Dienst ist zu beachten. ✓

***Ausnahme**: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.*

c. Das Aufsichtsgremium **soll** mit der Geschäftsleitung für eine langfristige Nachfolgeplanung sorgen. ✗

***Ausnahme**: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.*

GRKW:
Der Vertrag des Geschäftsführers läuft am 30.06.2021 aus.

d. Das Aufsichtsgremium **sollte** neben Vorlagen der Geschäftsleitung, die seine eigene Zuständigkeit betreffen, auch Vorlagen, die in die Entscheidungskompetenz der Gesellschafterversammlung fallen, beraten und hierzu Beschlussempfehlungen abgeben. ✓

2. Zusammensetzung

a. Bei Gesellschaften mit fakultativem Aufsichtsgremium **soll** die Mindestzahl an Mitgliedern von drei, die bei obligatorischen Aufsichtsräten gesetzlich normiert ist, nicht unterschritten werden. ✓

***Ausnahme**: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.*

b. Bei der Besetzung des Aufsichtsgremiums **soll** darauf geachtet werden, dass die Mitglieder über die zur ordnungsgemäßen Wahrnehmung ihrer Aufgaben erforderlichen Kenntnisse, Fähigkeiten und fachlichen Erfahrungen verfügen bzw. diese durch angebotene Schulungen und Informationsveranstaltungen für die Mitglieder des Aufsichtsgremiums vertiefen. ✓

c. Bei der Besetzung des Aufsichtsgremiums **soll** auch auf eine gleichwertige Beteiligung von Frauen und Männern hingewirkt werden. Das Gesetz für die gleichberechtigte Teilhabe von Frauen und Männern an Führungspositionen in der Privatwirtschaft und im öffentlichen Dienst ist zu beachten, ebenso wie die Regelung in § 125 Abs. 2 HGO. ✗

RMD, GRKW, GSIM, Regionalpark Pilot, VHS:
Wird bei der Entsendung teilweise nicht berücksichtigt.

d. Dem Aufsichtsgremium **sollen** nur in begründeten Ausnahmefällen ehemalige Mitglieder der Geschäftsleitung angehören. Sofern ein solcher Fall vorliegt, **sollen** diese erst nach Ablauf von zwei Jahren nach Beendigung ihrer Geschäftstätigkeit in das Aufsichtsgremium wechseln. ✓

e. Unter Berücksichtigung der kommunalrechtlichen Anforderungen **soll** dem Aufsichtsgremium eine nach seiner eigenen Einschätzung angemessene Zahl unabhängiger Mitglieder angehören. Dem Aufsichtsgremium **sollen** ferner nicht mehr als zwei ehemalige Mitglieder der Geschäftsleitung angehören. ✓

***Hinweis:** Ein Mitglied des Aufsichtsgremiums gilt dann nicht als unabhängig, wenn es in einer persönlichen oder geschäftlichen Beziehung zu der Gesellschaft, deren Organen einem kontrollierenden Gesellschafter oder einem mit diesem verbundenen Unternehmen steht, die einen wesentlichen, nicht nur vorübergehenden Interessenkonflikt begründen.*

f. Mitglieder des Aufsichtsgremiums **sollen** darauf achten, dass ihnen ausreichend Zeit für die Wahrnehmung ihrer Aufgaben zur Verfügung steht. Von einem Mitglied des Aufsichtsgremiums **sollen** daher maximal 5 Mandate in Aufsichtsgremien von un-/mittelbaren Beteiligungen des Main-Taunus-Kreises wahrgenommen werden. ✓

***Hinweis**: Ausgenommen hiervon sind die Dezernenten des Kreises.*

g. Die Mitglieder des Aufsichtsgremiums **sollen** im Geschäftsjahr an mehr als der Hälfte der Sitzungen teilnehmen. ✗

***Hinweis**: Der Teilnahme steht die Übermittlung einer Stimmbotschaft gleich.*

RMD:
Drei Mitglieder des Aufsichtsrats haben dies im Jahre 2019 nicht erreicht.

h. Sachverständige und Auskunftspersonen **sollen** vom Vorsitzenden/der Vorsitzenden des Aufsichtsgremiums nur zu einzelnen Gegenständen und auf den erforderlichen Umfang beschränkt hinzugezogen werden. ✓

***Hinweis**: Ausgenommen hiervon ist die Teilnahme der Vertreter des Beteiligungsmanagements sowie von Mitarbeitern der Gesellschaft mit Zustimmung des Aufsichtsgremiums.*

i. Die Vertreterinnen/die Vertreter des Main-Taunus-Kreises **sollen** ihr Mandat niederlegen, wenn sie das Amt, das Grundlage für ihre Wahl oder Entsendung in das Aufsichtsgremium war, nicht mehr ausüben. ✓

j. Sofern das Aufsichtsgremium Ausschüsse bildet, dienen diese der effektiven Vorbereitung der Sitzungen bzw. Beschlussfassungen des Aufsichtsgremiums und **sollen** keine Entscheidungskompetenz haben. Ausschüsse sollen in den Sitzungen der Aufsichtsgremien über die Ausschussarbeit berichten. ✓

k. Das Aufsichtsgremium **soll** sich eine Geschäftsordnung geben. ✓

3. Vorsitzende/r des Aufsichtsgremiums

Die/der Vorsitzende des Aufsichtsgremiums koordiniert die Arbeit im Aufsichtsgremium, leitet dessen Sitzungen und nimmt die Belange des Aufsichtsgremiums nach außen hin wahr.

a. Der bzw. dem Vorsitzenden des Aufsichtsgremiums oder einzelnen Mitgliedern **soll** nicht das Recht eingeräumt werden, alleine an Stelle des Aufsichtsgremiums zu entscheiden. Es kann jedoch bestimmt werden, dass im Falle von Stimmengleichheit im Aufsichtsgremium seine/ihre Stimme den Ausgleich gibt. ✓

b. Die Vorsitzende bzw. der Vorsitzende des Aufsichtsgremiums **soll** mit der Geschäftsleitung regelmäßig Kontakt halten und mit ihr Fragen der Strategie, der Planung, der Geschäftsentwicklung, der Risikolage, des Risikomanagements und der Compliance der Gesellschaft beraten. ✓

c. Über wichtige Ereignisse, die für die Beurteilung der Lage und Entwicklung sowie für die Leitung des Unternehmens von wesentlicher Bedeutung sind, hat die Geschäftsleitung die bzw. den Vorsitzenden des Aufsichtsgremiums unverzüglich zu informieren. Die bzw. der Vorsitzende **soll** sodann das gesamte Gremium unterrichten und ggf. eine außerordentliche Sitzung einberufen. ✓

d. Die Vorsitzende bzw. der Vorsitzende des Aufsichtsgremiums **soll** dessen Mitglieder auf Ihre Verschwiegenheitsverpflichtung und auf deren Einhaltung hinweisen ✓

***Hinweis:** Die Berichtspflicht der Vertreter/-innen des Landkreises nach § 125 Abs. 1 S. 5 HGO bleibt hiervon unberührt.*

e. Die Vorsitzende bzw. der Vorsitzende des Aufsichtsgremiums **soll** dafür Sorge tragen, dass über die im Aufsichtsgremium beschlossenen, aber noch nicht umgesetzten Maßnahmen einmal jährlich berichtet wird.

RMD:
Eine Maßnahmenübersicht über jegliche, auch längerfristig andauernde Maßnahmen soll ab 2021 erstellt werden. Über die beschlossenen Maßnahmen aus dem Sanierungsgutachten wird regelmäßig berichtet.

f. Über die Sitzungen Aufsichtsorgans **sollen** Niederschriften angefertigt werden, die die bzw. der Vorsitzende unterzeichnen soll. Die Niederschriften **sollen** neben den gefassten Beschlüssen auch den wesentlichen Sitzungsverlauf wiedergeben. Die Niederschriften **sollen** innerhalb einer Frist von maximal vier Wochen vorgelegt werden.

GSIM:
Die Frist wird teilweise nicht eingehalten.

4. Vergütung

a. Die Vergütung der Mitglieder des Aufsichtsgremiums sowie ggf. geleistete Zahlungen für persönlich erbrachte Leistungen, insbesondere Beratungsleistungen, **sollen** im Anhang des Jahresabschlusses individualisiert und aufgegliedert nach Bestandteilen ausgewiesen werden. Bei der Bestellung/ Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern **soll** vor deren Benennung durch entsprechende Erklärung sichergestellt werden, dass diese einer Veröffentlichung erhaltener Bezüge zustimmen (§ 123a Abs. 2 S. 2 HGO).
***Hinweis**: Sofern die Mitglieder des Aufsichtsgremiums keine Vergütung erhalten, wird die Empfehlung als erfüllt angesehen.*

RMD:
Die Aufsichtsratsvergütungen werden mit einer Summe im Jahresabschluss dargestellt.

GSIM:
Der individualisierte Ausweis, kann bei der Neu-Entsendung der Aufsichtsratsmitglieder im Jahre 2021 berücksichtigt werden.

b. Für die Mitglieder Aufsichtsorgans **kann** eine D&O-Versicherung abgeschlossen werden. Zum Abschluss der Versicherung **soll** die Zustimmung Gesellschafterversammlung eingeholt werden.

RMD:
Eine D&O Versicherung wurde aufgrund einer Kündigung neu abgeschlossen. Die Zustimmung der Gesellschafter wurde dafür nicht eingeholt.

VHS:
Bei Eigenbetrieb nicht erforderlich.

5. Interessenkonflikte

a. Vertreter des Main-Taunus-Kreises im Aufsichtsgremium **sollen** bei ihren Entscheidungen die Beschlüsse des Kreistages und der Kreisausschusses des Main-Taunus-Kreises einbeziehen. ✓

b. Jedes Mitglied des Aufsichtsgremiums **soll** Interessenkonflikte, insbesondere solche, die aufgrund von Beratungsaufgaben oder Organfunktionen bei Kunden, Lieferanten, Kreditgebern oder sonstigen Geschäftspartnern entstehen können, dem Aufsichtsrat gegenüber offenlegen. Das Aufsichtsgremium **soll** in seinem Bericht an die Gesellschafterversammlung über aufgetretene Interessenkonflikte und deren Behandlung berichten. ✗

***Ausnahme**: S. 2 gilt nicht für Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.*
***Hinweise**: Liegen keine Interessenskonflikte vor, wird die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.*

RMD:
Wird nicht individualisiert aufgegliedert.

c. Ein Mitglied des Aufsichtsgremiums **soll** mit dem Unternehmen keine Berater- oder sonstigen Dienstleistungs- und Werkverträge abschließen. Sofern dennoch ein Vertragsabschluss erfolgen soll, bedarf es der vorherigen Zustimmung des Aufsichtsgremiums. ✓

6. Zusammenwirkung von Geschäftsleitung und Aufsichtsgremium

a. Das Aufsichtsgremium **soll** der Geschäftsleitung eine Geschäftsordnung geben, die insbesondere die Ressortzuständigkeit einzelner Geschäftsleitungsmitglieder, die der Gesamtgeschäftsleitung vorbehaltenen Aufgaben sowie die Mehrheitserfordernisse für Geschäftsleitungsbeschlüsse festlegt. ✗

***Ausnahme**: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.*

GSIM:
Es wird angestrebt eine Geschäftsordnung im kommenden Jahr zu erstellen.

DGT:
Es besteht keine Geschäftsordnung für die Geschäftsleitung. Eine Regelung von Ressortzuständigkeiten ist nicht erforderlich, da die Geschäftsleitung von einer einzelnen Person wahrgenommen wird.

b. Sofern nicht bereits in der Satzung/ dem Gesellschaftsvertrag geregelt, **soll** das Aufsichtsgremium in der Geschäftsordnung für die Geschäftsleitung bestimmen, dass bestimmte Arten von Geschäften und Maßnahmen, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens wesentlich beeinflussen oder beeinflussen können, nur mit der vorherigen Zuständigkeit des Aufsichtsgremiums vorgenommen werden können. Der Katalog **soll** regelmäßig auf Zweckmäßigkeit und Praktikabilität hin überprüft werden. ✓

***Hinweis:** Als Muster für einen Katalog zustimmungspflichtiger Geschäfte wird auf Anlage 1 zu den Grundsätzen guter Unternehmens- und Beteiligungsführung im Bereich des Landes Hessen, veröffentlich im Staatsanzeiger vom 08. Februar 2016, Seite 177 verwiesen.*

c. Das Aufsichtsgremium **soll** die Informations- und Berichtspflichten in der Geschäftsordnung für die Geschäftsleitung näher regeln. Dabei **sollen** sich Inhalt und Turnus der Berichtspflichten auch bei Unternehmen, die nicht als Aktiengesellschaft geführt werden, an § 90 AktG orientieren. Demnach **sollen** Berichte in der Regel in Textform erstattet werden. ✗
***Ausnahme**: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.*

DGT, GSIM:
Siehe 6 a

d. Entscheidungsnotwendige Unterlagen **sollen** den Mitgliedern des Aufsichtsgremiums so rechtzeig zugeleitet werden, dass diese sich auf die Erörterung und Abstimmung vorbereiten können. Tischvorlagen sind nur in begründeten Ausnahmefällen als Entscheidungsgrundlage zulässig. ✗

Personalangelegenheiten werden in der Regel als Tischvorlagen vorgelegt.
GSIM:
Die Frist wird teilweise nicht eingehalten.

e. Die Geschäftsleitung und das Aufsichtsgremium **sollen** jährlich im Zusammenhang mit der Beschlussfassung über den Jahresabschluss über die Corporate Governance ihres Unternehmens berichten. Hierzu gehört auch die Erläuterung eventueller Abweichungen von den Empfehlungen dieses Kodex. ✗

GSIM:
Dies soll ab dem Jahresabschluss 2020 regelmäßig erfolgen.

III. Geschäftsleitung

1. Aufgaben und Zuständigkeiten

a. Bei ihren Entscheidungen und Planungen **soll** sich die Geschäftsleitung an den strategischen Zielen der Gesellschafter orientieren und der öffentlichen Aufgabe des Unternehmens Rechnung tragen. ✓

b. Die Geschäftsleitung **soll** bei der Besetzung von Führungsfunktionen im Unternehmen im Rahmen von Eignung, Befähigung und fachlicher Leistung eine angemessene Berücksichtigung von Frauen anstreben. Das Gesetz für die gleichberechtigte Teilhabe von Frauen und Männern an Führungspositionen in der Privatwirtschaft und im öffentlichen Dienst ist zu beachten, sofern das Unternehmen in dessen Anwendungsbereich fällt. ✗

GSIM:
Aufgrund der Größe der Gesellschaft nicht erforderlich.

c. Die Geschäftsleitung **soll** für den Aufbau und die Einhaltung eines angemessenen Risikomanagementsystems sorgen (entsprechend AktG) und regelmäßig hierüber an das Aufsichtsgremium berichten. ✗

RMD:
Es erfolgen jährlich externe Prüfungen über die Sanierungsgutachter; es wird in 2021 geprüft, ein Risikomanagement zu implementieren.

GSIM:
Aufgrund der sehr überschaubaren Struktur der Gesellschaft ist ein formelles Risikomanagementsystem nicht relevant. Das Aufsichtsgremium wird von der Geschäftsführung jedoch über Risiken informiert.

d. In den Unternehmen wird auf die Einhaltung der Verwaltungsvorschrift für Beschäftigte des Landes Hessen über die Annahme von Belohnungen, Geschenken und sonstigen Vorteilen (sog. „Antikorruptionserlass“) hingewirkt. ✓

2. Zusammensetzung

a. Die Geschäftsleitung **sollte** aus mindestens zwei Personen bestehen. ✗

GRKW, Regionalpark Pilot:
Seit dem 1. Juli 2019 besteht die Geschäftsführung aus einer Person, die von einem Prokuristen unterstützt wird.

DGT:
Die Geschäftsleitung wird von einer einzelnen Person wahrgenommen.

b. Eine Befreiung von den Beschränkungen des § 181 BGB **soll** nur in begründeten Ausnahmefällen erteilt werden. ✗

Kliniken Frankfurt Main-Taunus, GRKW, Regionalpark Pilot:
Die Geschäftsführung ist von § 181 BGB befreit, teilweise ist dies aufgrund der Konzernstruktur erforderlich.

c. Die Erstbestellung von Geschäftsleitungsmitgliedern **soll** auf fünf Jahre begrenzt sein. ✗

DGT, VHS:
Die Verträge sind nicht befristet.

d. Bei einer Verlängerung der Amtszeit von Geschäftsleitungsmitgliedern **soll** diese jeweils nur für höchstens fünf Jahre erfolgen. Die Entscheidung über die Verlängerung soll frühestens ein Jahr und spätestens 7 Monate vor Ablauf der Amtszeit erfolgen. ✗

DGT, VHS:
Die Verträge sind nicht befristet.

e. Als Altersgrenze für Geschäftsleitungsmitglieder **sollte** das gesetzliche Renteneintrittsalter eingehalten werden. ✓

3. Vergütung

a. Die wesentlichen Inhalte des Anstellungsvertrages (insbesondere Vergütungs- und ggf. Versorgungsregelung) **sollen** vom Aufsichtsgremium beschlossen werden, sofern nicht im Gesellschaftsvertrag die Zuständigkeit der Gesellschafterversammlung begründet ist. Für den Abschluss des Anstellungsvertrages mit den Mitgliedern der Geschäftsleitung **soll** der/die Vorsitzende des Aufsichtsgremiums zuständig sein. ✓

***Ausnahme**: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.*

b. Die Vergütung **soll** fixe und variable Bestandteile enthalten. Variable Bestandteile **sollen** vor Beginn eines Geschäftsjahres in einer Zielvereinbarung mit dem Aufsichtsgremium niedergelegt werden. Eine nachträgliche Änderung der Erfolgsziele **soll** ausgeschlossen sein. ×

DGT, GRKW, Regionalpark Pilot, VHS:
Die Vergütung enthält nur einen fixen Bestandteil. Aufgrund der Höhe der Vergütung ist ein variabler Bestandteil nicht angezeigt bzw. teilweise handelt es sich um Entgelt nach TVöD.

GSIM:
Eine variable Vergütung ist aufgrund der Struktur der Gesellschaft nicht vorgesehen.

c. Bei der Festlegung der Vergütung **sollen** etwaige Konzernbezüge berücksichtigt werden. Sämtliche Vergütungsteile müssen für sich und insgesamt angemessen sein. ×

***Ausnahme**: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.*

GSIM:
Nicht relevant.

d. Beim Abschluss von Anstellungsverträgen **soll** darauf geachtet werden, dass Zahlungen an ein Mitglied der Geschäftsleitung bei vorzeitiger Beendigung der Tätigkeit als Mitglied der Geschäftsleitung ohne wichtigen Grund einschließlich Nebenleistungen den Wert von zwei Jahresvergütungen nicht überschreiten und nicht mehr als die Vergütung für den Restlaufzeit des Anstellungsvertrages betragen. ✓

***Hinweis:** Wird der Anstellungsvertrag aus einem von dem Mitglied der Geschäftsleitung zu vertretenden wichtigen Grund beendet, erfolgen keine Zahlungen an das Mitglied der Geschäftsleitung.*

e. Die Gesamtbezüge eines jeden Mitgliedes der Geschäftsleitung **sollten** individualisiert im Jahresabschluss ausgewiesen werden. Beim Abschluss von Anstellungsverträgen **soll** daher darauf geachtet werden, dass die Mitglieder der Geschäftsleitung der Veröffentlichung ihrer Bezüge nach § 123 a Abs. 2 Satz 2 HGO zustimmen. ✗

KFMT, KdMTK, RMD, GSIM, GRKW und Regionalpark Pilot:
Bei den oben genannten Gesellschaften erfolgt die Veröffentlichung im Jahresabschluss teilweise in einer Summe. Bei der RMD und der GSIM ist im vorliegenden Beteiligungsbericht die Geschäftsführervergütung individualisiert aufgeführt.

f. Die ordnungsgemäße Vergütung der Geschäftsleitung **soll** durch den Abschlussprüfer geprüft und im Hinblick auf die Zielerreichung bestätigt werden. ✗

RMD:
Für 2019 erfolgte keine Überprüfung der Zielerreichung durch einen Wirtschaftsprüfer.

GRKW, Regionalpark Pilot, VHS:
Da keine Zielvereinbarung besteht, kann eine Zielerreichung nicht geprüft werden.

g. Für die Mitglieder der Geschäftsleitung **kann** eine D&O Versicherung abgeschlossen werden. Zum Abschluss der Versicherung **soll** die Zustimmung des für die Geschäftsleitungsangelegenheiten zuständigen Organs eingeholt werden. ✗

RMD:
Eine D&O Versicherung wurde aufgrund einer Kündigung in 2019 neu abgeschlossen. Die Zustimmung der Gesellschafter wurde dafür nicht eingeholt.

VHS:
Bei Eigenbetrieb nicht erforderlich.

4. Interessenkonflikte

Ein Interessenkonflikt kann entstehen, wenn ein Geschäftsleitungsmitglied auf Grund persönlicher oder wirtschaftlicher Verbundenheit zu Dritten in seiner Handlungs- und Entscheidungsfreiheit eingeschränkt oder beeinflussbar ist.

a. Die Mitglieder der Geschäftsleitung sind dem Unternehmensinteresse verpflichtet. Sie dürfen bei ihren Entscheidungen keinerlei persönliche Interessen verfolgen. Jedes Mitglied der Geschäftsleitung **soll** Interessenkonflikte unverzüglich dem Aufsichtsgremium offen legen und die anderen Mitglieder der Geschäftsleitung informieren. ✓

b. Die Mitglieder der Geschäftsleitung unterliegen während ihrer Tätigkeit einem umfassenden Wettbewerbsverbot. Mitglieder der Geschäftsleitung **sollen** Nebentätigkeiten, insbesondere Mandate in Aufsichtsgremien, nur mit Zustimmung des Aufsichtsgremiums ausüben. ✓

c. Geschäfte zwischen Geschäftsleitungsmitgliedern und/oder diesen nahestehenden Personen und Unternehmen sollen nur abgeschlossen werden, soweit sie unvermeidlich sind. Sie haben den branchenüblichen Standards zu entsprechen. Wesentliche Geschäfte bedürfen der Zustimmung des Aufsichtsgremiums.	✓

VI. Anhang

1. Anlage Begriffserläuterungen

Abschreibungen

Abschreibungen erfassen die Wertminderungen der Anlagegüter, die durch Nutzung, technischen Fortschritt, wirtschaftliche Entwertung oder durch außergewöhnliche Ereignisse verursacht werden. In der Jahreserfolgsrechnung stellen die Abschreibungen Aufwand dar; sie vermindern somit den steuerpflichtigen Gewinn und damit auch zugleich die gewinnabhängigen Steuern: Einkommen- bzw. Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer. Für die Bewertung der Anlagegüter ist zu unterscheiden zwischen

- abnutzbaren und nicht abnutzbaren Anlagegütern sowie
- planmäßiger und außerplanmäßiger Abschreibung.

Aktiva

Die Aktivseite der **Bilanz** gibt Auskunft über die Anlage bzw. über die Verwendung des Kapitals (**Anlagevermögen** und **Umlaufvermögen**). Sie zeigt also die Mittelverwendung oder Investierung. Die Summe aller Aktiva, die gleich der Summe aller **Passiva** ist, ergibt die Bilanzsumme.

Anlagevermögen

Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungswert über EUR 410 netto und Gegenstände in Sachgesamtheiten (Zusammenfassung mehrerer selbständig nicht nutzungsfähiger Gegenstände, z.B. Schreibtischkombinationen), die dem Unternehmen auf Dauer dienen und längere Zeit im Vermögen verbleiben oder über längere Zeiträume genutzt werden. Das Anlagevermögen ist neben dem **Umlaufvermögen** Teil der **Bilanz** eines Unternehmens; es steht auf der Aktivseite und umfasst Sachanlagen (Immobilien, Maschinen, Fuhrpark etc.), Finanzanlagen (Beteiligungen, Wertpapiere etc.) und immaterielle Vermögensgegenstände (Patente, Lizenzen).

Aufwendungen

Jeden Werteverzehr eines Unternehmens an Gütern, Diensten und Abgaben bezeichnet man als Aufwand. Aufwendungen vermindern das **Eigenkapital**.

Betriebsergebnis

Gegenüberstellung der betrieblichen Aufwendungen (z.B. Materialaufwand, Personalaufwand, **Abschreibungen**, Mieten u.a.) = Kosten und der betrieblichen Erträge (z.B. Umsatzerlöse, Eigenleistungen u.a.) = Leistungen ergibt das Ergebnis der eigentlichen betrieblichen Tätigkeit = Betriebsergebnis.

Bilanz

Aufstellung der Herkunft und Verwendung des Kapitals zu einem bestimmten Stichtag (Ende des Wirtschaftsjahres) in Kontenform. Sie enthält auf der linken Seite die Vermögensgegenstände (**Aktiva**), auf der rechten Seite das **Fremdkapital** und das **Eigenkapital** (**Passiva**) als Ausgleich (Saldo). Beide Seiten der Bilanz (ital. Bilancia = Waage) weisen daher die gleichen Summen aus.

Bilanzgewinn/-verlust Wird das **Jahresergebnis** um einen Gewinnvortrag aus dem Vorjahr und/oder um Entnahmen aus den Gewinnrücklagen erhöht oder um einen Verlustvortrag aus dem Vorjahr und/oder um Einstellungen in die Gewinnrücklagen vermindert, so erhält man den Bilanzgewinn bzw. -verlust (nur bei Kapitalgesellschaften).

Eigenkapital Kapital, welches einem Unternehmen von seinen Eigentümern ohne zeitliche Begrenzung und ohne festen Verzinsungsanspruch zur Verfügung gestellt wird. Das Eigenkapital steht auf der Passivseite, gliedert sich in das **Gezeichnetes Kapital**, je nach Rechtsform als Grund-, Nenn- oder **Stammkapital** bezeichnet, und die **Rücklagen** sowie den **Gewinnvortrag** und den Jahresüberschuss. Soweit die Rücklagen durch Einbehaltung von Gewinnen entstanden sind, werden sie als **Gewinnrücklage**n bezeichnet. Die **Kapitalrücklage**n wurden durch Kapitalerhöhungen oder einen Aufschlag auf das eingezahlte Stammkapital gebildet.

Erträge Alle Wertzuflüsse in ein Unternehmen, die das **Eigenkapital**erhöhen. Hauptertrag sind die Umsatzerlöse, die nicht nur die Selbstkosten decken sollen, sondern auch einen angemessenen Gewinn erbringen.

Fremdkapital Ein Teil der **Bilanz**, der auf der Seite der **Passiva** aufgeführt wird und die Mittel darstellt, mit denen das Unternehmensvermögen finanziert wurde. Es bezeichnet also die Verbindlichkeiten (Schulden) des Unternehmens, insbesondere Kredite und **Rückstellungen** für zukünftige Verpflichtungen.

Gesellschafterversammlung Ist das Entscheidungsgremium der Anteilseigner (Gesellschafter) bei der GmbH. Sie beschließt über Änderungen im Gesellschaftsverhältnis, im Gesellschaftsvertrag und in der Unternehmensstrukturierung. Sie stellt den Jahresabschluss fest und beschließt die Gewinnverwendung. Weiter bestellt sie den Aufsichtsrat, wenn nicht der Stadtrat ein Entsendungsrecht hat.

Gewinn- und Verlustrechnung Periodische Erfolgsrechnung durch Gegenüberstellung der **Erträge** und **Aufwendungen** eines bestimmten Abrechnungszeitraums. Sie ist Bestandteil des handelsrechtlichen Jahresabschlusses und muss zum Ende des Wirtschaftsjahres erstellt werden. Der ausgewiesene Periodenerfolg, der Jahresüberschuss oder -fehlbetrag (**Jahresergebnis**), ist Ausgangsgröße der Gewinnverwendungsrechnung.

Gewinnrücklage Wird aus dem bereits versteuerten Jahresgewinn durch Einbehaltung bzw. Nichtausschüttung von Gewinnanteilen gebildet. Man unterscheidet vor allem zwischen gesetzlichen, satzungsmäßigen und anderen (freien) Gewinnrücklagen.

Gewinnvortrag Der nach dem Gewinnverwendungsbeschluss in die nächste Rechnungsperiode vorgetragene (übertragene) Gewinn. In der Folgeperiode wird der Restbetrag dann mit dem aktuellen Ergebnis verrechnet, und es erfolgt ein erneuter Verwendungsbeschluss (siehe **Verlustvortrag/-rücktrag**).

Gezeichnetes Kapital

Ist das im Handelsregister eingetragene Kapital, auf das die Haftung der Gesellschafter beschränkt ist. Es ist Bestandteil des **Eigenkapital**s. Bei der GmbH stellt das Stammkapital, bei der AG das Grundkapital das „Gezeichnete Kapital“ dar. Es ist stets zum Nennwert auszuweisen. Nach dem Verhältnis der gehaltenen Anteile am „Gezeichneten Kapital“ bestimmt sich die Beteiligungsquote.

Investitionen

In der Regel nur Geldverwendungen für den Erwerb von **Anlagevermögen** (Grundstücke, Gebäude, Maschinen usw.). Für die betriebswirtschaftliche Planung und Steuerung der Investitionstätigkeit ist jedoch eine weiter gefasste Definition zweckmäßig: Investition ist der zukunftsorientierte Einsatz finanzieller Mittel für Güter, die zur Erfüllung bestimmter Ziele längerfristig genutzt werden sollen. Kurz: Investition ist die zielgerichtete Bindung von Kapital. Man unterscheidet zw. Sach-, immateriellen und Finanzinvestitionen.

Jahresergebnis

Ergebnis eines Unternehmens unter Berücksichtigung aller **Erträge** und **Aufwendungen**, steht am Ende der Gewinnermittlung (auch: Jahresüberschuss/-fehlbetrag).

Kapitalrücklage

Sie kommt in der Bilanz auf der Passivseite vor und gehört zum **Eigenkapital**. Die Kapitalrücklage ist die von Kapitalgesellschaften zu bildende **Rücklagen**. Als Kapitalrücklage auszuweisen sind:

1. Der Betrag, der bei der Ausgabe von Anteilen über den Nennbetrag hinaus erzielt wird.
2. Der Betrag, der bei der Ausgabe von Schuldverschreibungen zum Erwerb von Anteilen erzielt wird.
3. Der Betrag von Zuzahlungen, die Gesellschafter gegen Gewährung eines Vorzugs für ihre Anteile leisten.
4. Der Betrag von anderen Zuzahlungen, die Gesellschafter in das Eigenkapital leisten.

Liquidität

Ist die Zahlungsfähigkeit eines Unternehmens, die sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln lässt. Es ist zu prüfen, ob die liquiden Mittel ausreichen, das kurzfristig fällige **Fremdkapital** zu decken Zahlungsunfähigkeit (Illiquidität) führt meist zum Konkurs.

Passiva

Auf der Passivseite der_ Bilanz ist die Aufteilung des Vermögens in **Eigenkapital** und **Fremdkapital** dargestellt. Sie gibt also Auskunft über die Mittelherkunft des Unternehmens. Die Summe aller Passiva, die gleich der Summe aller **Aktiva** ist, ergibt die Bilanzsumme.

Rechnungsabgrenzungsposten

Ausgaben (**Aktiva**) bzw. Einnahmen **Passiva**) vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand bzw. Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (Aktive bzw. Passive Rechnungsabgrenzung). Rechnungsabgrenzungsposten dienen der zeitraumrichtigen Abgrenzung der **Aufwendungen** und **Erträge**, damit das Gesamtergebnis periodengerecht zum Jahresabschluss ermittelt werden kann.

Rücklagen

Sind variable Eigenkapitalteile auf der Passivseite, die aufgrund von Gesetzen, der Satzung oder auch einfach freiwillig gebildet

werden. Rücklagen sind einbehaltene Gewinne oder zusätzliches **Eigenkapital** aus einem Agio (der Betrag, der bei Ausgabe von Anteilen über den Nennbetrag hinausgeht).

Rückstellungen

Sind Bilanzpositionen auf der Passivseite. Sie haben den Charakter von ungewissen Verbindlichkeiten, da ihre Höhe und Fälligkeit ungewiss ist. Man unterscheidet in Pensions-Rückstellungen, andere Rückstellungen (z.B. für Prozesskosten, Garantieleistungen, Steuern) und Aufwandsrückstellungen (z.B. für Großreparaturen, Werbekampagnen, künftige Preissteigerungen).

Stammkapital

Als Stammkapital bezeichnet man die bei Gründung einer Kapitalgesellschaft von den Gesellschaftern zu erbringende Einlage **Gezeichnetes Kapital**). Bei GmbHs in Deutschland muss das Stammkapital nach § 5 Abs. 1 GmbHG mindestens 25.000,00 EUR betragen. Bei mehreren Gesellschaftern muss jeder mindestens ein Viertel seiner Stammeinlage erbringen, wobei die Summe dieser Einlagen mindestens die Hälfte des gesamten Stammkapitals ergeben muss (vgl. § 7 Abs. 2 GmbHG).

Umlaufvermögen

Bezeichnet Werte eines Unternehmens, die einer ständigen Änderung durch Zu- und Abgänge unterliegen. Zum Umlaufvermögen zählen unter anderem Warenbestände, Forderungen, Wertpapiere und liquide Mittel. Es steht in der **Bilanz** auf der Aktivseite.

Umsatz

Erlöse für Lieferungen und Leistungen, die von Unternehmen bzw. Betrieben an Dritte erbracht und in Rechnung gestellt werden. Zur Ermittlung der Erlöse werden Preise abzüglich unmittelbar gewährter Preisnachlässe (Rabatte, Boni, Skonti) zugrunde gelegt. Die Kosten für Fracht, Verpackung und Porto (auch wenn getrennt in Rechnung gestellt) und ebenso die auf den eigenen Erzeugnissen liegenden Verbrauchsteuern werden einbezogen. Die Umsatzsteuer (Mehrwertsteuer) ist in den Erlösen dagegen nicht enthalten.

Verlustvortrag/-rücktrag

Ist die Möglichkeit des steuerlich wirksamen Verlustausgleiches. Verluste des entsprechenden Abrechnungszeitraumes können mit steuerpflichtigen Gewinnen aus dem vorangegangenen Jahr verrechnet bzw. auf unbegrenzte Zeit vorgetragen werden, damit die Verrechnung mit zukünftig möglichen Gewinnen erfolgen kann. Dies bildet die gesetzlich zulässige Möglichkeit, gezahlte Steuern zurückzuerhalten bzw. die zukünftig mögliche Steuerschuld zu mindern.

2. Anlage Kennzahlen

Rentabilitätskennzahlen	
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	Jahresergebnis / wirtschaftl. Eigenkapital
Bilanzstruktur	
Nettofinanzverschuldung	zinstragendes Fremdkapital - Liquide Mittel 1. Grades

3. Anlage Abkürzungen

Allgemein

AN-Vertreter	Arbeitnehmervertreter/in
BilMoG	Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz
BilRUG	Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz
BM	Bürgermeister/Bürgermeisterin
cbm/m3	Kubikmeter
EAV	Ergebnisabführungsvertrag/Ergebnisabführungsvereinbarung
EEG-Umlage	Erneuerbare Energien Gesetz - Umlage
EK	Eigenkapital
E.M.A	Elektronische Medienanalyse
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein Westfalen
GWh	Gigawattstunde
HGB	Handelsgesetzbuch
HKG	Hochtemperatur-Kernkraftwerk GmbH
LANUV	Landesamt für Natur, Umwelt und Verbraucherschutz Nordrhein-Westfalen
LMG	Landesmediengesetz
LVP	Leichtverpackung
m2	Quadratmeter
MdL	Mitglied des Landtages
Mg	Megagramm
MW	Megawatt
OB	Oberbürgermeister/Oberbürgermeisterin
SGB II	Zweites Sozialgesetzbuch
Stv.	Stadtverordnete(r)
T	Tausend
t	Tonnen
TA-Luft	Technische Anweisung Luft
VRR	Verkehrsverbund Rhein-Ruhr
WE/GE	Wohneinheiten / Gewerbeeinheiten

Gesellschaftsformen

AG	Aktiengesellschaft
AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts
GbR	Gesellschaft bürgerlichen Rechts
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft
i. L.	Gesellschaft in Liquidation
KG	Kommanditgesellschaft

4. Anlage Beteiligungen in alphabetischer Reihenfolge

Biomasse Rhein-Main GmbH 33
DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH 153
Fachklinik Hofheim GmbH 69
Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH 180
FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region 205
Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH 130
Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH 212
Gesellschaft zur Rekultivierung der Kiesgrubenlandschaft Weilbach mbH 136
Gesundsheits-Akademie Main-Taunus GmbH 77
HLB Basis AG 184
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain) 191
Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH 63
Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH 58
Klinikum Frankfurt Höchst GmbH 105
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH 124
Main-Taunus-Privatklinik GmbH 73
Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH 114
Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH 90
MTK Hofheim Leasing GmbH & Co. KG 101
MTK Hofheim Verwaltungsgesellschaft mbH 98
MTR Main-Taunus-Recycling GmbH 28
MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH 159
MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis 85
Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH 217
Nassauische Sparkasse 229
Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung 147
Regionalpark RheinMain Pilot gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung 142
Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH 119
Rhein-Main Abfall GmbH 43
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV) 167
Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH 175
RMD Rhein-Main Deponie GmbH 21
RTW Planungsgesellschaft mbH 197
SAVAG Südhessische Abfall-Verwertungs GmbH 38
Seniorenresidenz Main-Taunus-Kreis gGmbH 81
Service-Gesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH 94
Süwag Energie AG 50
Taunus Sparkasse 240
Taunus Touristik Service e.V. 252
Volkshochschule Main-Taunus-Kreis 224
Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH 110
ZVN Finanz GmbH 236
Zweckverband Naturpark Taunus 247