



main-taunus-kreis



23. Beteiligungsbericht

- Wirtschaftsjahr 2024 -

Inhaltsverzeichnis

I. Vorwort	11
II. Allgemeine Erläuterungen	13
III. Zusammengefasste Unternehmensdaten	15
IV. Beteiligungen	23
I. Abfallwirtschaft	23
1. RMD Rhein-Main Deponie GmbH	24
1.1. Rechtliche Verhältnisse	24
1.2. Organe der Beteiligung	24
1.3. Unternehmenszweck	25
1.4. Beteiligungsverhältnisse	25
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	25
1.6. Lagebericht	27
2. MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	30
2.1. Rechtliche Verhältnisse	30
2.2. Organe der Beteiligung	30
2.3. Unternehmenszweck	31
2.4. Beteiligungsverhältnisse	31
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	31
2.6. Lagebericht	33
3. Biomasse Rhein-Main GmbH i.L.	35
3.1. Rechtliche Verhältnisse	35
3.2. Organe der Beteiligung	35
3.3. Unternehmenszweck	36
3.4. Beteiligungsverhältnisse	36
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	36
3.6. Lagebericht	38
4. Rhein-Main Abfall GmbH	40
4.1. Rechtliche Verhältnisse	40
4.2. Organe der Beteiligung	40
4.3. Unternehmenszweck	42
4.4. Beteiligungsverhältnisse	42
4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	42
4.6. Lagebericht	44
II. Energiewirtschaft	46
1. Süwag Energie AG	46
1.1. Rechtliche Verhältnisse	46
1.2. Organe der Beteiligung	46
1.3. Unternehmenszweck	47



1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	47
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	48
1.6. Lagebericht.....	49
2. SolarInvest Main-Taunus eG	54
2.1. Rechtliche Verhältnisse	54
2.2. Organe der Beteiligung.....	54
2.3. Unternehmenszweck.....	54
2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	55
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	55
2.6. Lagebericht.....	57
III. Gesundheitswesen	58
1. Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH.....	59
1.1. Rechtliche Verhältnisse	59
1.2. Organe der Beteiligung.....	59
1.3. Unternehmenszweck.....	60
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	60
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	60
1.6. Lagebericht.....	62
2. Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH.....	65
2.1. Rechtliche Verhältnisse	65
2.2. Organe der Beteiligung.....	65
2.3. Unternehmenszweck.....	65
2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	66
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	66
2.6. Lagebericht.....	68
3. Fachklinik und Seniorenresidenz Main-Taunus gGmbH.....	72
3.1. Rechtliche Verhältnisse	72
3.2. Organe der Beteiligung.....	72
3.3. Unternehmenszweck.....	72
3.4. Beteiligungsverhältnisse.....	73
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	73
Lagebericht.....	75
4. Main-Taunus-Privatklinik GmbH	77
4.1. Rechtliche Verhältnisse	77
4.2. Organe der Beteiligung.....	77
4.3. Unternehmenszweck.....	77
4.4. Beteiligungsverhältnisse.....	77
4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	78
4.6. Lagebericht.....	79
5. Gesundheits- und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH.....	81
5.1. Rechtliche Verhältnisse	81
5.2. Organe der Beteiligung.....	81
5.3. Unternehmenszweck.....	81
5.4. Beteiligungsverhältnisse.....	82
5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	82
5.6. Lagebericht.....	83
6. MTK Hofheim Leasing GmbH	86
6.1. Rechtliche Verhältnisse	86



6.2. Organe der Beteiligung.....	86
6.3. Unternehmenszweck.....	86
6.4. Beteiligungsverhältnisse.....	86
6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	87
6.6. Lagebericht.....	88
7. Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH.....	90
7.1. Rechtliche Verhältnisse.....	90
7.2. Organe der Beteiligung.....	90
7.3. Unternehmenszweck.....	90
7.4. Beteiligungsverhältnisse.....	91
7.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	91
7.6. Lagebericht.....	92
8. MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis.....	94
8.1. Rechtliche Verhältnisse.....	94
8.2. Organe der Beteiligung.....	94
8.3. Unternehmenszweck.....	94
8.4. Beteiligungsverhältnisse.....	94
8.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	95
8.6. Lagebericht.....	96
9. Klinikum Frankfurt Höchst GmbH.....	99
9.1. Rechtliche Verhältnisse.....	99
9.2. Organe der Beteiligung.....	99
9.3. Unternehmenszweck.....	99
9.4. Beteiligungsverhältnisse.....	100
9.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	100
9.6. Lagebericht.....	102
10. Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH.....	105
10.1. Rechtliche Verhältnisse.....	105
10.2. Organe der Beteiligung.....	105
10.3. Unternehmenszweck.....	105
10.4. Beteiligungsverhältnisse.....	106
10.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	106
10.6. Lagebericht.....	107
11. Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH.....	110
11.1. Rechtliche Verhältnisse.....	110
11.2. Organe der Beteiligung.....	110
11.3. Unternehmenszweck.....	110
11.4. Beteiligungsverhältnisse.....	111
11.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	111
11.6. Lagebericht.....	112
12. Hospiz Lebensbrücke gemeinnützige GmbH.....	115
12.1. Rechtliche Verhältnisse.....	115
12.2. Organe der Beteiligung.....	115
12.3. Unternehmenszweck.....	115
12.4. Beteiligungsverhältnisse.....	115
12.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	116
12.6. Lagebericht.....	118
IV. Kultur und Tourismus.....	119



1. Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH	120
1.1. Rechtliche Verhältnisse	120
1.2. Organe der Beteiligung.....	120
1.3. Unternehmenszweck.....	120
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	121
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	121
1.6. Lagebericht.....	123
2. KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	124
2.1. Rechtliche Verhältnisse	124
2.2. Organe der Beteiligung.....	124
2.3. Unternehmenszweck.....	125
2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	125
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	127
2.6. Lagebericht	128
3. Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH.....	130
3.1. Rechtliche Verhältnisse	130
3.2. Organe der Beteiligung.....	130
3.3. Unternehmenszweck.....	131
3.4. Beteiligungsverhältnisse.....	132
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	132
3.6. Lagebericht	133
V. Naturschutz	136
1. Regionalpark MainPortal gGmbH.....	137
1.1. Rechtliche Verhältnisse	137
1.2. Organe der Beteiligung.....	137
1.3. Unternehmenszweck.....	138
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	139
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	139
1.6. Lagebericht	140
2. Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	143
2.1. Rechtliche Verhältnisse	143
2.2. Organe der Beteiligung.....	143
2.3. Unternehmenszweck.....	145
2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	145
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	146
2.6. Lagebericht	147
VI. Sozialwesen	151
1. DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH	152
1.1. Rechtliche Verhältnisse	152
1.2. Organe der Beteiligung.....	152
1.3. Unternehmenszweck.....	152
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	153
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	153
1.6. Lagebericht	155
2. Main-Taunus-Stiftung.....	157
2.1. Rechtliche Verhältnisse	157
2.2. Organe der Beteiligung.....	157
2.3. Unternehmenszweck.....	157



2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	158
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	158
2.6. Lagebericht.....	159
VII. Verkehrswesen.....	161
1. MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH.....	162
1.1. Rechtliche Verhältnisse.....	162
1.2. Organe der Beteiligung.....	162
1.3. Unternehmenszweck.....	163
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	163
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	164
1.6. Lagebericht.....	165
2. Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV).....	167
2.1. Rechtliche Verhältnisse.....	167
2.2. Organe der Beteiligung.....	167
2.3. Unternehmenszweck.....	168
2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	169
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	170
2.6. Lagebericht.....	171
3. Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH.....	173
3.1. Rechtliche Verhältnisse.....	173
3.2. Organe der Beteiligung.....	173
3.3. Unternehmenszweck.....	173
3.4. Beteiligungsverhältnisse.....	174
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	174
3.6. Lagebericht.....	175
4. Mobilligence GmbH.....	178
4.1. Rechtliche Verhältnisse.....	178
4.2. Organe der Beteiligung.....	178
4.3. Unternehmenszweck.....	178
4.4. Beteiligungsverhältnisse.....	178
4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	179
4.6. Lagebericht.....	180
5. Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH.....	182
5.1. Rechtliche Verhältnisse.....	182
5.2. Organe der Beteiligung.....	182
5.3. Unternehmenszweck.....	182
5.4. Beteiligungsverhältnisse.....	182
5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	183
5.6. Lagebericht.....	184
6. HLB Basis AG.....	186
6.1. Rechtliche Verhältnisse.....	186
6.2. Organe der Beteiligung.....	186
6.3. Unternehmenszweck.....	186
6.4. Beteiligungsverhältnisse.....	187
6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	187
6.6. Lagebericht.....	189
7. ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain).....	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
8. RTW Planungsgesellschaft mbH	197
8.1. Rechtliche Verhältnisse	197
8.2. Organe der Beteiligung.....	197
8.3. Unternehmenszweck.....	198
8.4. Beteiligungsverhältnisse.....	198
8.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	199
8.6. Lagebericht.....	200
VIII. Wirtschaftsförderung	203
1. FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region	204
1.1. Rechtliche Verhältnisse	204
1.2. Organe der Beteiligung.....	204
1.3. Unternehmenszweck.....	205
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	206
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	207
1.6. Lagebericht.....	208
IX. Wohnungsbau und Infrastruktur.....	211
1. Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH.....	212
1.1. Rechtliche Verhältnisse	212
1.2. Organe der Beteiligung.....	212
1.3. Unternehmenszweck.....	213
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	213
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	213
1.6. Lagebericht.....	215
2. Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH.....	217
2.1. Rechtliche Verhältnisse	217
2.2. Organe der Beteiligung.....	217
2.3. Unternehmenszweck.....	218
2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	218
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	219
2.6. Lagebericht.....	221
3. ekom21 – KGRZ Hessen K.d.ö.R.	224
3.1. Rechtliche Verhältnisse	224
3.2. Organe der Beteiligung.....	224
3.3. Unternehmenszweck.....	225
3.4. Beteiligungsverhältnisse.....	225
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	225
3.6. Lagebericht.....	226
4. PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH	228
4.1. Rechtliche Verhältnisse	228
4.2. Organe der Beteiligung.....	228
4.3. Unternehmenszweck.....	229
4.4. Beteiligungsverhältnisse.....	229
4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	230



4.6. Lagebericht	231
5. K4K Kompetenz für kommunale Innovation und Digitalisierung eG	234
5.1. Rechtliche Verhältnisse	234
5.2. Organe der Beteiligung	234
5.3. Unternehmenszweck	234
5.4. Beteiligungsverhältnisse	235
5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	235
5.6. Lagebericht	237
6. Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH	238
6.1. Rechtliche Verhältnisse	238
6.2. Organe der Beteiligung	238
6.3. Unternehmenszweck	239
6.4. Beteiligungsverhältnisse	239
6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	240
6.6. Lagebericht	241
X. Bildung	243
1. Volkshochschule Main-Taunus-Kreis	244
1.1. Rechtliche Verhältnisse	244
1.2. Organe der Beteiligung	244
1.3. Unternehmenszweck	245
1.4. Beteiligungsverhältnisse	245
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	245
1.6. Lagebericht	247
XI. (Gewähr-) Trägerschaften	249
1. Nassauische Sparkasse	250
1.1. Rechtliche Verhältnisse	250
1.2. Organe der Beteiligung	250
1.3. Unternehmenszweck	251
1.4. Beteiligungsverhältnisse	251
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	251
1.6. Lagebericht	254
2. ZVN Finanz GmbH	256
2.1. Rechtliche Verhältnisse	256
2.2. Organe der Beteiligung	256
2.3. Unternehmenszweck	256
2.4. Beteiligungsverhältnisse	256
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	257
2.6. Lagebericht	258
3. Taunus Sparkasse	260
3.1. Rechtliche Verhältnisse	260
3.2. Organe der Beteiligung	260
3.3. Unternehmenszweck	260
3.4. Beteiligungsverhältnisse	261
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	261
3.6. Lagebericht	263
XII. Zweckverbände, Vereine	265
1. Zweckverband Naturpark Taunus	265



1.1. Rechtliche Verhältnisse	265
1.2. Organe der Beteiligung.....	265
1.3. Unternehmenszweck.....	266
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	266
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	267
1.6. Lagebericht.....	268
V. Beteiligungskodex des Main-Taunus-Kreises	270
I. Gesellschafterversammlung.....	272
II. Aufsichtsgremium	273
1. Aufgaben und Zuständigkeiten	273
2. Zusammensetzung.....	274
3. Vorsitzende/r des Aufsichtsgremiums	275
4. Vergütung.....	276
5. Interessenkonflikte.....	276
6. Zusammenwirkung von Geschäftsleitung und Aufsichtsgremium.....	277
III. Geschäftsleitung.....	278
1. Aufgaben und Zuständigkeiten	278
2. Zusammensetzung.....	279
3. Vergütung.....	279
4. Interessenkonflikte.....	280
IV. Wirtschaftsplan	281
V. Rechnungslegung und Abschlussprüfung.....	281
VI. Übersicht angewendeter Corporate Governance Kodizes.....	282
Anhang.....	285
1. Anlage Begriffserläuterungen	285
2. Anlage Kennzahlen	290
3. Anlage Abkürzungen.....	291



I. Vorwort

Liebe Kolleginnen und Kollegen des Kreistages,
liebe Leserinnen und Leser,

wir freuen uns, Ihnen mit dem diesjährigen Beteiligungsbericht 2024 wieder einen umfassenden Überblick über die Gesellschaften, an denen der Main-Taunus-Kreis beteiligt ist, geben zu können – dieses Jahr in neuem Gewand.

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.



Foto: David Vasicek

Grundlage des Berichtes sind die geprüften Jahresabschlüsse der Beteiligungen für das Geschäftsjahr 2024. Die Informationen über die Grundzüge des Geschäftsverlaufs sowie Ausblick und Risiken entstammen in Auszügen den Lageberichten der Jahresabschlüsse der jeweiligen Gesellschaft.

Neu ist, dass in dem Bericht für das Geschäftsjahr 2024 bereits die HGO-Novelle aus dem Frühjahr 2025 umgesetzt wird. Nach § 123 a HGO werden nunmehr u. a. die rechtlich selbstständigen örtlichen Stiftungen, die von der Gemeinde errichtet worden sind, von ihr verwaltet werden und in die sie Vermögen eingebracht hat, mit in den Bericht integriert. Dementsprechend wurde in diesem Jahr die Main-Taunus-Stiftung in den Bericht aufgenommen.

Ebenfalls neu im Bericht ist die K4K Kompetenz für kommunale Innovation und Digitalisierung eG, mit der der Main-Taunus-Kreis Ende 2024 eine Kooperationsvereinbarung abgeschlossen hat.

Wie auch in den vergangenen Jahren ist die Situation im Gesundheitswesen weiterhin angespannt. Ende des Jahres 2024 wurde eine weitere Finanzierungsvereinbarung zwischen den Kliniken, der Stadt Frankfurt am Main und dem Main-Taunus-Kreis unterzeichnet, die die Finanzierung der Folgejahre regelt. Die Finanzierung der Kliniken des Main-Taunus-Kreises erfolgt durch ein landesverbürgtes Darlehen bei der WI-Bank, das durch den Kreis rückverbürgt wird. Durch Verzögerungen bei den beteiligten Behörden wurde dieses Darlehen erst im Oktober 2025 abgeschlossen. Der Kreis wird den Kliniken des Main-Taunus-Kreises bis einschließlich 2029 die Zins- und Tilgungsleistungen erstatten. Die durch die Verzögerung im Jahr 2025 gezahlten Liquiditätshilfen werden mit den zu übernehmenden Zins- und Tilgungsleistungen verrechnet. Ab 2030 plant die Geschäftsführung mit einem positiven Jahresergebnis.

Ende 2024 wurde zudem ein neuer Betrauungsakt unterzeichnet, durch den der Main-Taunus-Kreis die Kliniken mit der Wahrnehmung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse auf dem Gebiet des Main-Taunus-Kreises betraut. Dieser gilt ab 01. Januar 2025 für weitere 10 Jahre. Die Erneuerung war notwendig, da sich der Kreis gemäß der Finanzierungsvereinbarung zur weiteren finanziellen Unterstützung der Kliniken über die Geltungsdauer des alten Betrauungsaktes hinaus bis 2029 verpflichtet.

Auch die Frist zur Nachverhandlung des Konsortialvertrages wurde im Jahr 2024 noch einmal, bis Ende 2025, verlängert. Die Verhandlungen konnten im Jahr 2025 finalisiert und der neue Konsortialvertrag am



16.12.2025 notariell beurkundet werden. Zentrales Thema der Kliniken war zudem die Krankenhausstrukturreform, die Umstrukturierungen im Hinblick auf die zu bildenden Leistungsgruppen mit sich bringt und die Kliniken vor weitere Herausforderungen stellt.

Im Abfallbereich wurde im Rahmen des aktuellen Sanierungsgutachtens gewirtschaftet. Die im Geschäftsjahr 2024 geleisteten Gesellschafterbeiträge lagen sogar niedriger als im Sanierungsgutachten vorgesehen und auch unterhalb dessen, was der Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 vorgesehen hatte.

Im Verkehrswesen teilte die RTW GmbH im Jahr 2024 mit, dass aufgrund von massiven Kostensteigerungen eine Budgeterhöhung erforderlich wird. Diese beläuft sich auf 304,9 Mio. €. Für den Main-Taunus-Kreis bedeutet dies Mehraufwand in Höhe von 16,6 Mio. €.

Bei der Finanzierung des ÖPNV ist in zukünftigen Jahren mit noch größeren Kostensteigerungen zu rechnen. Damit einhergehend steigt der notwendige Zuschussbedarf durch die Kommunen.

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 Januar 2026

Ihr



Michael Cyriax
Landrat



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 darüberhinausgehende 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 2023 und 2024. 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 Verlustrechnung 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 <i>Hinweis: Dargestellt sind die Organmitglieder im betreffenden Wirtschaftsjahr.</i>
	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,



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. €)	Beschäftigte
Abfallwirtschaft					
RMD Rhein-Main Deponie GmbH	50,0%	0	145.096	26.758	113
MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	0,0%	9.487	24.127	4.378	13
Biomasse Rhein-Main GmbH i.L.	0,0%	1.311	1.593	3.912	0
Rhein-Main Abfall GmbH	0,7%	4.522	28.600	45.600	19
		15.320	199.416	80.648	145

Energiewirtschaft					
Süwag Energie AG	1,4%	814.141	1.517.296	131.234	2.418
SolarInvest Main-Taunus eG	0,0%	538	920	148	1
		814.679	1.518.216	131.382	2.419

Gesundheitswesen					
Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	50,0%	439	4.212	5.140	39
Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	6,0%	0	287.189	132.711	216
Fachklinik und Seniorenresidenz Main-Taunus gGmbH	0,0%	4.432	14.568	14.825	188
Main-Taunus-Privatklinik GmbH	0,0%	5.016	24.361	8.795	27
Gesundheits-und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH	0,0%	608	17.709	95.151	1.574
MTK Hofheim Leasing GmbH	0,0%	0	34.388	3.009	0
Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH	0,0%	0	2.691	652	17
MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis	0,0%	19	1.196	4.400	31



Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	0,0%	34.417	171.081	230.494	2.542
Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH	0,0%	80	274.648	1.155	3
Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	0,0%	0	2.759	1.938	40
Hospiz Lebensbrücke gemeinnützige GmbH	0,0%	1.115	2.196	2.074	36

46.126 836.997 500.343 4.713

Kultur und Tourismus

Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH	1,4%	161	715	1.053	10
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	5,1%	401	479	1.077	15
Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH	11,5%	7.389	13.441	9.178	10

7.951 14.635 11.308 35

Naturschutz

Regionalpark MainPortal gGmbH	20,0%	5.167	7.767	676	4
Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	6,7%	2.275	4.091	2.376	16

7.443 11.857 3.053 20

Sozialwesen

DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH	100,0%	2.066	5.643	16.539	688
Main-Taunus-Stiftung	100,0%	948	-	-	0

3.014 5.643 16.539 688

Verkehrswesen

MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH	16,1%	1.645	10.571	2.649	25
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	3,7%	2.171	85.739	-	173
Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH	0,0%	815	27.578	30.409	451
Mobilligence GmbH	0,0%	367	1.786	2.742	21

Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH	0,0%	7.200	153.222	30.303	11
--	------	-------	---------	--------	----



HLB Basis AG	5,9%	4.715	49.467	26.979	113
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	3,2%	510	2.526	4.599	13
RTW Planungsgesellschaft mbH	3,0%	22	168.146	-	46
		17.445	499.035	97.681	853
Wirtschaftsförderung					
FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region	3,5%	485	1.055	958	32
		485	1.055	958	32
Wohnungsbau und Infrastruktur					
Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH	100,0%	5.542	21.404	2.312	4
Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH	0,0%	1.132.623	3.177.547	391.316	889
ekom21 – KGRZ Hessen K.d.ö.R	-	47.027	183.283	329.282	753
PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	0,1%	55.546	86.543	161.179	1.145
K4K Kompetenz für kommunale Innovation und Digitalisierung eG	0,0%	26	167	187	0
Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH	8,3%	51	844	0	4
		1.240.816	3.469.788	884.276	2.795
Bildung					
Volkshochschule Main-Taunus-Kreis	-	10.888	11.347	3.591	32
		10.888	11.347	3.591	32
(Gewähr-) Trägerschaften					
Nassauische Sparkasse	-	1.331.491	15.136.158	474.411	1.626
ZVN Finanz GmbH	14,8%	1.115	66.036	-	1
Taunus Sparkasse	-	327.000	7.682.912	227.885	744
		1.659.606	22.885.106	702.296	2.371



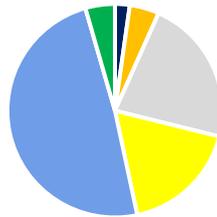
Zweckverbände, Vereine

Zweckverband Naturpark Taunus	-	438	754	431	13
-------------------------------	---	-----	-----	-----	----

		438	754	431	13
--	--	------------	------------	------------	-----------

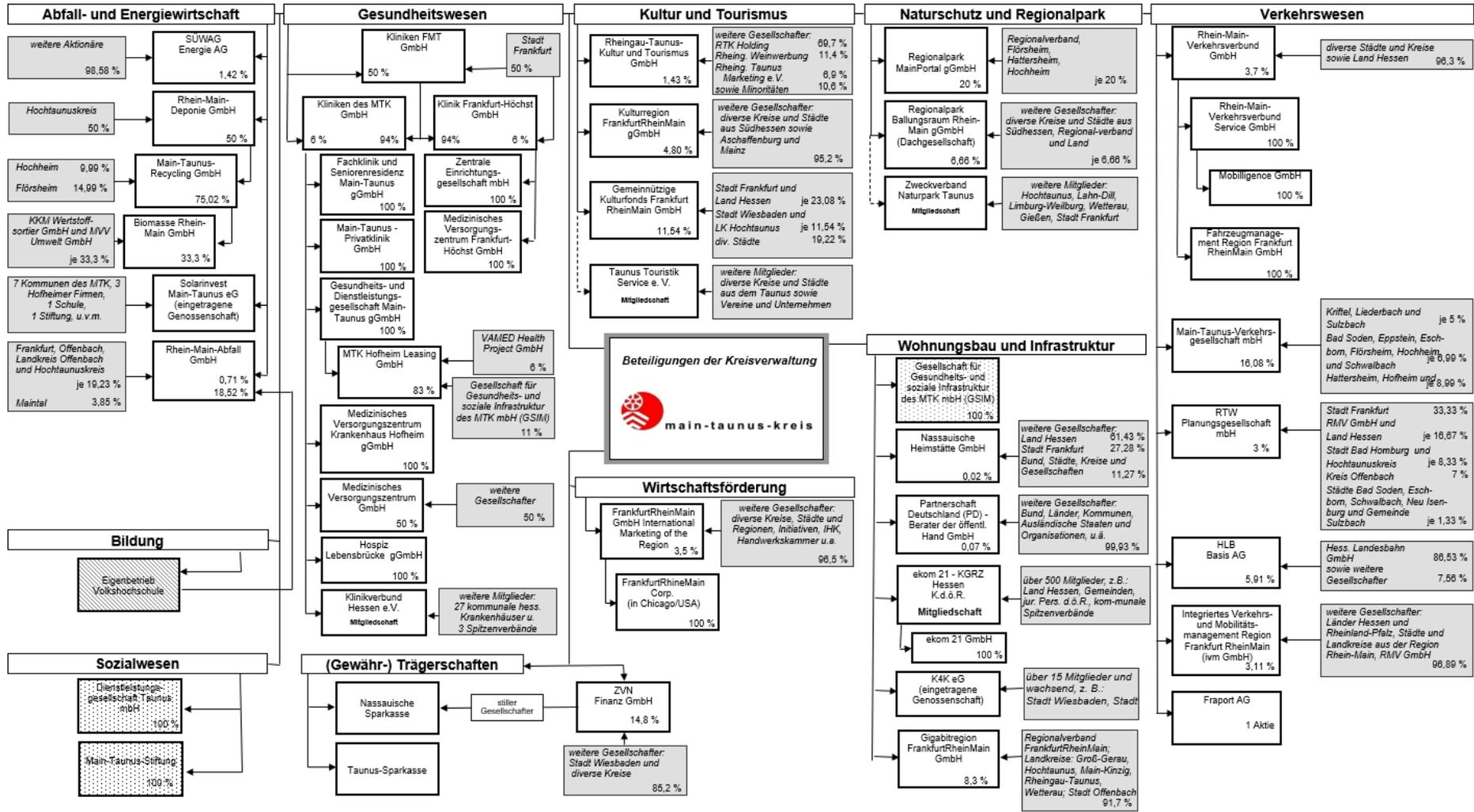
	Eigenkapital (in Tsd. €)	Bilanz- summe (in Tsd. €)	Umsatz (in Tsd. €)	Beschäf- tigte
Summe aller Beteiligungen	3.824.210	29.453.849	2.432.504	14.116

Anzahl der Beteiligungen nach Quote (gesamt)



■ Eigenbetriebe ■ Zweckverbände ■ > 50% ■ 20 - 50% ■ < 20% ■ Ohne wirt. Kapitalanteil



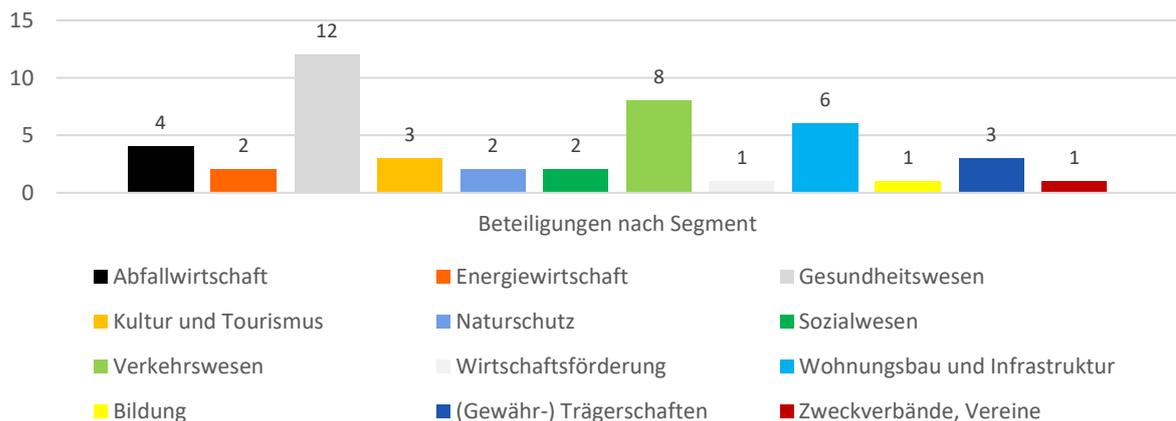


Gegenüberstellung der Segmente

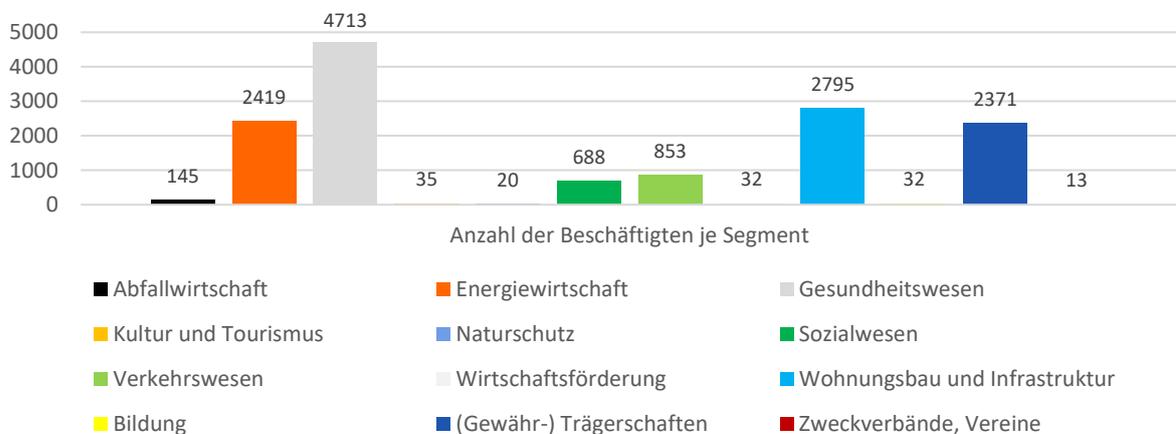
Übersicht der Kennzahlsummen pro Segment

Segment	Anzahl Beteiligungen	Eigenkapital (in Tsd. €)	Bilanzsumme (in Tsd. €)	Umsatz (in Tsd. €)
Abfallwirtschaft	4	15.320	199.416	80.648
Energiewirtschaft	2	814.679	1.518.216	131.382
Gesundheitswesen	12	46.126	836.997	500.343
Kultur und Tourismus	3	7.951	14.635	11.308
Naturschutz	2	7.443	11.857	3.053
Sozialwesen	2	3.014	5.643	16.539
Verkehrswesen	8	17.445	499.035	97.681
Wirtschaftsförderung	1	485	1.055	958
Wohnungsbau und Infrastruktur	6	1.240.816	3.469.788	884.276
Bildung	1	10.888	11.347	3.591
(Gewähr-) Trägerschaften	3	1.659.606	22.885.106	702.296
Zweckverbände, Vereine	1	438	754	431

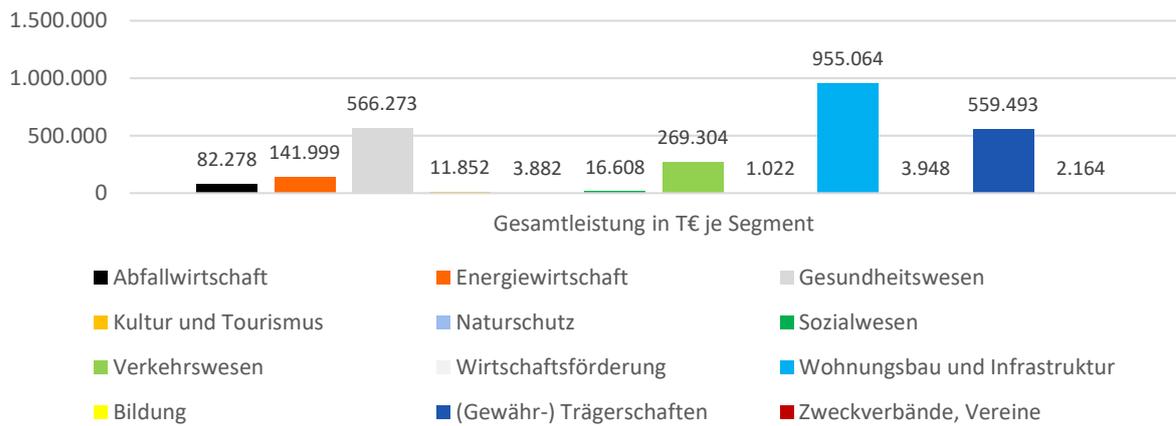
Anzahl der Beteiligungen je Segment



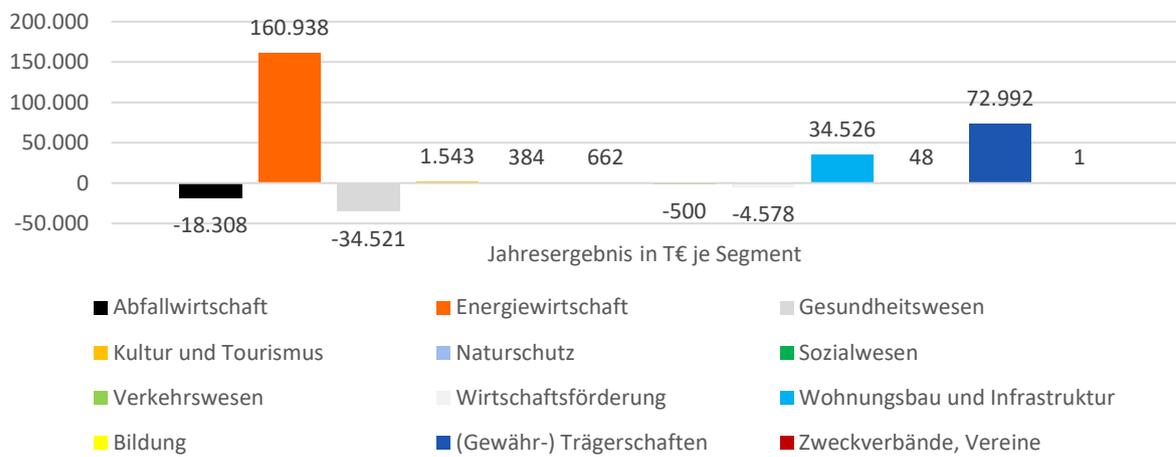
Anzahl der Beschäftigten je Segment



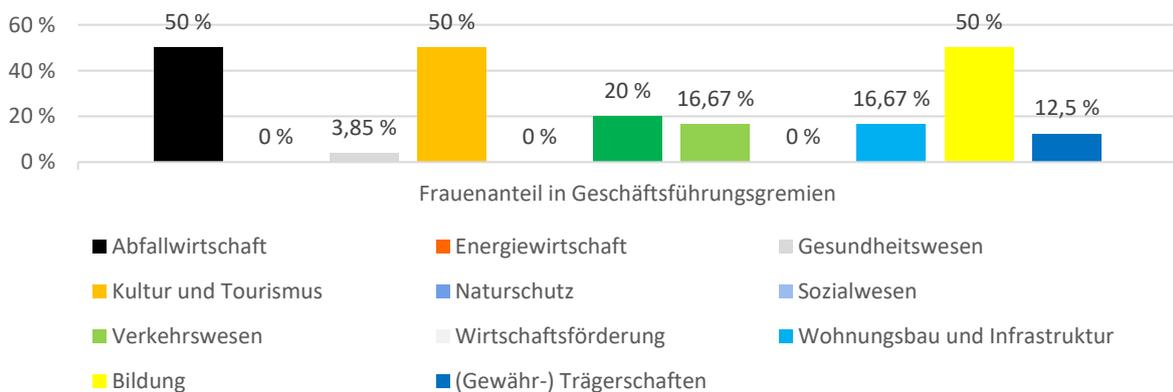
Gesamtleistung in T€ je Segment

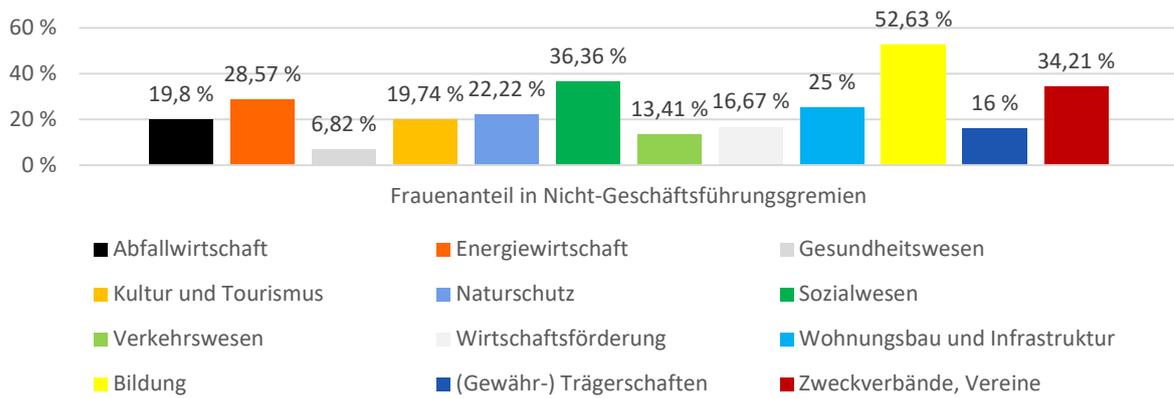


Jahresergebnis in T€ je Segment



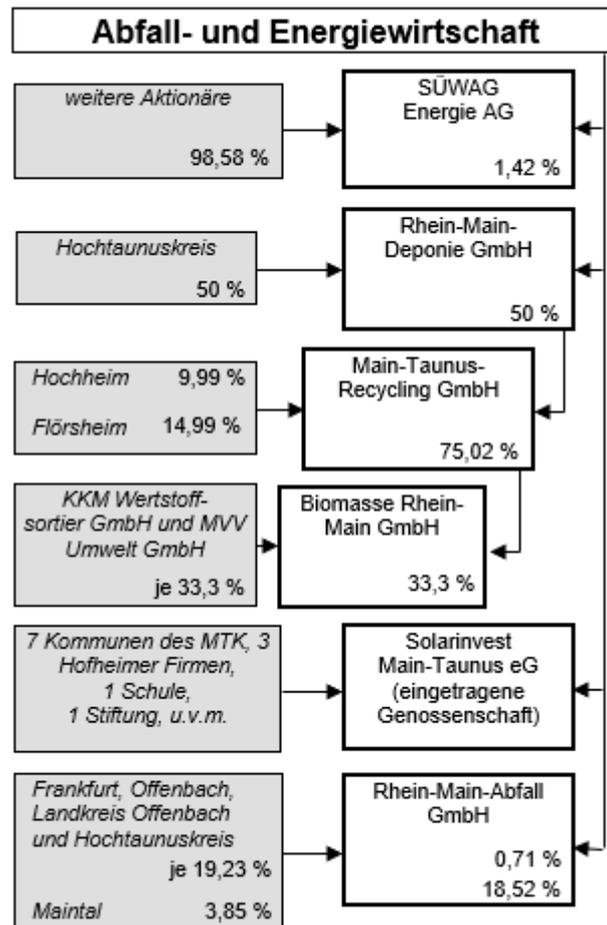
Frauenanteil in den Gremien nach Segment





IV. Beteiligungen

I. 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

Gründungsdatum: 13.12.1995

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 10.07.2019

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	
Frau Beate Ibiß	Mitglied	97.175,- €
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	4.000,- €
Frau Madlen Overdick (ab 01.01.2024)	Vorsitz	
Herr Thorsten Schorr (ab 01.01.2024)	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Michael Antenbrink	Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Steffen Bonk	Mitglied	
Herr Horst Burghardt	Mitglied	
Frau Beate Denfeld	Mitglied	
Herr Götz Esser	Mitglied	
Herr Carsten Filges	Mitglied	
Herr Axel Fink	Mitglied	
Herr Christian Heinz (bis 21.02.2024)	Mitglied	
Herr Ascan Iredi	Mitglied	
Herr Alexander Jackson	Mitglied	
Frau Anja Jost	Mitglied	
Herr Albrecht Kündiger	Mitglied	
Herr Klaus Schindling (ab 21.02.2024)	Mitglied	
Frau Claudia Schütz	Mitglied	
Herr Roland Seel	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.

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.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

1.4. Beteiligungsverhältnisse**Kapital**

Stammkapital	520.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Hochtaunuskreis	260.000 €	50,00 %
Main-Taunus-Kreis	260.000 €	50,00 %

Beteiligungen

MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	511.636 €	75,02 %
--------------------------------	-----------	---------

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**Gewinn und Verlust**

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	24.705	26.758
Sonstige betriebliche Erträge	412	990
Materialaufwand	11.614	13.218
Personalaufwand	8.098	8.799
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.745	1.830
Abschreibungen	6.338	5.685
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-AV	305	274
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	54	139
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.185	1.557
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0
Sonstige Steuern	106	692
Jahresergebnis	-5.610	-3.619

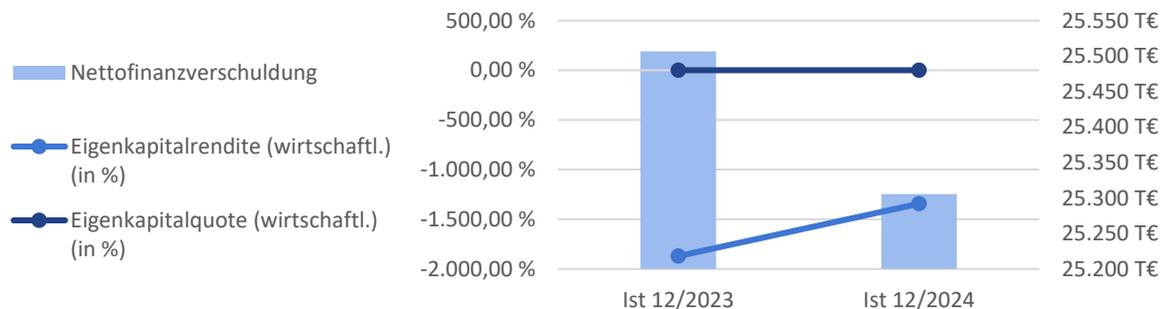


Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	71.503	68.321
Immaterielle Vermögensgegenstände	117	148
Sachanlagen	56.127	52.913
Finanzanlagen	15.259	15.259
Umlaufvermögen	11.678	8.190
Vorräte	1.449	1.424
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.471	4.579
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.129	2.904
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	262	346
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.029	1.264
Kasse, Bankguthaben, Schecks	4.261	1.188
Rechnungsabgrenzungsposten	40	2
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	68.964	68.583
Bilanzsumme	152.184	145.096
Passiva		
Eigenkapital	0	0
Gezeichnetes Kapital	520	520
Kapitalrücklage	45.479	49.479
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-109.353	-114.963
Jahresergebnis	-5.610	-3.619
Nicht gedeckter Fehlbetrag	68.964	68.583
Sonderposten	300	269
Rückstellungen	113.660	111.878
Verbindlichkeiten	36.727	31.451
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	32.265	27.493
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.588	2.135
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	348	0
Sonstige Verbindlichkeiten	1.427	1.734
Bilanzsumme	152.184	145.096

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-1.870,9	-1.343,4
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	0,2	0,2
Nettofinanzverschuldung (T€)	25.506	25.306

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	115	113

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Gesellschafterbeitrag SG für 2024 gem. Anforderung vom 04/2024</i>	2.000	2.000
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	67.766	67.766

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Geschäftsjahr 2024 haben sich die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um TEUR 2.053 auf TEUR 26.758 erhöht. Dies resultiert im Wesentlichen aus den gestiegenen Erlösen für mineralische Ersatzbaustoffe in Höhe von TEUR 4.892 und im Bereich Bioabfall und Grüngut in Höhe von TEUR 714. Als gegenläufigen Effekt haben sich die Erlöse durch die Geschäftsbereichsabrechnung zwischen der RMD und der MTR in Höhe von TEUR 2.731 sowie im Bereich Umweltcontrolling TEUR 444 verringert.

Die sonstigen betrieblichen Erträge betragen TEUR 990 (i. Vj. TEUR 412). Diese beinhalten im Wesentlichen Erträge aus NKI-Zuschüssen in Höhe von TEUR 390 (i. Vj. TEUR 7), Zuschüssen der Agentur für Arbeit TEUR 68 (i. Vj. TEUR 65), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen TEUR 68 (i. Vj. TEUR 194), Erträge aus Anlagenverkauf TEUR 215 (i. Vj. TEUR 0) sowie Erträge aus Versicherungsentschädigungen TEUR 130 (i. Vj. TEUR 27).

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe haben sich im Vergleich zum Vorjahr von TEUR 1.922 auf TEUR 2.125 erhöht. Die Erhöhung ist hauptsächlich begründet durch den Aufwand für die Instandhaltung der BGA Wicker in Höhe

von TEUR 526 (i. Vj. TEUR 108), durch geringere Aufwendungen für Kraftstoffe in Höhe von TEUR 187.

Der Aufwand für bezogene Leistungen in Höhe von TEUR 11.093 hat sich gegenüber dem Vorjahr von TEUR 9.692 um TEUR 1.401 erhöht. Dies resultiert im Wesentlichen aus höheren Einbaukosten von TEUR 696 sowie höheren Entsorgungskosten im Bereich Bioabfall von TEUR 985.

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 701 auf TEUR 8.799 erhöht. Die Kostensteigerung begründet sich im Wesentlichen aus der Tarifierhöhung in Höhe von rd. 5,5 %. Die Anzahl der Angestellten hat sich gegenüber dem Vorjahr um durchschnittlich 0,943 Angestellte (FTE) verringert. Im Vergleich zur Personalplanung aus der Wirtschaftsplanung für 2024 wurde die durchschnittliche FTE-Anzahl um 3,14 unterschritten.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen betragen insgesamt TEUR 5.685 und liegen TEUR 653 unter dem Vorjahreswert.



Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich um TEUR 85 auf TEUR 1.830 gegenüber Vorjahr erhöht. Diese Entwicklung resultiert im Wesentlichen aus höheren Rechts- und Beratungskosten von TEUR 223 (i. Vj. TEUR 190), EDV-Kosten TEUR 163 (i. Vj. TEUR 131), Jahresabschlusskosten TEUR 85 (i. Vj. TEUR 63) und sonst. betriebl. Aufwendungen TEUR 105 (i. Vj. 68). Als gegenläufiger Effekt erfolgen Anlagenabgänge in Höhe von TEUR 115 (i. Vj. TEUR 399).

Die Kennzahlen (Covenants) der RMD-Gruppe EBITDA und freie liquide Mittel inkl. der Kontokorrentlinien in Höhe von TEUR 5.500 wurden zum 31. Dezember 2024 erfüllt.

Bei der Überprüfung der Sanierungsvereinbarung durch ein Beratungsunternehmen zum 26. März 2025 betrug das EBITDA vor der Jahresabschlussprüfung auf der Basis der vorläufig festgestellten Zahlen TEUR 3.687. Mit dem finalen Jahresabschluss 2024 der RMD-Gruppe beträgt das EBITDA TEUR 3.423. Mit beiden Feststellungen wurde die Einhaltung der Sanierungsvereinbarung für 2024 bestätigt.

Die Erträge aus Zins- und ähnlichen Erträgen betragen TEUR 413 (i. Vj. TEUR 359) und beinhalten Zinserträge aus Ausleihungen an verbundene Unternehmen in Höhe von TEUR 274 (i. Vj. TEUR 305). Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 1.557 (i. Vj. TEUR 3.185) beinhalten Zins-effekte aus der Aufzinsung von Rückstellungen für die Stilllegungs- und Nachsorgekosten für die Deponien Flörsheim-Wicker, Brandholz und Offenbach in Höhe von TEUR 781 (i. Vj. TEUR 2.445) und Zinsaufwendungen für Darlehen in Höhe von TEUR 776 (i. Vj. TEUR 738).

Das Geschäftsjahr 2024 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 3.619 (i. Vj. TEUR 5.610) ab, der unter Berücksichtigung der Einzahlungen in die Kapitalrücklage durch die Gesellschafter in Höhe von TEUR 4.000 zu einem nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag in Höhe von TEUR 68.583 (i. Vj. TEUR 68.964) führt. Die Gesellschafter der RMD haben durch die bereits erfolgten 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 und damit die Einhaltung der Sanierungsvereinbarung.

Die vereinbarten Kennzahlen (Covenants) der RMD-Gruppe wurden zum 31. Dezember 2024 erreicht: EBITDA in Höhe von TEUR 3.423 (Plan Sanierungsvereinbarung TEUR 3.085) sowie freie liquide Mittel in Höhe von TEUR 11.864 vor der Kontokorrentlinie in Höhe von TEUR 5.500 (Plan SG TEUR 2.066).

Ausblick und Risiken

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. Für den Betrachtungszeitraum 2025 bis 2027 ergibt sich aus dem Sanierungsgutachten ein kumulierter Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 8,3 Mio. Euro. Der Verlust wird im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 nicht antizipiert, die Gesellschaft ist auf die finanzielle Unterstützung der Gesellschafter und der beteiligten Banken angewiesen. 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 notwendige Liquidität für die Jahre 2024 bis 2027 wurde durch entsprechende Kreistagsbeschlüsse des Hochtaunuskreises und des Main-Taunus-Kreises gesichert, indem diese unter anderem der Umsetzung der Maßnahmen aus dem Sanierungsgutachten und damit der Sanierungsvereinbarung am 26. Juni 2020 zugestimmt haben.

Eine gesicherte Finanzierung der RMD-Gruppe bis 31. Dezember 2027 ist in dem Gutachten aufgezeigt. Das aktualisierte Sanierungsgutachten nach IDW S 6 wurde am 26. Juni 2020 dem Aufsichtsrat



vorgelegt und die genannten Maßnahmen beschlossen. Die aktualisierte Sanierungsvereinbarung wurde am 30. September 2020/12. Oktober 2020 von den beteiligten Banken und den Gesellschaftern bestätigt.

Die zukünftigen Kosten der Deponiestilllegung und -nachsorge werden auch in den nächsten Jahren einen wesentlichen Einfluss auf die wirtschaftliche Lage der RMD haben. Daher ist eine regelmäßige externe Überprüfung des Deponie- und Emissionsverhaltens und der daraus resultierenden Maßnahmen für die Stilllegungs- und Nachsorgekosten als ein wichtiger Bestandteil der Risikovorsorge im Turnus von mindestens vier Jahren weiterhin geplant.

Um die Ergebnisse der aktuellen Geschäftsentwicklung mit den mittelfristigen Sanierungszielen sowie den Stilllegungs- und Nachsorgekosten zu überprüfen, wird zusätzlich jährlich der Forecast überprüft.

Mit dem Gesellschafterbeschluss vom 5. März 2024 befindet sich die Biomasse Rhein-Main GmbH i.L. (BIOMA) mit Wirkung zum 1. April 2024 aus wirtschaftlichen Gründen in Liquidation. Die technische Stilllegung erfolgt zum 15. Mai 2024. Über die Beteiligung der MTR als auch durch die direkte Geschäftsbeziehung zur BIOMA ergeben sich für die RMD negative wirtschaftliche Auswirkungen. In dem aktuellen Prüfbericht aus März 2025 zum Sanierungsgutachten durch ein externes Beratungsunternehmen wurde in der Fortführungsprognose bis 2027 der wirtschaftliche Effekt für die RMD durch die Liquidation der BIOMA eingeplant. Die Beendigung der Liquidation der BIOMA ist in 2025 vorgesehen. Das Ergebnis der Prüfung aus März 2025 ergab die Einhaltung der fest-

gelegten Sanierungsziele. Die nachfolgenden Forecast-Zahlen beziehen sich auf die Fortführungsprognose im vorgenannten Prüfbericht:

Für das Geschäftsjahr 2025 werden für die RMD Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 27.409 sowie ein EBITDA in Höhe von TEUR 3.792 und ein Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 2.721 geplant. Für das Geschäftsjahr 2026 werden Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 24.485, ein EBITDA in Höhe von TEUR 3.519 und ein Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 3.971 geplant. Für das Geschäftsjahr 2027 werden Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 25.756 sowie ein EBITDA in Höhe von TEUR 3.494 und ein Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 3.820 erwartet.

Im aktuellen Prüfbericht zum Sanierungsgutachten aus März 2025 wird für die Liquiditätsplanung im Forecast für 2025 ein durch die Gesellschafter zu zahlender Finanzbedarf in Höhe von TEUR 8.000 und für das Geschäftsjahr 2026 ein zu zahlender Finanzbedarf in Höhe von TEUR 8.742 berücksichtigt. Die RMD ist bei Einhaltung der Sanierungsvereinbarung auf Basis der durch Gesellschafter- und Kreistagsbeschlüsse bestätigten Sanierungsvereinbarung berechtigt, zu den durch die RMD selbst erwirtschafteten Erträgen und den Finanzierungen durch Kreditinstitute, die nach der Liquiditätsplanung notwendigen Finanzmittel von den Gesellschaftern anzufordern.

Der Fortbestand der Gesellschaft ist weiterhin von der Umsetzung der in der Sanierungsvereinbarung genannten Maßnahmen und insbesondere von der weiteren zukünftigen finanziellen Unterstützung durch die Gesellschafter 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

Gründungsdatum: 03.05.1990

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 07.05.2018

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	
Frau Beate Ibiß	Mitglied	97.175,- €
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	
Frau Madlen Overdick	Vorsitz	4.000,- €
Herr Thorsten Schorr	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Michael Antenbrink	Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Steffen Bonk	Mitglied	
Herr Horst Burghardt	Mitglied	
Frau Beate Denfeld	Mitglied	
Herr Götz Esser	Mitglied	
Herr Carsten Filges	Mitglied	
Herr Axel Fink	Mitglied	
Herr Christian Heinz (bis 21.02.2024)	Mitglied	
Herr Ascan Iredi	Mitglied	
Herr Alexander Jackson	Mitglied	
Frau Anja Jost	Mitglied	
Herr Albrecht Kündiger	Mitglied	
Herr Klaus Schindling (ab 21.02.2024)	Mitglied	
Frau Claudia Schütz	Mitglied	
Herr Roland Seel	Mitglied	
Herr Gregor Sommer	Mitglied	
Herr Dirk Westedt	Mitglied	

Gesellschafterversammlung

Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied
Frau Beate Ibiß	Mitglied
Herr Hans Mohr	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**Kapital**

Stammkapital	682.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

RMD Rhein-Main Deponie GmbH	511.636 €	75,02 %
Stadt Flörsheim am Main	102.232 €	14,99 %
Stadt Hochheim am Main	68.132 €	9,99 %

Beteiligungen

Biomasse Rhein-Main GmbH i.L.	100.000 €	33,33 %
-------------------------------	-----------	---------

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**Gewinn und Verlust**

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	11.252	4.378
Sonstige betriebliche Erträge	90	453
Materialaufwand	5.691	2.941
Personalaufwand	1.081	908
Sonstige betriebliche Aufwendungen	179	630
Abschreibungen	771	2.659
Erträge aus Beteiligungen	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	351	319
Steuern vom Einkommen und Ertrag	974	-168



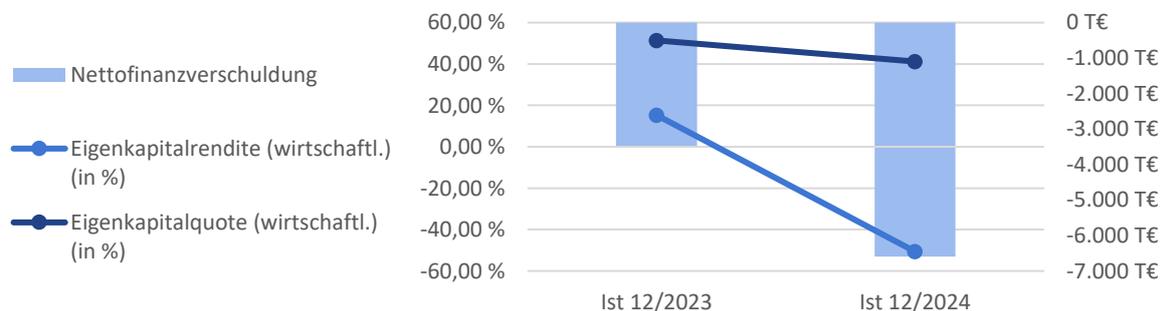
Sonstige Steuern	73	66
Jahresergebnis	2.295	-5.033

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	19.563	13.780
Sachanlagen	16.163	13.343
Finanzanlagen	3.400	437
Umlaufvermögen	9.570	10.345
Vorräte	898	898
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.567	1.394
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.608	3.555
Rechnungsabgrenzungsposten	0	3
Bilanzsumme	29.134	24.127
Passiva		
Eigenkapital	14.520	9.487
Gezeichnetes Kapital	682	682
Kapitalrücklage	10.024	10.024
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	1.519	3.813
Jahresergebnis	2.295	-5.033
Sonderposten	456	456
dar.: Passiver Ausgleichsposten - Ökopunkte	456	456
Rückstellungen	4.157	4.201
Verbindlichkeiten	9.983	9.984
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.584	1.454
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	236	309
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	8.096	8.180
Sonstige Verbindlichkeiten	67	40
Rechnungsabgrenzungsposten	17	0
Bilanzsumme	29.134	24.127

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	15,3	-50,6
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	51,4	41,2
Nettofinanzverschuldung (T€)	-3.521	-6.599



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	15	13

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	0	0
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	0	0

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Umsatzerlöse betragen in 2024 insgesamt TEUR 4.378. In dem Bereich der Verwertung von Wertstoffen haben sich die Erlöse um TEUR 6.743 gegenüber dem Vorjahr vermindert und betragen TEUR 2.380. Dies resultiert im Wesentlichen aus einem Vertrag zu Akquise von Deponieersatzbaustoffen für die Deponie Flörsheim-Wicker durch die RMD GmbH (TEUR -5.400) sowie aus den Erlösminderungen für Deponieersatzbaustoffe für alle anderen Anlagen (TEUR 1.527). Die Erlöse aus der Vermietung des Bodenbehandlungszentrums betragen TEUR 773. Im Bereich der Nutzungsüberlassung von Grundstücken haben sich die Umsatzerlöse um TEUR 194 gegenüber dem Vorjahr erhöht und betragen in 2024 insgesamt TEUR 1.334. Dies resultiert aus der bergrechtlichen Verfüllung der Weilbacher Kiesgrube. Im Bereich der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken und Anlagen haben sich die Umsatzerlöse um TEUR 325 reduziert und betragen TEUR 610. Im Bereich der Landwirtschaft betragen die Erlöse TEUR 52.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich von TEUR 90 im Vorjahr auf TEUR 453 im Berichtsjahr erhöht. Diese beinhalten im Wesentlichen Erlöse aus Anlagenverkauf in Höhe von TEUR 414 sowie Erträge aus Auflösungen von Rückstellungen in Höhe von TEUR 22.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (TEUR 46) und Aufwendungen für bezogene Leistungen (TEUR 2.894) sind im Vergleich zum

Vorjahr von TEUR 5.691 auf TEUR 2.941 gesunken. Im Wesentlichen resultiert der Rückgang aus der Geschäftsbereichsabrechnung zwischen der RMD und der MTR in Höhe von TEUR 3.030, umsatzbedingten niedrigeren Fremdleistungskosten in Höhe von TEUR 61, geringere Einbaukosten in Höhe von TEUR 54, geringere Fahrzeugkosten in Höhe von TEUR 24, sowie geringeren Pflegekosten in Höhe von TEUR 15. Gegenläufig ergaben sich mengenbedingt höhere Verfüllungskosten für die Kiesgrube Weilbach um TEUR 266, höhere Rückstellungen für die Fläche E um TEUR 271, höhere Kosten für Gutachten um TEUR 7 sowie höhere Unterhalts-, Instandhaltungs- und Bewirtschaftungskosten für Grundstücke und Gebäude um TEUR 25.

Der Personalaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 173 auf TEUR 908 vermindert. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus einer verringerten Anzahl der Angestellten. Als gegenläufiger Effekt wurde zum 1. März eine tarifliche Lohnerhöhung in Höhe von rd. 5,5 % vorgenommen. Die Neuberechnung der jährlichen Personalrückstellungskosten ergab einen Anpassungsbedarf in Höhe von TEUR 15.

Im Bereich des Sachanlagevermögens haben sich die planmäßigen Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr um TEUR 184 auf TEUR 955 erhöht. Zudem wurde eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von TEUR 1.704 auf das Anlagevermögen Reiterhof Falkenberg aufgrund einer aktuellen



Marktpreisbewertung vorgenommen. Eine außerplanmäßige Abschreibung erfolgte auf Finanzanlagen in Höhe von TEUR 2.963.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 451 erhöht und betragen TEUR 630 (i. Vj. TEUR 179). Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus Anlagenabgänge (TEUR 274), Versicherungskosten (TEUR 41), Rechts- und Beratungskosten (TEUR 40) sowie Instandhaltungskosten Gebäude (TEUR 27).

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge in Höhe von TEUR 453 (i. Vj. TEUR 73) beinhalten im Wesentlichen die Abzinsung der Rückstellung für die Altlastensicherung und Altlastensanierung der Fläche E in Höhe von TEUR 277. Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen betragen TEUR 319 (i. Vj. TEUR 351) und resultieren in Höhe von TEUR 274 aus dem Zinsaufwand gegenüber der RMD.

Aufgrund des Jahresfehlbetrages und des Verlustrücktrages ergibt sich ein KSt-Erstattungsanspruch in Höhe von TEUR 158. Die Aufwendungen aus sonstigen Steuern in Höhe von TEUR 66 (i. Vj. TEUR 73) resultieren hauptsächlich aus Grundsteuern.

Der Jahresfehlbetrag 2024 beträgt TEUR 5.033.

Ausblick und Risiken

Die Maßnahmen im Sanierungsgutachten der RMD-Gruppe sind umfangreich und auch durch die MTR umzusetzen. Es wurde der im Sanierungsgutachten geplante Verkauf des Reiterhofs Falkenberg als nicht betriebsnotwendiges Vermögen im Jahr 2024 öffentlich ausgeschrieben und der Verkauf durch die Gremien beschlossen.

Die Darlehensbeträge in Höhe von derzeit TEUR 7.835 sind von der MTR an die RMD zu tilgen.

Die nachfolgenden Forecast-Zahlen beziehen sich auf die Fortführungsprognose im Prüfbericht für das Sanierungsgutachten. Für das Geschäftsjahr 2025 werden für die MTR Umsatzerlöse in Höhe von rd. TEUR 3.361, ein negatives EBITDA in Höhe von rd. TEUR 377 und ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. TEUR 756 erwartet. Für das Geschäftsjahr 2026 werden Umsatzerlöse in Höhe von rd. TEUR 6.925, ein EBITDA in Höhe von rd. TEUR 2.443 und ein Jahresüberschuss in Höhe von rd. TEUR 1.829 geplant. Für das Geschäftsjahr 2027 werden Umsatzerlöse in Höhe von rd. TEUR 16.335, ein EBITDA in Höhe von rd. TEUR 8.418 und ein Jahresüberschuss in Höhe von rd. TEUR 5.422 TEUR erwartet.

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, besonders der für die Stilllegung und Nachsorge der Deponien, nachkommen. Für die Banken ist es sinnvoll, Beiträge zu leisten, weil die ausstehenden Darlehen im Planungszeitraum signifikant zurückgeführt werden können.

3. Biomasse Rhein-Main GmbH i.L.

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Rhein-Main-Deponiepark 1
65439 Flörsheim am Main

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 07.05.2002

Geschäftsjahresbeginn: Oktober

Datum der aktuellen Satzung: 06.02.2024

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Herr Johannes Günther (bis 08.03.2024)	Mitglied	
Frau Beate Ibiß (bis 31.03.2024)	Mitglied	
Herr Frank-Steffen Meinhardt (bis 31.03.2024)	Mitglied	
Liquidator	Vergütung:	0,- €
Frau Beate Ibiß (ab 01.04.2024)	Mitglied	
Herr Frank-Steffen Meinhardt (ab 01.04.2024)	Mitglied	
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	1.000,- €
Frau Madlen Overdick (bis 09.04.2024)	Vorsitz	
Herr Thorsten Schorr (bis 09.04.2024)	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Marcus Adlon (bis 09.04.2024)	Mitglied	
Herr Marcus Bracht (bis 09.04.2024)	Mitglied	
Herr Jochen Kilb (bis 09.04.2024)	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs (bis 09.04.2024)	Mitglied	
Herr Holger Schmitz (bis 09.04.2024)	Mitglied	



Gesellschafterversammlung

Frau Beate Ibiß	Mitglied
Herr Jochen Kilb	Mitglied
Herr Frank-Steffen Meinhardt	Mitglied
Herr Uwe Zickert	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.

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

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

3.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	300.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

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

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 09/2023	Ist 09/2024
Umsatzerlöse	13.216	3.912
Sonstige betriebliche Erträge	139	148
Materialaufwand	13.495	5.092
dar.: Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	7.352	1.566
dar.: Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.144	3.526
Sonstige betriebliche Aufwendungen	896	1.264
Abschreibungen	2.931	7.258
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2	1
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-495	-101



Sonstige Steuern	23	17
Jahresergebnis	-3.417	-9.428
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	3.956	539
Vorabausschüttung	0	0
Bilanzergebnis	539	-8.889

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 09/2023	Ist 09/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	6.435	0
Sachanlagen	6.435	0
Umlaufvermögen	7.341	1.593
Vorräte	264	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.026	265
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	683	0
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.343	265
Kasse, Bankguthaben, Schecks	5.051	1.327
Rechnungsabgrenzungsposten	0	-
Bilanzsumme	13.776	1.593
Passiva		
Eigenkapital	10.739	1.311
Gezeichnetes Kapital	300	300
Kapitalrücklage	9.900	9.900
Bilanzergebnis	539	-8.889
dar.: Gewinnvortrag / Verlustvortrag	3.956	539
Rückstellungen	1.937	163
Verbindlichkeiten	1.100	118
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.096	0
Bilanzsumme	13.776	1.593

Finanzkennzahlen



	Ist 09/2023	Ist 09/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-31,8	-719,1
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	78,0	82,3
Nettofinanzverschuldung (T€)	-5.051	-1.327



Individuelle Kennzahlen

	Ist 09/2023	Ist 09/2024
Mitarbeiteranzahl	0	0

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 09/2023	Ist 09/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	0	0
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	0	0

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Biomasse Rhein-Main GmbH i.L. wurde durch Beschluss der Gesellschafter vom 05. März 2024 mit Wirkung zum 01. April 2024 aufgelöst. Aufgrund dieses Beschlusses wurde zum 31. März 2024 ein fakultativer Zwischenabschluss erstellt. Zudem wurde eine Liquidationseröffnungsbilanz zum 01. April 2024 erstellt.

Aufgrund der beschlossenen Auflösung der Gesellschaft wurde der Zwischenabschluss zum 31. März 2024 nicht mehr unter dem Grundsatz der Unternehmensfortführung aufgestellt. Daher wurden die ausgewiesenen Vermögensgegenstände und Schulden unter Abkehr von der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) mit den Zerschlagungs- und Einzelveräußerungswerten angesetzt.

Das Geschäftsjahr der Gesellschaft beginnt weiterhin unverändert am 01. Oktober des Jahres und endet am 30. September des folgenden Jahres. Im Biomassekraftwerk erfolgte aufgrund der Liquidation am 16. März 2024 der letzte Verbrennungsvorgang.

Die Bilanzsumme weist zum 30.09.2024 einen Betrag in Höhe von TEUR 1.593 aus.

Auf der Aktivseite hat sich das Sachanlagevermögen aufgrund der Aktivierung der Brennstofflagerhalle, der Brennstoffördertechnik und der Containeranlage im Geschäftsjahr 2023/2024 um TEUR 3.943 erhöht. Die planmäßige Abschreibung be-

trägt TEUR 1.753, die außerplanmäßige Abschreibung aufgrund der Liquidation beträgt TEUR 5.505. Am 15.05.2024 ist das Anlagevermögen für 1,00 zzgl. MwSt. auf die MTR Main-Taunus-Recycling GmbH übergegangen. Damit hat das Anlagevermögen zum 30.09.2024 einen Restbuchwert in Höhe von EUR 0,00.

Im Umlaufvermögen wurden die Vorräte für das Ersatzteillager in Höhe von TEUR 201 komplett abgeschrieben. Die Forderungen weisen einen Saldo von 0,00 EUR aus.

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen Steuererstattungsansprüche aus Körperschaftsteuer in Höhe von TEUR 158, aus Umsatzsteuerforderungen im Vorjahr in Höhe von TEUR 85 und Umsatzsteuerforderungen laufendes Jahr in Höhe von TEUR 22.

Das Eigenkapital beträgt aufgrund des Fehlbetrages in Höhe von TEUR 9.428 und dem Gewinnvortrag aus dem Vorjahr in Höhe von TEUR 539 insgesamt TEUR 1.311. Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr von 78,0 % auf 82,3 % erhöht.

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von TEUR 163 beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Rechnungen der Brennstofflagerhalle in Höhe von TEUR 30, Rückstellungen für die Rückzahlung des Zuschusses an die BAFA in Höhe von TEUR 31, Rückstellungen für die Prüfung und



Steuerberatung in Höhe von TEUR 20 sowie Rückstellungen für den Betriebsaufwand der Stilllegung des Kraftwerkes in Höhe von TEUR 79.

Die Umsätze aus der Stromerzeugung betragen TEUR 3.897. Die Erlöse aus der Verschrottung von Industrieschrott betragen TEUR 14. Die sonstigen betrieblichen Erträge betragen TEUR 148.

Der Materialaufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe beträgt TEUR 1.566 und beinhaltet im Wesentlichen die Altholzlieferungen in Höhe von TEUR 1.385 sowie den Zuschlag für die CO2 Abgabe in Höhe von TEUR 117.

Die Aufwendungen für die bezogenen Leistungen betragen TEUR 3.526 und beinhalten im Wesentlichen den Aufwand für die Betriebsführung in Höhe von TEUR 2.450, den Aufwand für die Versorgungsleistungen in Höhe von TEUR 115, den Aufwand für Heizöl in Höhe von TEUR 142, den Aufwand für Transport- und Entsorgungskosten in Höhe von TEUR 347, den Aufwand für die Miete in Höhe von TEUR 108 sowie die Aufwendungen für die Versicherungen in Höhe von TEUR 296.

Die planmäßigen Abschreibungen betragen TEUR 1.753. Die außerplanmäßigen Abschreibungen, die aufgrund der Liquidation entstanden sind, betragen TEUR 5.505. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen aus den außerplanmäßigen Abschreibungen des Ersatzteillagers in Höhe von TEUR 201, den sonstigen Aufwendungen für die Auflösung der Gesellschaft in Höhe von TEUR 941, den Abschluss- und Prüfungskosten in Höhe von TEUR 26, den Rechts- und Beratungskosten in Höhe von TEUR 15, sowie Kosten der laufenden Buchführung in Höhe von TEUR 65 zusammen.

Im Zeitraum vom 01.10.2023 bis zum 30.09.2024 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 9.428 ausgewiesen.

Ausblick und Risiken

Mit Gesellschafterbeschlusses vom 05. März 2024 wurde die Gesellschaft mit Wirkung zum 01. April 2024 liquidiert. Aus diesem Grund wurde ein fakultativer Zwischenabschluss der Gesellschaft zum 31. März 2024 sowie eine Liquidationseröffnungsbilanz zum 01. April 2024 erstellt.

Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 09. April 2024 wurden die Aufgaben des Aufsichtsrates gemäß Gesellschaftsvertrag § 12 Abs. 3 auf die Gesellschafter übertragen. Der Geschäftsführer Dr. Johannes Günther, Mannheim, hat seine Geschäftsführung mit Schreiben vom 06. März 2024 und mit Wirkung zum Ablauf des 08. März 2024 niedergelegt. Mit dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 19. Februar 2024 wurden die Geschäftsführerin Frau Beate Ibiß, Oranienbaum-Wörlitz, und der Geschäftsführer Herr Frank-Steffen Meinhardt, Flörsheim am Main, zum 01. April 2024 als Geschäftsführer abberufen und als Liquidatoren bestellt.

Es fanden im Zeitraum April bis September 2024 insgesamt 20 Meetings mit Vertretern der drei Gesellschafter statt. In diesen informierten die beiden Liquidatoren über den jeweils aktuellen Stand der Liquiditätsprognose bis Mai 2025 sowie über die laufende Liquidation. Die Gesellschaft befindet sich vom 01. April 2024 bis voraussichtlich 30. April 2025 in Liquidation.



4. Rhein-Main Abfall GmbH

4.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

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



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 21.12.1998

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 17.11.2020

4.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Jens Will	Mitglied
----------------	----------

Aufsichtsrat

	Vergütung / Sitzungsgeld:	3.000,- €
Herr Karl-Heinz Kaiser	Vorsitz	
Herr Uwe Kraft (bis 15.10.2024)	Vorsitz	
Frau Rosemarie Heilig (bis 30.06.2024)	Stellvertretung Vorsitz	
Frau Tina Zapf-Rodriguez (ab 16.08.2024)	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Matthias Bergmeier (bis 15.10.2024)	Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch (bis 15.10.2024)	Mitglied	
Herr Horst Burghardt (ab 16.10.2024)	Mitglied	
Herr Alexander Böhn (ab 16.06.2024)	Mitglied	
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Götz Esser	Mitglied	
Herr Norbert Fischer (ab 16.10.2024)	Mitglied	
Herr Peter Freier	Mitglied	
Herr Abdenassar Gannoukh (ab 01.06.2024)	Mitglied	
Frau Esther Gebhardt (ab 16.10.2024)	Mitglied	

Herr Lutz Gehrke (bis 15.10.2024)	Mitglied
Herr Joachim Glasenapp	Mitglied
Herr Mike Josef (ab 01.07.2024, bis 15.08.2024)	Mitglied
Frau Claudia Jäger (bis 15.03.2024)	Mitglied
Herr Adolf Kannengießer	Mitglied
Herr Dr. Manfred Kircher	Mitglied
Herr Carsten Müller	Mitglied
Herr Robert Müller	Mitglied
Herr Werner Müller	Mitglied
Frau Madlen Overdick	Mitglied
Frau Anna Pause (bis 31.05.2024)	Mitglied
Herr Oliver Quilling (bis 15.06.2024)	Mitglied
Herr Thomas Schlimme	Mitglied
Herr Stefan Schmitt (ab 16.03.2024)	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied
Frau Dr. Sybille Schumann	Mitglied
Herr Omar Shehata (bis 15.10.2024)	Mitglied
Herr Alexander Simon (ab 16.10.2024)	Mitglied
Herr Gregor Sommer	Mitglied
Herr Peter Walther	Mitglied
Herr Martin Wilhelm	Mitglied
Herr Marcel Wölfle (ab 16.10.2024)	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Herr Alexander Böhn	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Karl-Heinz Kaiser	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied
Herr Martin Wilhelm	Mitglied
Frau Tina Zapf-Rodriguez	Mitglied



4.3. 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 Investitionen 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 wahr.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

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

4.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	275.900 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Hochtaunuskreis	53.050 €	19,23 %
Kreis Offenbach	53.050 €	19,23 %
Stadt Frankfurt am Main	53.050 €	19,23 %
Stadt Offenbach am Main	53.050 €	19,23 %
Volkshochschule Main-Taunus-Kreis	51.100 €	18,52 %
Stadt Maintal	10.650 €	3,86 %
Main-Taunus-Kreis	1.950 €	0,71 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	56.959	45.600
Sonstige betriebliche Erträge	26	39
Materialaufwand	53.326	42.034
Personalaufwand	1.802	2.980
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.070	1.090
Abschreibungen	54	53
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	26	207



Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14	9
Steuern vom Einkommen und Ertrag	230	-91
Sonstige Steuern	0	0
Jahresergebnis	514	-228

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	280	293
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	15
Sachanlagen	280	278
Umlaufvermögen	16.469	27.864
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.595	10.272
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.029	1.024
Forderungen gegen Gesellschafter	5.839	6.554
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	727	2.695
Kasse, Bankguthaben, Schecks	8.874	17.592
Rechnungsabgrenzungsposten	41	23
Aktive latente Steuern	176	420
Bilanzsumme	16.966	28.600
Passiva		
Eigenkapital	4.750	4.522
Gezeichnetes Kapital	276	276
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	3.960	4.474
Jahresergebnis	514	-228
Rückstellungen	1.400	2.482
Verbindlichkeiten	10.816	21.596
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.983	4.362
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	3.897	16.286
Sonstige Verbindlichkeiten	936	947
Bilanzsumme	16.966	28.600

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	10,8	-5,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	28,0	15,8
Nettofinanzverschuldung (T€)	-8.137	-15.663



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	19	19

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	0	0
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	0	0

4.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Der Geschäftsverlauf im Jahr 2024 ist trotz des negativen Jahresergebnisses positiv zu beurteilen. Die Ziele der RMA GmbH wurden erreicht. Das negative Jahresergebnis resultiert aus einer neu zu bildenden Pensionsrückstellung im Jahr 2024.

Die Ertragslage weist im Geschäftsjahr einen Jahresergebnis in Höhe von -0,228 Mio. € aus. Damit liegt das Jahresergebnis 2024 mit rund -0,742 Mio. € (-144,35 %) unterhalb dem Jahresergebnis des Vorjahres in Höhe von 0,514 Mio. €. Der Rohertrag sinkt um -1,83 % von 3,633 auf 3,566 Mio. €. Das Betriebsergebnis 2024 ist gegenüber 2023 um 1,25 Mio. € auf -0,517 Mio. € gesunken. Die Gesamtumsatzerlöse (45,60 Mio. €) haben sich gegenüber dem Vorjahr (56,96 Mio. €) um -11,36 Mio. € (-19,94 %) reduziert, zurückzuführen auf die rückwirkende Entgeltensenkung im Berichtsjahr.

Der Materialaufwand verzeichnet einen Rückgang von -11,30 Mio. € auf 42,03 Mio. € gegenüber dem Vorjahr von 53,33 Mio. €. Zusätzlich zu den geltenden vertraglichen Regelungen zwischen FES und RMA wurde eine Preisgleitklausel vereinbart, wodurch die Betreibervergütung für das Jahr 2024 deutlich reduziert werden konnte. Die Personalaufwendungen über 2,98 Mio. € sind im Vergleich zum Vorjahr (1,80 Mio. €) um 65,32 % gestiegen. Im Berichtsjahr wurde eine zusätzliche Pensionsrückstellung über 1,133 Mio. € sowie eine Rückstellung für eine Freistellung/Abfindung gebildet. Außerdem ist ab März 2024 ein neuer Tarifvertrag in Kraft getreten.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist eine Zunahme von 0,02 Mio. € (1,81 %) auf 1,09 Mio. € (Vorjahr 1,07 Mio. €) zu verzeichnen. Zurückzuführen auf die im Berichtsjahr stattgefundenene Entgeltkalkulation im Rahmen der 5-Jahres Finanzplanung und sich daraus ergebende Dienstleistungs- und Beratungskosten. Das Finanzergebnis beläuft sich auf 0,20 Mio. € und ist gegenüber dem Vorjahr durch Kapitalerträge stark gestiegen. Die Steuern von Einkommen und Ertrag belaufen sich entsprechend des Jahresergebnisses 2024 auf -0,09 Mio. €. Neben den Aufwendungen für Steuern über 0,15 Mio. € sind Erträge aus latenten Steuern über 0,24 Mio. € berücksichtigt.

Die Liquidität war vor dem Hintergrund der getroffenen vertraglichen Vereinbarungen immer gesichert.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2025 wurde aufgestellt und im Dezember 2024 beschlossen. Es sind Umsatzerlöse in Höhe von 47,26 Mio. € geplant. Diese werden im Vergleich zum Wirtschaftsplan des Vorjahres von 56,68 Mio. € um 16,62 % geringer ausfallen. Maßgebend für den erwarteten Umsatzrückgang sind die gesunkenen Entgelte für das Jahr 2025. Die Aufwendungen sind im Plan 2025 mit 46,64 Mio. € gegenüber dem Wirtschaftsplan 2024 über 46,28 Mio. € in etwa konstant. Die bedeutendste Aufwandsgröße, der Materialaufwand für die Entsorgung aller Abfälle steigt im Plan 2025 auf 43,36 Mio. € gegenüber dem Plan 2024 mit 43,02 Mio. € um 0,79 %.



Weiterhin ist zu beachten, dass ab dem 01.01.2024 das Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) in Kraft getreten ist. Der im Jahr 2024 neu eingeführte CO₂-Preiszuschlag für Abfälle beträgt 45 €/t und steigt im Jahr 2025 auf 55 €/t und variiert nach Abfallschlüssel und Biomasseanteil. Der CO₂-Preis ist im Wirtschaftsplan 2025 berücksichtigt und entsprechend einkalkuliert. Das Jahresergebnis für das Jahr 2025 wird in Höhe von 0,4 Mio. € geplant. Es findet wie in den vergangenen Jahren eine Entgeltprüfung statt.

Die zukünftige Entwicklung der entgeltrelevanten und überlassenen Abfallmengen aus den Gebietskörperschaften und die Entwicklung der Entsorgungsstrukturen im RMA-Gebiet sind die bestimmenden Größen der künftigen Erlössituation der RMA GmbH. Die mittelfristige Ertrags- und Aufwandsentwicklung wird wesentlich von der Entwicklung der angedienten Abfallmengen sowie

der Entwicklung der Aufwendungen für die Entsorgung von andienungspflichtigen Abfällen bestimmt.

Die Gesellschaft ist durch die wirksame interne Steuerung und Kontrolle durch eine permanente Beobachtung und aktive Disposition der Mengenströme im Stoffstrommanagement sowie durch die kontinuierliche Überprüfung der Erlössituation und der Entwicklung des Materialaufwands gut aufgestellt. Die notwendigen Instrumente des Controllings sind durch eine Kostenrechnung erweitert. Als wichtige Instrumente der Risikoerkennung und der daraus folgenden etwaigen Notwendigkeit zur Reaktion dienen Wochen-, Monats- und Quartalsanalysen. Die RMA GmbH nutzt ein formalisiertes Risikofrüherkennungssystem. Hierfür wird regelmäßig eine Risikoinventur durchgeführt. Die Ergebnisse werden in einem Risikobericht zusammengeführt.



II. 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

Gründungsdatum: 17.05.2001

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 01.06.2022

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Vorstand

Herr Dr. Markus Coenen	Mitglied
Herr Mike Schuler	Mitglied

Aufsichtsrat

	Vergütung / Sitzungsgeld:	353.000,- €
Herr Bernd Böddeling	Vorsitz	
Frau Simone Albrecht	Mitglied	
Herr Dr. Bastian Bergerhoff	Mitglied	
Frau Daniela Borgmann	Mitglied	
Frau Manuela Emmel	Mitglied	
Herr Oliver Ernst	Mitglied	
Herr Achim Hallerbach	Mitglied	
Herr Hans-Walter Lutsch	Mitglied	
Frau Carmen Maus	Mitglied	
Herr Stephan Planz	Mitglied	
Frau Yvonne Russow	Mitglied	
Herr Thomas Schüttler	Mitglied	
Herr Dr. Marc Spieker	Mitglied	
Frau Christin Streb	Mitglied	
Herr Dr. Filip Thon	Mitglied	
Herr Ralf Trettner	Mitglied	
Frau Monika Trolldenier-Henrichs	Mitglied	
Herr Sebastian Weber	Mitglied	
Herr Horst Zerwas	Mitglied	
Herr Axel Winterwerber	1. Stellvertretung Vorsitz	
Herr Uwe Kraft	2. Stellvertretung Vorsitz	



Zentralbeirat	Vergütung/Sitzungsgeld:	66.000,- €
Herr Michael Christ	Mitglied	
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Jörg Denninghoff (ab 13.03.2024)	Mitglied	
Herr Mario Dürr	Mitglied	
Frau Petra Jonas	Mitglied	
Herr Michael Köberle	Mitglied	
Frau Mirjam Rossel	Mitglied	
Herr Jan Schneider	Mitglied	
Herr Dr. Richard Sigel	Mitglied	
Herr Sandro Zehner	Mitglied	

1.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist

- die Erzeugung, die Beschaffung, die 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, die 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 und
- 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

Kapital

Stammkapital	184.320.000 €
--------------	---------------

Gesellschafter

E.ON Beteiligungsholding GmbH	142.816.666 €	77,48 %
Weitere Kommunale Anteilseigner	38.725.632 €	21,01 %
Main-Taunus-Kreis	2.613.700 €	1,42 %
Streubesitz	175.000 €	0,09 %



1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	122.707	131.234
Bestandsveränderungen	7	-304
Sonstige betriebliche Erträge	2.245	10.841
Materialaufwand	37.954	46.994
Personalaufwand	36.304	29.420
Sonstige betriebliche Aufwendungen	42.882	46.022
Abschreibungen	8.719	9.063
Erträge aus Beteiligungen	174.594	199.823
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-639	2.991
Steuern vom Einkommen und Ertrag	41.658	45.313
Sonstige Steuern	879	901
Jahresergebnis	131.800	160.900
Entnahmen aus Rücklagen	0	-
Zuführungen in die Rücklagen	59.800	80.450
Bilanzergebnis	72.000	80.450
Ausschüttung	72.000	72.000

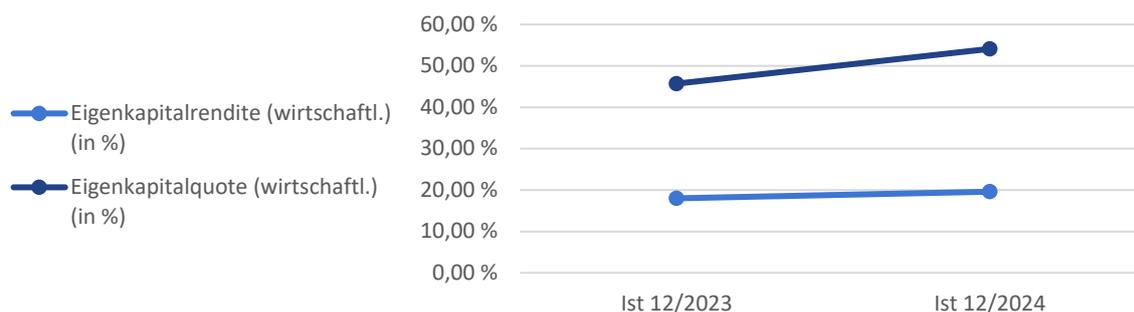
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Anlagevermögen	1.049.716	1.047.258
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.739	1.589
Sachanlagen	121.622	119.626
Finanzanlagen	926.355	926.043
Umlaufvermögen	552.816	469.207
Vorräte	727	364
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	552.089	468.843
Rechnungsabgrenzungsposten	46	831
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	55	0
Bilanzsumme	1.602.633	1.517.296
Eigenkapital	725.241	814.141
Gezeichnetes Kapital	184.320	184.320
Kapitalrücklage	30.989	30.989
Gewinnrücklagen	437.932	518.382
Bilanzergebnis	72.000	80.450
Sonderposten	6.881	6.754
Rückstellungen	191.619	199.712
Verbindlichkeiten	673.064	490.302
Rechnungsabgrenzungsposten	5.828	6.387
Bilanzsumme	1.602.633	1.517.296



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	18,0	19,6
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	45,7	54,1
Nettofinanzverschuldung (T€)	-	-

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	2.085	2.418

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.:	0	-
dar.:	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die deutsche Wirtschaft befindet sich in einer Schwächephase. So ist die gesamtwirtschaftliche Leistung in Deutschland im Geschäftsjahr 2024 insgesamt leicht zurückgegangen. Hierzu hat maßgeblich die schwache außenwirtschaftliche Nachfrage infolge globaler wirtschaftlicher Unsicherheiten und Handelskonflikte beigetragen, die zugleich die Investitionen sowie den privaten Konsum belasten. Die wirtschaftliche Schwächephase macht sich auch auf dem Arbeitsmarkt bemerkbar. Die Arbeitslosigkeit ist bei anhaltendem Fachkräftemangel leicht angestiegen.

Nach dem deutlichen Rückgang des Primärenergieverbrauchs im Jahr 2023 hat sich der Verbrauchsrückgang 2024 verlangsamt. Die weiterhin gedämpfte Konjunktur sowie mildere Temperaturen im Vergleich zum Vorjahr sind Ursachen für den Verbrauchsrückgang, wenngleich wieder niedrigere Energiepreise als in den Jahren 2022 und 2023 nachfragesteigernd wirken. Der Stromverbrauch ist insbesondere aufgrund der steigenden Produktion in einigen energieintensiven Branchen um rund 1 % gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Der Erdgasverbrauch liegt ebenfalls rund 3 % über dem Vorjahr. Hierzu hat unter anderem die verbesserte Wettbewerbssituation des Energieträgers Gas, beispielsweise im Rahmen der Fernwärmeerzeugung, beigetragen.



Die weiterhin volatilen Großhandelspreise für Strom sind gegenüber dem Vorjahr deutlich gesunken. Hier haben sich insbesondere die geringeren Preise für Brennstoffe wie Gas und Kohle sowie ein höherer Anteil Erneuerbarer Energien ausgewirkt. Dementsprechend ist der durchschnittliche Strompreis für kleinere und mittlere Industriebetriebe im Vergleich zum Vorjahr um rund 31 % zurückgegangen. Bei höheren Netznutzungsentgelten sind die Strompreise für Privatkunden um rund 11 % gesunken.

Auch die weiterhin volatilen Großhandelspreise für Erdgas sind im Geschäftsjahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr deutlich gefallen. Dies ist unter anderem auf gut gefüllte Erdgasspeicher und höhere Importe, auch von Flüssiggas, zurückzuführen. Dementsprechend haben sich die Preise für Industriekunden gegenüber dem Vorjahr um rund 13 % verringert und die Preise für Privatkunden bei gleichbleibenden Netznutzungsentgelten durchschnittlich um rund 22 % verringert. Allerdings sind die Preise immer noch um ein Vielfaches höher als vor Beginn der Energiekrise.

Mit Wirkung zum 1. Januar 2024 sind das Wärmeplanungsgesetz (WPG) und das Gebäudeenergiegesetz (GEG) in Kraft getreten. Beide Gesetze sollen die Wärmewende in Deutschland vorantreiben. Das WPG regelt Einzelheiten zur verpflichtenden Einführung einer kommunalen Wärmeplanung ab 2026 beziehungsweise 2028 (für Kommunen <100.000 Einwohner). Das GEG regelt Einzelheiten zur Umsetzung der Wärmewende für Eigentümer von Neubauten und Bestandsgebäuden. Der massive Ausbau und die Dekarbonisierung der Fernwärmeversorgung sind für die Wärmewende unerlässlich. Im Sommer 2024 hat die Bundesregierung einen Gesetzentwurf zu den Rahmenbedingungen der Fernwärmeversorgung vorgelegt.

Im Jahr 2024 hat die 4. Regulierungsperiode Strom in Deutschland begonnen. Mittlerweile sind relevante regulatorische Großparameter wie der generelle Produktivitätsfaktor festgelegt. Die Festlegung zur regulatorischen Eigenkapitalverzinsung Strom und Gas, der EK I-Zinssatz, ist ebenfalls rechtskräftig.

Mit der Veröffentlichung des Eckpunkteapiers „Netze. Effizient. Sicher. Transformiert.“ (NEST-Prozess) am 18. Januar 2024 hat die Bundesnetzagentur einen Prozess zur Überprüfung des aktuellen Regulierungsrahmens im Hinblick auf die infolge der Energie- und Klimawende stark steigenden Anforderungen an die Netzbetreiber in der 5. Regulierungsperiode (Gas ab 2028, Strom ab 2029) gestartet. Im Kontext der Weiterentwicklung des Regulierungsrahmens muss die Bundesnetzagentur zur Umsetzung der EuGH-Rechtsprechung aus 2021 geltende Rechtsverordnungen durch Festlegungen gestuft bis 2028 ablösen. Bisherige Schwerpunkte im NEST-Prozess sind unter anderem die mögliche Einführung eines pauschalisierten Ansatzes der regulatorischen Kapitalkostenbestimmung (WACC-Modell) unter Berücksichtigung der Anpassung der zukünftigen Bestimmung der Eigen- und Fremdkapitalkosten, die unterperiodische Berücksichtigung von energiewenbedingten schneller steigenden Betriebskosten, die künftige Anwendung von allgemeinen und individuellen Effizienzvorgaben und die regulatorischen Rahmenbedingungen der Gastransformation in der Anreizregulierung. Der künftige Regulierungsrahmen ab der 5. Regulierungsperiode besteht dann maßgeblich aus dem rein behördlichen Festlegungsrahmen; dies ist Ausdruck der neuen politischen Unabhängigkeit der Bundesnetzagentur aufgrund der EuGH-Rechtsprechung.

Im September 2024 hat die Bundesnetzagentur den Beschluss zur Anpassung von kalkulatorischen Nutzungsdauern und Abschreibungsmodalitäten von Erdgasleitungsinfrastrukturen (KANU 2.0) veröffentlicht. Dieser reflektiert die Dekarbonisierungsziele des Bundes, der eine Netto-Treibhausgasneutralität bis zum Jahr 2045 anstrebt (§ 3 KSG) und zielt darauf ab, die bereits länger von der Branche adressierte Problematik einer vollständigen regulatorischen Amortisation von Gasnetzbestandsanlagen zu lösen. Der Beschluss ermöglicht deutlich kürzere Nutzungsdauern – in Ausnahmefällen bis 2035 und in der Regel bis 2045 oder 2040, abhängig von bundes- oder landesspezifischen Klimaschutzgesetzen. Außerdem werden degressive Abschreibungen mit einem Abschrei-



bungssatz von bis zu 12 % zugelassen, um die Kapitalkosten adäquater mit dem Nutzerverlauf der Erdgasinfrastruktur in Einklang zu bringen und die Netzentgelte für die zuletzt am Netz verbleibenden Kunden einzudämmen. Die neuen Abschreibungsmodalitäten sollen bereits in die Berechnung der Erlösobergrenzen und Netzentgelte für die Jahre 2025 bis 2027 einfließen können.

Im Jahr 2024 hat die Energiewirtschaft ihre Investitionen erheblich ausgeweitet, insbesondere in den Ausbau und die Digitalisierung der Netzinfrastruktur sowie in Energielösungen für die Dekarbonisierung von Kommunen und Unternehmen. Der steigende Bedarf an Netzanschlüssen, Lademöglichkeiten für Elektrofahrzeuge und der Neubau von Rechenzentren in Folge der fortschreitenden Digitalisierung prägen diese Dynamik. In diesem Kontext werden die Energiesysteme zunehmend von digitalen und vernetzten Anwendungen und Lösungen geprägt. Netze, Produkte und Kundenschnittstellen, aber auch interne Prozesse in den Energieunternehmen werden digitalisiert. Damit können die Energienetze sicher geführt und der Netzausbau optimiert werden. Die Digitalisierung ermöglicht, den weiteren Ausbau der Netze und gestiegene Kundenanfragen effizient umzusetzen. Gleichzeitig befindet sich das Netzgeschäft in einem herausfordernden regulatorischen Umfeld mit niedrigen Renditen sowie in einem weiterhin intensiven Wettbewerb um Konzessionen für das Betreiben der regionalen Verteilnetze.

Gemäß dem Budget wurde ein deutlich höheres positives Jahresergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres (2023) prognostiziert. Der Jahresüberschuss der Süwag Energie AG liegt mit 160,9 (Vj. 131,8) Mio. € insgesamt über dem prognostizierten Niveau. Dies ist im Wesentlichen auf die im Ergebnis aus Finanzanlagen enthaltenen höheren Ergebnisse der Tochtergesellschaften sowie das verbesserte Betriebsergebnis zurückzuführen.

Die Ertragslage der Gesellschaft ist durch die nachfolgend dargestellten Entwicklungen geprägt.

Die wesentlichen Umsatzerlöse der Süwag Energie AG betreffen die Erträge aus der Erbringung von

Leistungen an verbundene und assoziierte Unternehmen, aus dem Straßenbeleuchtungsgeschäft sowie aus der Verpachtung von Erzeugungsanlagen. Die Umsatzerlöse belaufen sich auf 131,2 Mio. € und liegen insbesondere aufgrund höherer Erträge aus dem Straßenbeleuchtungsgeschäft (inklusive Stromerlöse) sowie aus der Erbringung von Leistungen an Unternehmen innerhalb der Süwag-Gruppe über dem Vorjahreswert von 122,7 Mio. €.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich auf 10,8 (Vj. 2,2) Mio. €. Hier wirken sich im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen im Zusammenhang mit vertraglichen Verpflichtungen sowie Erträge aus der Auflösung von Konzessionsabgabenverpflichtungen aus.

Die Erhöhung des Materialaufwands von -38,0 Mio. € auf -47,0 Mio. € ist neben preisbedingt höheren Strombezugskosten sowie bezogenen Leistungen für das Straßenbeleuchtungsgeschäft insbesondere auf höhere IT-Aufwendungen zurückzuführen.

Der Personalaufwand ist von -36,3 Mio. € auf -29,4 Mio. € primär aufgrund geringerer Aufwendungen für Altersversorgung zurückgegangen. Im Vorjahr sind die Aufwendungen für Altersversorgung durch eine Anpassung der Bewertungsparameter geprägt.

Die Abschreibungen liegen mit -9,0 Mio. € investitionsbedingt leicht über dem Vorjahreswert von -8,7 Mio. €. Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich von -42,9 Mio. € auf -46,0 Mio. € erhöht. Hier wirken sich unter anderem höhere allgemeine Verwaltungskosten aus. Insgesamt beläuft sich das Betriebsergebnis auf 10,3 (Vj. -0,9) Mio. €.

Die Entwicklung des Zinsergebnisses der Süwag Energie AG von 0,6 Mio. € auf -3,0 Mio. € ist im Wesentlichen auf geringere Erträge aus der gesetzlich vorgeschriebenen Zeitbewertung des Deckungsvermögens für Pensionsrückstellungen infolge der Kursentwicklungen an den Kapitalmärkten zurückzuführen. Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag in Höhe von -45,3 (Vj. -41,6) Mio.



€ haben sich korrespondierend zu dem höheren Vorsteuerergebnis entwickelt.

Das Ergebnis aus Finanzanlagen in Höhe von 199,8 (Vj. 174,6) Mio. € resultiert neben Erträgen aus Spezialfondsanteilen in Höhe von 8,1 (Vj. 5,7) Mio. € im Wesentlichen aus den Ergebnisentwicklungen der Tochtergesellschaften Süwag Vertrieb AG & Co. KG, Syna GmbH und Süwag Grüne Energien und Wasser AG & Co. KG.

Ausblick und Risiken

Markt

Das Vertriebsgeschäft der Süwag-Gruppe wird vom wettbewerblichen Umfeld auf den Strom- und Gasmärkten sowie von der konjunkturellen Entwicklung beeinflusst. Hierdurch entstehen der Süwag-Gruppe Absatz-, Marktpreis- und Kreditrisiken. Die Markt- und Kreditrisiken werden identifiziert, bewertet und regelmäßig auf Einzelgeschäfts- und Portfolioebene überwacht. Weitere Ergebnisrisiken können aus dem Verlust von Netzkonzessionen sowie im Vertriebsgeschäft durch den Verlust von Kunden entstehen.

Geschäftstätigkeit und IT

Die Betriebsrisiken erfassen negative Effekte aus der spezifischen inhaltlichen und prozessualen Geschäftstätigkeit. Beispiele hierfür sind ungeplante Betriebsunterbrechungen im Kraftwerks-, IT-technischen oder administrativen Bereich. Cyberrisiken sind ebenfalls ein Schwerpunkt, da die Cyberbedrohung stetig zunimmt. Durch die enge Zusammenarbeit zwischen Risikomanagement und Konzernexperten werden Cyberrisiken identifiziert, quantifiziert und entsprechende Minderungsmaßnahmen angewendet.

Finanzen und Steuern

Die wesentlichen potenziellen Risiken in diesem Bereich sind Kursrisiken aus Wertpapieranlagen mit eventuell negativen Auswirkungen auf das Finanzergebnis. Des Weiteren zählen zu diesem Risikobereich die Quantifizierung eines möglichen Ausfalls von Dividenden von Beteiligungsunternehmen und an diese vergebenen Gesellschafterdarlehen. Durch regelmäßige Impairment-Tests

belegen wir die Werthaltigkeit der Beteiligungen bzw. Finanzanlagen.

Rechtlich und regulatorisch

Die rechtlichen und regulatorischen Risiken umfassen negative Auswirkungen aus der Änderung energiepolitischer, steuerrechtlicher, regulierungsrechtlicher und kartellrechtlicher Regelungen und Gesetze. Hierzu zählen für die Süwag-Gruppe insbesondere die Festlegung der Erlösobergrenzen im regulierten Netzgeschäft, die Höhe der gesetzlichen Umlagen und die Höhe der Energiesteuern.

Das Bundeskartellamt überprüft ausgewählte Energieversorger, ob sie missbräuchlich überhöhte Erstattungsbeträge aus den Preisbremsengesetzen geltend gemacht haben. Verboten sind nach den Preisbremsengesetzen insoweit sachlich ungerechtfertigte Preisgestaltungen, ungerechtfertigte Preisanpassungen bzw. jede andere Gestaltung der Preissetzung oder sonstige Verhaltensweisen, die zu sachlich nicht gerechtfertigten überhöhten Erstattungs- und Vorauszahlungsansprüchen unter den Preisbremsen führen. Unter anderem hat die Süwag Vertrieb AG & Co. KG für Strom und Gas auch solche Auskunftersuchen des Bundeskartellamts beantwortet. Die damit verbundenen Ergebnisrisiken unterliegen unserer besonderen Beobachtung.

Strategie

Die strategischen Risiken umfassen Unsicherheiten in Bezug auf die zukünftige Geschäftsentwicklung, welche sich unter anderem aus Investitionen und strategischen Projekten ergeben.

Arbeitssicherheit, Personal & Sonstige

Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz sind wichtige Aspekte des täglichen Geschäfts. Die Geschäftstätigkeit der Süwag-Gruppe birgt in allen Bereichen Risiken. Darüber hinaus sind menschliches Versagen und Mitarbeiterfluktuation weitere Risikoquellen. Des Weiteren werden alle Risiken in dieser Kategorie erfasst, die nicht einer der vorgeannten Risikokategorien zuzuordnen sind. Hierzu zählen auch die allgemeinen unternehmerischen Risiken.



Chancen

Als Chancen sind mögliche Entwicklungen oder Ereignisse zu qualifizieren, die zu einer für das Unternehmen positiven Prognose- bzw. Zielabweichung führen können.

Zur Aufrechterhaltung und Ausweitung der Position auch im Vertriebsgeschäft der Süwag-Gruppe werden die Unternehmensstrukturen und Prozesse regelmäßig an den Markt angepasst. Damit sind die Voraussetzungen für die Wahrnehmung künftiger Chancen geschaffen worden. Chancen ergeben sich sowohl im Bereich der Geschäftskunden als auch im Bereich der Privat- und Gewerbekunden aus der Verzahnung von klassischen Energielieferungen mit Dienstleistungspaketen.

Die Chancen für die Syna GmbH liegen insbesondere in Kostenvorteilen im regulatorischen Umfeld aufgrund der von der Bundesnetzagentur genehmigten Erlösbergrenzen. Die Syna GmbH wird sich auch weiterhin konsequent an den regulatorischen Anforderungen im Hinblick auf Effizienzsteigerung und Kostensenkung ausrichten.

Der Strategie der Süwag folgend eröffnen sich weitere Geschäftschancen unter anderem in den Bereichen Breitband, Mobilitätslösungen und Rechenzentren. Fortwährend stellen die Automatisierung und die Digitalisierung bedeutende Wachstumstreiber dar, um sowohl die Kundenservice-Prozesse als auch die Kostenbasis kontinuierlich zu optimieren.

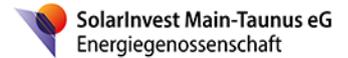


2. SolarInvest Main-Taunus eG

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Katzenlückstraße 29
65719 Hofheim
Tel.: 06192961807
E-Mail: info@solarinvest-main-taunus.de
Webseite: <https://www.solarinvest-main-taunus.de/>



Rechtsform: eG

Gründungsdatum: 31.03.2011

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 29.11.2021

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Vorstand

Herr Günter Bouffier (bis 31.08.2024)	Vorstand
Herr Wolfgang Hoffmann (bis 31.08.2024)	Vorstand
Herr Eberhard Höhr	Vorstand
Herr Karl Otto Schlicht (ab 16.07.2024)	Vorstand

Aufsichtsrat

Herr Waldemar Haux	Vorsitz
Herr Norbert Clément	Mitglied
Herr Daniel Philipp	Mitglied
Frau Sabine Proske-Schlichting (bis 17.06.2024)	Mitglied

2.3. Unternehmenszweck

Gegenstand der Genossenschaft ist, soweit dies keiner staatlichen Genehmigung bedarf:

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> a) die Errichtung, der Betrieb und die Unterhaltung von Anlagen zur Erzeugung regenerativer Energien, b) der Absatz der gewonnen Energie in Form von Strom und/oder Wärme, c) der Vertrieb von Energieträgern und Energietechnik, | <ul style="list-style-type: none"> d) die Förderung, Unterstützung und Beratung in Fragen der regenerativen Energiegewinnung einschließlich der Information von Mitgliedern und Dritten sowie der Öffentlichkeitsarbeit, e) der Handel mit Energien f) der Einkauf und Vertrieb von Anlagen zur Erzeugung regenerativer Energien, g) Aktivitäten im Bereich der nachhaltigen Mobilität. |
|---|---|



Die Erfüllung des Genossenschaftszwecks dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt die Genossenschaft keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital		-- €
--------------	--	------

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	1.000 €	--
Weitere Genossenschaftsmitglieder	0 €	--

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in €

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	136.728,00	147.797,90
Bestandsveränderungen	-	-
Erträge aus Zuwendungen	-	-
Sonstige betriebliche Erträge	5.450,00	70.020,00
Materialaufwand	0,00	5.835,72
Personalaufwand	23.911,00	24.446,69
Sonstige betriebliche Aufwendungen	86.197,00	74.203,81
Abschreibungen	62.885,00	69.749,50
Erträge aus Beteiligungen	-	-
Erträge aus Gewinnabführung	-	-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	929,00	2.996,25
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.652,00	7.987,08
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	236,65
Sonstige Steuern	0,00	0,00
Erträge aus Verlustübernahme	-	-
Aufwendungen aus Gewinnabführung	-	-
Jahresergebnis	-39.538,00	38.354,70

Bilanz

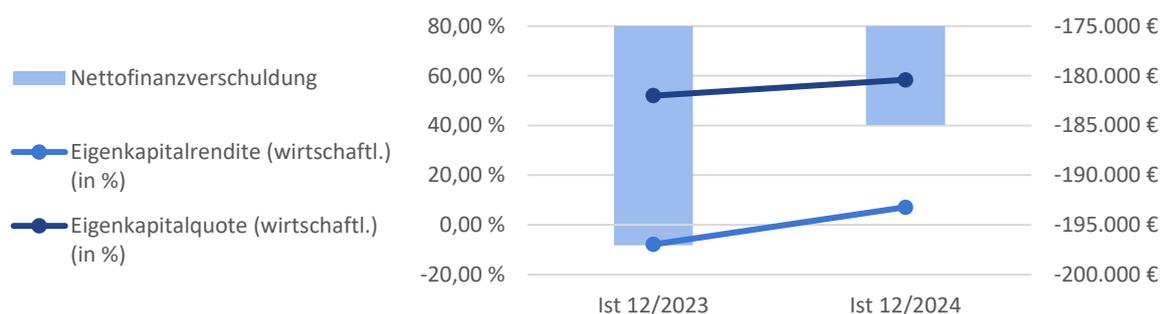
Alle Angaben in €

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	716.218,00	675.205,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00
Sachanlagen	699.217,00	648.204,00



Finanzanlagen	17.000,00	27.000,00
Umlaufvermögen	232.215,00	237.611,28
Vorräte	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	35.149,00	52.663,90
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.732,00	29.377,80
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	23.417,00	23.286,10
Wertpapiere	-	-
Kasse, Bankguthaben, Schecks	197.066,00	184.947,38
Rechnungsabgrenzungsposten	11.208,00	7.385,43
Bilanzsumme	959.641,00	920.201,71
Passiva		
Eigenkapital	498.740,00	537.772,19
Gezeichnetes Kapital	488.100,00	488.300,00
Kapitalrücklage	16.125,00	16.605,00
Gewinnrücklagen	12.285,00	23.118,12
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	21.768,00	-28.605,63
Jahresergebnis	-39.538,00	38.354,70
Bilanzergebnis	-	-
Nicht gedeckter Fehlbetrag	-	-
Sonderposten	-	-
dar.: Sonderposten mit Rücklagenanteil	-	-
dar.: Sonderposten für Zuwendungen	-	-
dar.:	-	-
Gesellschafterdarlehen	-	-
Rückstellungen	23.861,00	19.564,72
Verbindlichkeiten	417.541,00	346.362,32
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.854,00	9.758,53
Sonstige Verbindlichkeiten	385.687,00	336.603,79
Rechnungsabgrenzungsposten	19.500,00	16.502,48
Bilanzsumme	959.642,00	920.201,71

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-7,9	7,1
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	52,0	58,4
Nettofinanzverschuldung (€)	-197.066,00	-184.947,38



Finanzbeziehungen

Alle Angaben in €

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	0,00	0,00
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	0,00	0,00

2.6. Lagebericht

Auszüge aus dem Jahresabschluss

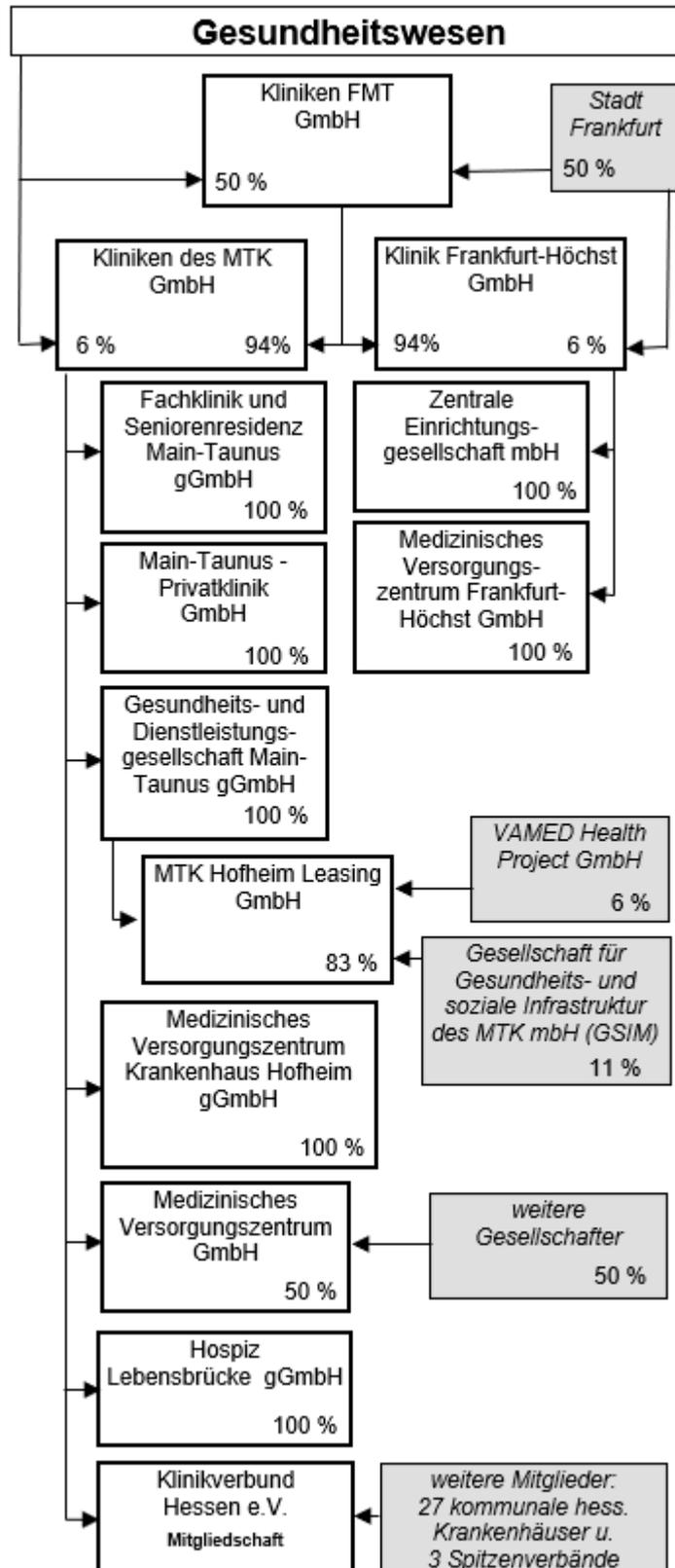
Eine Steuerberatungsgesellschaft hat den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der Solarinvest Main-Taunus eG für das Geschäftsjahr vom 01.01.2024 bis 31.12.2024 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften wurden die Regelungen des Genossenschafts-Gesetzes beachtet.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 sowie die anderen notwendigen Unterlagen werden ordnungsgemäß offengelegt.

Eine noch ausstehende Forderung in Höhe von 42.000,00 €, für die eine Einzelwertberichtigung in Höhe von 35.000,00 € vorgenommen wurde, wurde im Geschäftsjahr 2024 in Höhe von 22.000,00 € beglichen. Weitere besondere Vorkommnisse liegen nicht vor.



III. Gesundheitswesen



1. Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Gotenstraße 6
65929 Frankfurt am Main
Tel.: 069 3106-0
E-Mail: info@kliniken-fmt.de
Webseite: www.varisano.de


Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 30.12.2015

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 22.06.2022

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	
Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied	294.400 €
Herr Michael Osypka	Mitglied	186.973 €
Weitere Geschäftsführer im Konzern	Vergütung:	
Herr Godfried Jan Simon Hangx	Mitglied	200.981 €
Herr Martin Menger	Mitglied	230.000 €
Weitere Auszahlungen ehem. Geschäftsführer	Vergütung:	
Herr Stefan Schad Auszahlung für 2022 in 2024	GF bis 30.09.2023	31.500 €
Aufsichtsrat	Vergütung/Sitzungsgeld:	
Herr Harald Schmidt	Vorsitz	162.000 €
Frau Monika Thiex-Kreye	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Prof. Dr. Markus Weigand	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Johannes Baron	Mitglied	
Herr Dr. Bastian Bergerhoff	Mitglied	
Herr Omied Brockmann	Mitglied	
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Ralf Greiner	Mitglied	
Frau Almuth Meyer	Mitglied	
Frau Madlen Overdick	Mitglied	
Herr Peter Seres-Bahn	Mitglied	
Herr Nico Strott	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
Herr Dr. Bastian Bergerhoff	Mitglied	
Herr Michael Cyriax	Mitglied	



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 Anwendungsforschung,
- die Förderung des Aufbaus eines regionalen Gesundheitsnetzes,
- 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

Kapital

Stammkapital	200.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	100.000 €	50,00 %
Stadt Frankfurt am Main	100.000 €	50,00 %

Beteiligungen

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	13.630.000 €	94,00 %
Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	9.400.000 €	94,00 %

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	5.753	5.140
Sonstige betriebliche Erträge	66	86
Materialaufwand	28	60
Personalaufwand	2.878	3.245
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.774	1.650
Abschreibungen	18	18
Steuern vom Einkommen und Ertrag	24	138
Jahresergebnis	96	116

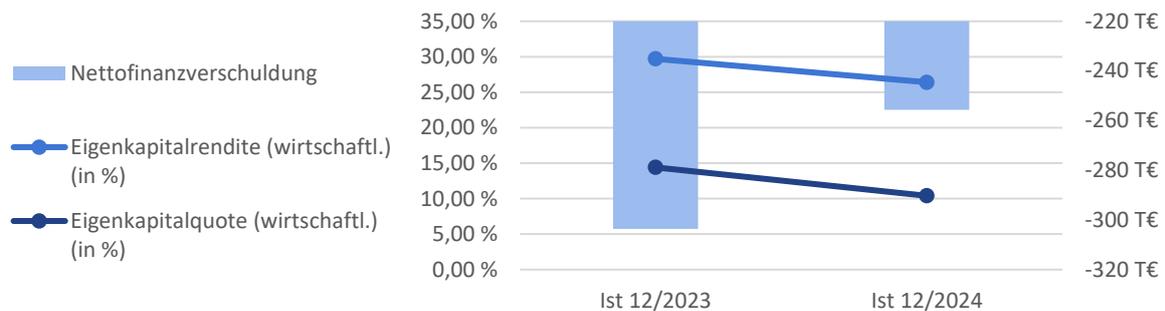


Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	73	90
Sachanlagen	62	90
Umlaufvermögen	1.814	3.916
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.510	3.661
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	263	109
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.036	3.299
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	211	253
Kasse, Bankguthaben, Schecks	304	256
Rechnungsabgrenzungsposten	354	205
Bilanzsumme	2.240	4.212
Passiva		
Eigenkapital	323	439
Gezeichnetes Kapital	200	200
Gewinnrücklagen	30	30
Jahresergebnis	96	116
Rückstellungen	491	2.830
Verbindlichkeiten	1.301	939
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	876	463
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	157	38
Sonstige Verbindlichkeiten	267	438
Rechnungsabgrenzungsposten	125	3
Bilanzsumme	2.240	4.212

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	29,7	26,4
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	14,4	10,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	-304	-256



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	25	39
Anzahl Betten	-	-

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	0	-
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	0	-

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Gesellschaft strebt ein nahezu ausgeglichenes Jahresergebnis an. Dies wurde wie auch in den Vorjahren erreicht.

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr um 613 T€ auf 5.140 T€ zurückgegangen. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf die Holdingumlage zurückzuführen. Diese ist aufgrund des Rückgangs bei den Beratungskosten in 2024 entsprechend niedriger ausgefallen. Die sonstigen betrieblichen Erträge sowie die Erlöse aus der Ausbildung hingegen haben sich leicht positiv entwickelt.

Der Personalaufwand ist im Geschäftsjahr um 367 T€ auf insgesamt 3.245 T€ gestiegen. Die Zunahme entfiel im Wesentlichen auf den Bereich Verwaltung und ist primär auf den Geschäftsführungswechsel im Zeitraum 2023/2024 zurückzuführen. Im Rahmen der Übergangsphase entstanden zusätzliche Personalkosten, insbesondere durch temporäre Doppelbesetzungen in der Geschäftsführung sowie durch Einmalzahlungen im Zusammenhang mit dem Führungswechsel.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beliefen sich im Geschäftsjahr auf insgesamt 1.650 T€ und lagen damit um 1.124 T€ unter dem Vorjahreswert von 2.774 T€. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus deutlich geringeren Beratungskosten, die im Berichtsjahr nicht in dem Umfang wie im Vorjahr anfielen. Ein wesentlicher Bestandteil der sonstigen betrieblichen Aufwendungen

war erneut der Verwaltungsbedarf, der im Geschäftsjahr mit 1.478 T€ zu Buche schlug (Vorjahr: 2.615 T€). Dieser Posten umfasst im Wesentlichen Aufwendungen für externe Beratungsleistungen, Aufsichtsratsvergütungen sowie IT- und EDV-bezogene Kosten. Die Beratungskosten beliefen sich im Berichtsjahr auf 655 T€ (Vorjahr: 2.096 T€). Der signifikante Rückgang erklärt sich dadurch, dass im Vorjahr umfangreiche externe Beratungsleistungen im Zusammenhang mit der Neustrukturierung der Finanzierungsbasis des Unternehmens in Anspruch genommen wurden. Diese Sondereffekte entfielen im Berichtsjahr, wodurch die Aufwendungen in diesem Bereich wieder auf ein normalisiertes Niveau zurückgekehrt sind.

In Folge der vorgenannten Umsatz- und Kostenentwicklung bewegt sich das Ergebnis mit 116 T€ über dem Vorjahresniveau (96 T€).

Die langfristigen Vermögenswerte betreffen mit 90 T€ das Anlagevermögen bzw. Einrichtungen und Ausstattungen. Die kurzfristigen Vermögenswerte beliefen sich zum Bilanzstichtag auf 4.212 T€ und lagen damit um 1.954 T€ über dem Vorjahreswert (2.258 T€). Der Anstieg ist im Wesentlichen auf gestiegene Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen zurückzuführen. Diese Forderungen resultieren überwiegend aus der Weiterbelastung von Steuerbeträgen, die im Zusammenhang mit gebildeten Steuerrückstellungen für die Betriebsprüfung der Jahre 2016 bis 2021, insbesondere mit der Umsatzsteuerrück-



stellung im Bereich der Privatklinik stehen. Die Position Fremdkapital und Rückstellungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.855 T€ auf 3.772 T€ erhöht. Dies ist vor allem auf die Umsatzsteuer-rückstellungen i. H. v. 2.342 T€ zurückzuführen. Das Eigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag 439 T€. Die Eigenkapitalquote hat sich mit 10,4% im Vergleich zum Vorjahr (14,4%) leicht verschlechtert.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2025 der KFMT geht von einem Jahresergebnis von 4 T€ aus. Hier enthalten sind Gesamterlöse in Höhe von 5.306 T€, die mit 4.220 T€ insbesondere Erstattungen für Konzern-dienstleistungen betreffen. Für das Geschäftsjahr 2026 plant die Geschäftsführung ebenfalls mit einem Jahresergebnis von 4 T€.

Die KFMT ist die Holding-Gesellschaft der varisano-Kliniken. Zwischen den Tochter- und Enkelunternehmen sowie der Muttergesellschaft der Kliniken Frankfurt-Main-Taunus GmbH besteht eine Vereinbarung über die Zurverfügungstellung kurzfristiger Geldmittel (Cashpooling). Die Risiken für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie den Bestand der Gesellschaft stehen entsprechend mit der weiteren Entwicklung der varisano-Kliniken in unmittelbarem Zusammenhang.

Mit dem neuen KHVVG (Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz), welches Ende 2024 verabschiedet wurde, soll die Behandlungsqualität in den Kliniken verbessert, die flächendeckende medizinische Versorgung gestärkt und die sektorenübergreifende und integrierte Versorgung ausgebaut werden. Gleichzeitig sollen die Krankenhäuser von Bürokratie und ökonomischen Druck entlastet werden. Die damit verbundenen Konzentrationsprozesse und krankenhauplanerische Festlegung von sog. Leistungsgruppen können die Behandlungsqualität verbessern, indem seltenere Behandlungen auf weniger Anbieter konzentriert werden, was gleichzeitig aber auch die wirtschaftliche Erbringung fördern kann. Für den varisano-Verbund bietet dies Konzentrationschancen, ohne dass Leistungen unbedingt an externe Anbieter abgegeben werden müssen. Darüber hinaus ist

der varisano-Verbund im stark umkämpften Markt im Rhein-Main-Gebiet gut aufgestellt, um als Maximalversorger dauerhaft ein breites Leistungsspektrum anbieten zu können.

Finanziell unterstützt wird der gesamte Anpassungsprozess durch den sogenannten Transformationsfonds, der über 10 Jahre mit einem Gesamtvolumen von 50 Mrd. € ausgestattet sein wird. Hier bieten sich auch für den varisano-Verbund gute Möglichkeiten, Mittel für Anpassungen im Rahmen der Krankenhausplanung abzurufen. Im Moment jedoch muss festgehalten werden, dass die förderfähigen Maßnahmen nach der derzeitigen Gesetzeslage sehr stark von den geplanten Leistungskonzentrationen bzw. Leistungsverschiebungen abhängen.

Die Liquiditätslage des varisano-Verbundes ist nach wie vor sehr stark angespannt. Verzögerte Budgetverhandlungen führen zu massiven Liquiditätsverschiebungen, da die Leistungen erst erheblich später mit dem höheren Wert abgerechnet werden können.

Die Stadt Frankfurt und der Main-Taunus-Kreis gleichen seit mehreren Jahren die Verluste des varisano-Unternehmensverbundes nach Maßgabe des Konsortialvertrages und auf der Grundlage der Betrauungen gemäß Freistellungsbeschluss aus. Zur Sicherstellung der Liquidität der varisano-Kliniken für die kommenden Jahre 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt die Betrauungsakte mit einer Laufzeit vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In der Finanzierungsvereinbarung verpflichtet sich die Stadt Frankfurt, die Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzern KFH (Klinikum Frankfurt Höchst GmbH samt Tochtergesellschaften) für die Geschäftsjahre 2025ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wurde im Geschäftsjahr 2024 durch einen Kontokorrentkredit in Höhe von 60 Mio. € abgedeckt und wird für die Jahre 2025ff. durch die Stadt



Frankfurt mit Haushaltsmittel in Form von Bareinlagen in das Eigenkapital in Höhe von 31,4 Mio. € sichergestellt.

In der Finanzierungsvereinbarung verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, die Zins- und Tilgungsleistungen eines aufzunehmenden Darlehens in Höhe von EUR 30,6 Mio. bis einschließlich 2029 zu übernehmen. Mit Vertrag vom 27. Oktober 2025 wurde ein Darlehen bei der WI-Bank in dieser Höhe aufgenommen, welches durch das Finanzministerium des Landes Hessen verbürgt und durch den Main-Taunus-Kreis rückverbürgt ist. Durch das zeitlich verzögerte Darlehen werden gemäß Finanzierungsvereinbarung geleistete Zahlungen

des MTK zur Sicherung der Liquidität auf die zu übernehmenden Zins- und Tilgungsleistungen angerechnet. Die Gesellschaften des Teilkonzerns der KdMTK sind in den Konzern-Cashpool eingebunden.

Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen und den zur Verfügung gestellten Finanzmitteln der Gesellschafter geht die Geschäftsführung des KFMT-Konzerns im Prognosezeitraum von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (Going Concern) des varisano-Verbundes aus.



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: <https://www.varisano.de/kliniken-mtk>



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 29.08.1995

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 20.12.2021

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka	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.

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

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	14.500.000 €
--------------	--------------

Gesellschafter

Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	13.630.000 €	94,00 %
Main-Taunus-Kreis	870.000 €	6,00 %

Beteiligungen

Fachklinik und Seniorenresidenz Main-Taunus gGmbH	50.000 €	100,00 %
Gesundheits-und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH	100.000 €	100,00 %
Hospiz Lebensbrücke gemeinnützige GmbH	25.000 €	100,00 %
Main-Taunus-Privatklinik GmbH	100.000 €	100,00 %
Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH	25.000 €	100,00 %
MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis	12.500 €	50,00 %

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	122.314	132.711
Bestandsveränderungen	210	162
Sonstige betriebliche Erträge	7.454	6.951
Materialaufwand	94.987	101.687
Personalaufwand	17.996	16.646
Sonstige betriebliche Aufwendungen	38.925	44.060
Abschreibungen	5.818	5.519
Erträge aus Gewinnabführung	15.970	16.707
dar.: Erträge aus Zuwendung zur Finanzierung von Investitionen	7.415	8.171
dar.: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG	8.555	8.536
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.028	1.171
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.477	1.714
Steuern vom Einkommen und Ertrag	219	1.273
Sonstige Steuern	44	49
Jahresergebnis	-9.962	-11.275



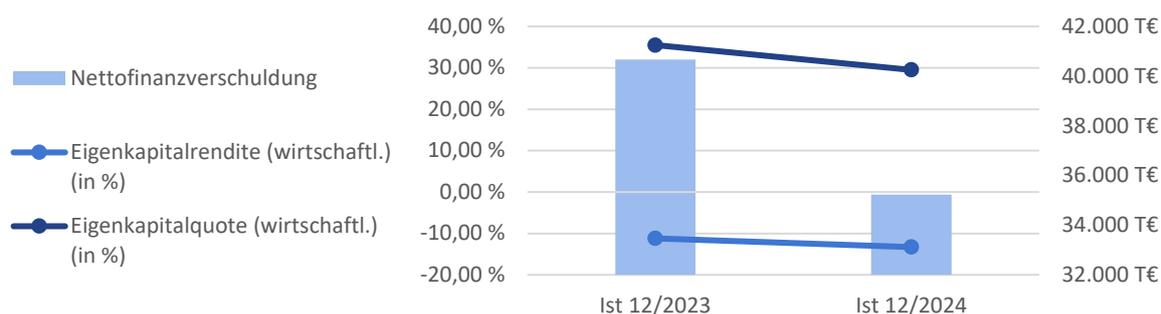
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	94.114	90.076
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.382	1.019
Sachanlagen	62.229	60.729
Finanzanlagen	30.503	28.328
Umlaufvermögen	128.742	171.533
Vorräte	2.360	2.355
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	121.254	158.803
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.136	15.651
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	45.608	85.263
Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	2.634	691
Forderungen gegen Gesellschafter	44.583	41.145
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	18.293	16.052
Kasse, Bankguthaben, Schecks	5.129	10.375
Rechnungsabgrenzungsposten	4.046	3.718
Bilanzsumme	249.488	287.189
Passiva		
Eigenkapital	0	0
Gezeichnetes Kapital	14.500	14.500
Kapitalrücklage	19.773	31.773
Bilanzergebnis	-56.860	-68.135
Nicht gedeckter Fehlbetrag	22.586	21.862
Sonderposten	88.582	84.835
dar.: Sonderposten für Zuwendungen	803	734
dar.: Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand / Fördermitteln nach dem KHG	87.779	84.101
Rückstellungen	5.436	7.409
Verbindlichkeiten	154.433	194.921
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	45.187	44.984
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	364	518
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.226	9.292
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	8.069	7.909
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	43.501	82.697
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	2.595	0
Sonstige Verbindlichkeiten	1.115	1.224
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	46.376	48.297
Rechnungsabgrenzungsposten	1.037	24
Bilanzsumme	249.488	287.189



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-11,2	-13,3
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	35,5	29,5
Nettofinanzverschuldung (T€)	40.661	35.223

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	254	216
Anzahl Betten	468	457

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	13.587	19.262
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	81.296	76.081

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Jahresergebnis hat sich im Geschäftsjahr 2024 von -9.962 T€ auf -11.275 T€ verschlechtert. Dies entspricht einer Erhöhung des Fehlbetrags um 1.314 T€ bzw. +13 %. Die negative Ergebnisentwicklung ist insbesondere auf den deutlichen Rückgang der sonstigen betrieblichen Erträge sowie auf den gestiegenen Materialaufwand sowie die gestiegenen Steueraufwendungen zurückzuführen, die durch höhere Umsätze nicht vollständig kompensiert werden konnten.

Die Ertragslage wurde erstmalig durch die Umgliederung der Abschreibungen in das Fördermittelergebnisses geändert. Dadurch ergaben sich Folgeanpassungen am Ausweis des EBITDA. Die

ursprünglich ausgewiesene Abschreibung ist nunmehr im Fördermittelergebnis enthalten. Das Vorjahr wurde in diesem Zusammenhang ebenfalls angepasst.

Die Umsatzerlöse einschließlich Bestandsveränderung sind im Geschäftsjahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr um +10.348 T€ auf 132.873 T€ gestiegen. Dies stellt eine Umsatzsteigerung von 8 % dar. Die positive Entwicklung ist unter anderem auf ein höheres Leistungsvolumen und Erlösanpassungen aufgrund von Budgetgenehmigungen zurückzuführen. Die sonstigen betrieblichen Erträge inklusive Zuweisungen der öffentlichen Hand für Ausbildung sind im Vergleich zum Vorjahr um -1.115



T€ auf 8.912 T€ zurückgegangen. Dies ist im Wesentlichen auf niedrigere Zuwendungen Dritter zur Finanzierung von laufenden Aufwendungen (- 2.478 T€) inklusive des Wegfalles von Einmaleffekten wie dem Energiekostenausgleich zurückzuführen. Die periodenfremden Erträge verringern sich um 396 T€ auf 2.007 T€. Dies ist insbesondere auf geringere Erlösausgleiche aus früheren Geschäftsjahren zurückzuführen.

Der Personalaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um -1.350 T€ auf 16.646 T€ reduziert (-8 %). Der Rückgang ist u. a. auf strukturelle Veränderungen im Personalbereich zurückzuführen. In 2024 waren in der KdMTK im Jahresdurchschnitt 154,43 Vollzeitäquivalente (VZÄ) beschäftigt, gegenüber 173,14 VZÄ im Vorjahr. Damit verringerte sich die durchschnittliche Zahl um 18,71 Vollkräfte. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf die Reduzierung der Vollzeitkräfte im ärztlichen Bereich (ca. 13 %) und im Pflege- und Funktionsdienst (jeweils rund 10 %) zurückzuführen. Infolge der geringeren Personalbestände reduzierten sich auch die Aufwendungen für die Altersversorgung. Die Personalaufwandsquote liegt im Berichtsjahr bei 13 % der Umsatzerlöse (Vorjahr: 15 %).

Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um +6.700 T€ auf 101.687 T€ gestiegen (+7 %). Dies ist im Wesentlichen auf Kostensteigerungen bei dem medizinischen Sachbedarf (+1.909 T€), bei den bezogenen Leistungen (+1.442 T€) sowie den Aufwand für konzerninterne Dienstleistungen der GDMT (+3.109 T€) zurückzuführen. Die Kostensteigerung resultiert insbesondere aus Preissteigerungen bei Sachkosten sowie einem höheren Leistungsvolumen und der Umstellung der Verrechnungslogik in der GDMT. Die Materialaufwandsquote beträgt im Berichtsjahr 77 % (Vorjahr: 78 %).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen um 4.524 auf 34.717 T€. Der Anstieg ist insbesondere auf Instandhaltungsaufwendungen für technische Anlagen (+ 1.272 T€) sowie auf Aufwendungen für Ausgleiche früherer Geschäftsjahre (+ 4.348 T€) zurückzuführen.

Die langfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um TEUR 4.037 auf TEUR 90.076 verringert. Dies resultiert im Wesentlichen aus den planmäßigen Abschreibungen auf Betriebsbauten und Sachanlagen. Die kurzfristigen Vermögenswerte erhöhten sich zum Bilanzstichtag um TEUR 42.463 auf TEUR 175.251. Diese Entwicklung ist im Wesentlichen auf die verstärkte Inanspruchnahme des Cashpoolings mit der Service GmbH zurückzuführen, das im Rahmen der konzerninternen Liquiditätssteuerung gegenüber dem Vorjahr um TEUR 48.148 angestiegen ist. Die Forderungreichweite der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen hat sich gegenüber dem Vorjahr von 30 Tagen auf 43 Tage erhöht. Der Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand in Höhe von 52.419 T€ beinhaltet im Wesentlichen den Sonderposten aus der Vollentschuldung (47.352 T€; Vorjahr: 51.734 T€). Im Geschäftsjahr 2024 stellt sich wie im Vorjahr ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 21.862 T€ (Vorjahr: 22.586 T€) dar.

Durch die bestehende Kreditlinie bei der finanzierenden Sparkasse in Höhe von 7.000 T€ und die Liquiditätsunterstützung des MTK 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.

Die Liquidität und die Unternehmensfortführung sind sichergestellt. Die gesetzlichen Vertreter gehen auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt/Main vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die



Jahre 2025ff. von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aus.

Ausblick und Risiken

Im Rahmen der Planung geht die Geschäftsführung für das Jahr 2025 von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 11.574 T€ aus. Die aktuelle Prognose, basierend auf dem 3. Quartal 2025, zeigt ein leicht besseres Ergebnis in Höhe von rund - 11 Mio. €. Trotz der leicht unter der Planung liegenden Leistungszahlen (15.845 CM-Punkte gegenüber Plan: 16.326 CM-Punkte) fallen die Gesamterlöse um rund 5% (insgesamt 143 Mio. €) höher aus, was überwiegend auf die nicht geplante unterjährige Anpassung der landesweiten Base Rate um rund 2,3 %, den zum 1. November 2025 greifenden Inflationsausgleich (Rechnungsaufschlag 3,25 %) und zum Teil auf ein höheres Pflegebudget (bedingt durch Neueinstellungen in 2025) zurückzuführen ist.

Die prognostizierten Personalkosten in Höhe von 68.266 T€ liegen weit über dem Planansatz (25.398 T€). Hierbei muss berücksichtigt werden, dass zwar ein Teil auf die über den Erwartungen liegenden Tarifabschlüsse (insb. Ärztlicher Bereich) bedingt ist, vor allem aber auf die in der Planung nicht enthaltenen massiven Umstrukturierungsmaßnahmen zurückzuführen ist: Überleitung der Mitarbeiter (rund 900 MA) von zwei Tochtergesellschaften in die KdMTK mit Überleitung in den TvÖD.

Die prognostizierten Sachkosten in Höhe von 86.865 T€ liegen rund 30% unter dem Planansatz (124.078 T€), was im Umkehrschluss zu der Thematik im Personalkostenbereich sich in erheblich niedrigeren externen Dienstleistungen (-36.405 T€) widerspiegelt. Gleichzeitig fielen aber auch die Sachkosten wie Lebensmittel (-466 T€) oder der medizinische Bedarf (-502 T€) aufgrund der geringeren Leistungszahlen.

Die Geschäftsführung geht derzeit davon aus, dass auch nach dem 4. Quartal 2025 das geplante Ergebnis 2025 erreicht werden wird. Für das Jahr 2026 plant die Geschäftsführung mit einem Jahresergebnis von -9.776 T€.

Die Geschäftsführung arbeitet derzeit an einer baulichen Zielplanung für den Standort Bad Soden, der in großen Teilen aufgrund eines erheblichen Investitionsstaus aus der Vergangenheit mittelfristig generalsaniert werden muss. Diese Bauzielplanung soll dann in Abhängigkeit von den Finanzierungsmöglichkeiten in den nächsten Jahren sukzessive umgesetzt werden, um den Standort zukunfts- und auch wettbewerbsfähiger zu machen. Derzeit werden vor allen Dingen Maßnahmen umgesetzt, die für den kurzfristigen sicheren Klinikbetrieb dringend notwendig sind. Gleichzeitig werden jedoch auch Maßnahmen, wie beispielsweise die Erneuerung des Herzkatheterlabors im laufenden Betrieb (ohne die Gefahr von Umsatzeinbußen durch wochenlange Nichtverfügbarkeit oder teure Interimsmaßnahmen) umgesetzt, die im Einklang mit der zu erwartenden Zuteilung von Leistungsgruppen im Rahmen der neuen Krankenhausplanung von Bund und Land stehen.

Im Rahmen des Transformationsfonds wurde zwischenzeitlich ein Antrag auf Generalsanierung einer Station für die urologische Fachabteilung, die im Rahmen der neuen Krankenhausplanung innerhalb des varisano-Verbundes am Standort Bad Soden konzentriert wird, vom Land Hessen positiv beschieden und zur endgültigen Finanzierungsfähigkeitsprüfung an das Bundesamt für Soziale Sicherung (BAS) weitergeleitet.

Auf dem Krankenhausgelände Bad Soden gibt es zudem mehrere Wohnheime, die ebenfalls dringend sanierungsbedürftig sind. Zwei der Gebäude sollen saniert werden, um die Attraktivität der Wohnungen für Mitarbeitende zu steigern als auch zusätzlich neue Wohnungen zu schaffen. Darüber hinaus sollen die Gebäude um die für den Standort wichtige Rettungs- und Notarztwache erweitert werden. Derzeit arbeitet die Geschäftsführung an einem Konzept, wie dies verwirklicht werden kann. Durch die Mitarbeiterwohnungen sollte die Attraktivität des Standortes, aber auch des ganzen varisano Verbundes, für Auszubildende und Mitarbeitende gesteigert werden.

Bis Mitte 2026 soll ein hochautomatisiertes Labor als Zweigstelle des Labors des varisano KFH am Standort Bad Soden etabliert werden, wodurch



bisher outgesourcete Leistungen ergebnisverbessernd wieder in den Verbund geholt werden.

Die Stadt Frankfurt und der Main-Taunus-Kreis gleichen seit mehreren Jahren die Verluste des varisano-Unternehmensverbundes nach Maßgabe des Konsortialvertrages und auf der Grundlage der Betrauungen gemäß Freistellungsbeschluss aus. Zur Sicherstellung der Liquidität der varisano Kliniken für die kommenden Jahre 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt die Betrauungsakte mit einer Laufzeit vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen.

In der Finanzierungsvereinbarung verpflichtet sich die Stadt Frankfurt, die Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzerns KFH (Klinikum Frankfurt Höchst GmbH samt Tochtergesellschaften) für die Geschäftsjahre 2025ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wurde im Geschäftsjahr 2024 durch einen Kontokorrentkredit in Höhe von 60 Mio. € abgedeckt und wird für die Jahre 2025ff. durch die Stadt Frankfurt mit Haushaltsmitteln in

Form von Bareinlagen in das Eigenkapital in Höhe von 31,4 Mio. € sichergestellt.

In der Finanzierungsvereinbarung verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, die Zins- und Tilgungsleistungen eines aufzunehmenden Darlehens in Höhe von EUR 30,6 Mio. bis einschließlich 2029 zu übernehmen. Mit Vertrag vom 27. Oktober 2025 wurde ein Darlehen bei der WI-Bank in dieser Höhe aufgenommen, welches durch das Finanzministerium des Landes Hessen verbürgt und durch den Main-Taunus-Kreis rückverbürgt ist. Durch das zeitlich verzögerte Darlehen werden gemäß Finanzierungsvereinbarung geleistete Zahlungen des MTK zur Sicherung der Liquidität auf die zu übernehmenden Zins- und Tilgungsleistungen angerechnet. Die Gesellschaften des Teilkonzerns der KdMTK sind in den Konzern-Cashpool eingebunden.

Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen und den zur Verfügung gestellten Finanzmitteln der Gesellschafter geht die Geschäftsführung des KFMT-Konzerns im Prognosezeitraum von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (Going Concern) des varisano-Verbundes aus.



3. Fachklinik und Seniorenresidenz Main-Taunus gGmbH

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Langenhainer Straße 9
 65817 Eppstein
 Tel.: 06198 5910-0
 Fax.: 06198 5910-27
 E-Mail: seniorenresidenz@varisano.de
 Webseite: www.varisano.de/seniorenresidenz-main-taunus



Rechtsform: gGmbH

Gründungsdatum: 01.01.2020

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 22.12.2021

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka (ab 28.10.2024)	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka	Mitglied

3.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung.

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der Daseinsvorsorge. Dieser Zweck wird insbesondere durch den Betrieb des Seniorenpflegeheims Eppstein, weiterer Altenpflegeeinrichtungen im Main-Taunus-Kreis sowie der Fachklinik Hofheim in Hofheim am Taunus verwirklicht. Diese Satzungszwecke werden auch verwirklicht durch planmäßiges Zusammenwirken mit weiteren Körperschaften im Klinikverbund, die ebenfalls die Voraussetzungen

der §§ 51 bis 68 der AO erfüllen, indem betriebsnotwendige Dienstleistungen bezogen werden.

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 AO zu beschaffen und weiterzuleiten. Dieser Zweck wird insbesondere durch die Weitergabe von Erträgen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben, Vermögensverwaltung und Spenden verwirklicht. Die Verwirklichung



kann auch durch die Vergabe von zinsgünstigen und zinslosen Darlehen erfolgen.

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

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

3.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	50.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	50.000 €	100,00 %
---------------------------------------	----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	13.719	14.825
Sonstige betriebliche Erträge	256	1.516
Materialaufwand	3.024	2.812
Personalaufwand	6.920	7.003
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.341	6.488
Abschreibungen	39	35
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25	68
Erträge aus Verlustübernahme	-	-
Jahresergebnis	-1.362	-64

Bilanz

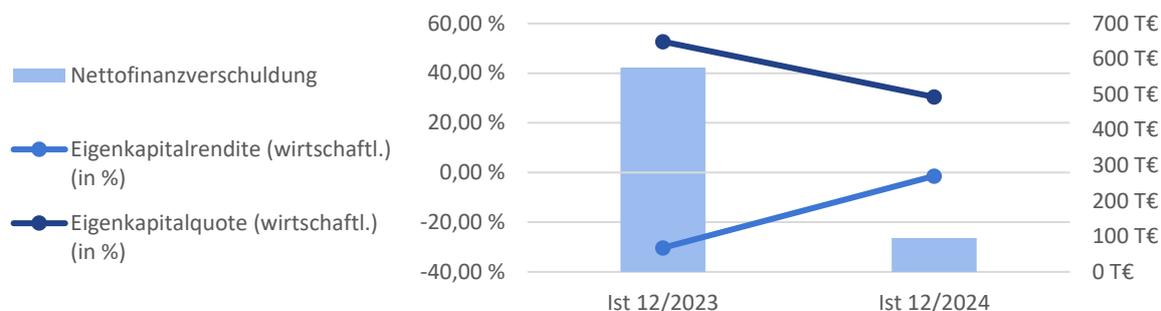
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	127	99
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0
Sachanlagen	127	99
Umlaufvermögen	8.407	14.462
Vorräte	64	126
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.337	14.329
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	108	234
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	8.103	13.960
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	126	136
Kasse, Bankguthaben, Schecks	7	7



Rechnungsabgrenzungsposten	0	7
Bilanzsumme	8.534	14.568
Passiva		
Eigenkapital	4.496	4.432
Gezeichnetes Kapital	50	50
Kapitalrücklage	7.016	7.016
Gewinnrücklagen	464	464
Bilanzergebnis	-3.034	-3.098
Rückstellungen	433	549
Verbindlichkeiten	3.606	9.587
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	475	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	221	309
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	2.719	8.968
Sonstige Verbindlichkeiten	127	251
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	64	59
Bilanzsumme	8.534	14.568

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-30,3	-1,4
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	52,7	30,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	576	95

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	159	188
Anzahl Betten	124	125
Personalaufwand je Bett (T€)	56	56

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	3.605	-



Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die FSMT schließt das Geschäftsjahr 2024 mit einem Jahresfehlbetrag von -64 T€ ab (Vorjahr: -1.362 T€). Im Wirtschaftsplan 2024 war ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.482 T€ vorgesehen. Trotz einer leichten Überschreitung der geplanten Erlöse konnte das Ziel des Jahresüberschusses nicht erreicht werden. Die negative Planabweichung ist vor allem auf höheren tarif- und mengenbedingten Personalkosten sowie auf gestiegene Sachkosten zurückzuführen.

Die Umsatzerlöse erhöhten sich im Geschäftsjahr 2024 gegenüber dem Vorjahr um 1.106 T€ auf insgesamt 14.825 T€. Dieser Anstieg ist im Wesentlichen auf die Umbuchung des Überlieger-Anteils 2024 sowie auf Preissteigerungen zurückzuführen, die infolge genehmigter Budgets im Jahr 2024 zur Abrechnung gelangten. Die Umsatzerlöse aus Pflegeleistungen in der Altenhilfe lagen mit 4.030 T€ rd. 274 T€ über dem Vorjahresniveau, bei einer Steigerung um 742 Pflgetagen (+2,62%). Weiterhin wird der Überlieger-Anteil für 2024 aus PEPP-Erlösen im Berichtsjahr unter den Umsatzerlösen ausgewiesen. Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 476 T€ auf 1.516 T€ erhöht. Dies ist auf die Berücksichtigung eines periodenfremden Effektes im Jahr 2024 für PEPP-Erlöse für Vorjahre zurückzuführen.

Der Personalaufwand zeigte im Geschäftsjahr 2024 einen leichten Anstieg, der im Wesentlichen auf tarifbedingte Gehaltsanpassungen zurückzuführen ist. Die Zunahme der Kopfzahlen bei einem leichten Rückgang der VKs (-5,6 VKs) resultiert im Wesentlichen aus dem verstärkten Einsatz von Teilzeitbeschäftigten und aus Arbeitszeitreduzierungen. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 47 %. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 212 T€ auf 2.812 T€ zurückgegangen. Der Effekt resultiert aus niedrigeren Kosten für Wasser, Energie, Brennstoffe. Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 19%. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um

363 T€ auf 6.488 T€ gestiegen. Dies resultiert aus positiven Abrechnungseffekten größtenteils (periodenfremd) aus den Vorjahren, deren Ausweis im Berichtsjahr unter den sonstigen betrieblichen Erträgen erfolgt.

Die langfristigen Vermögenswerte sind im Berichtsjahr um -28 T€ auf 99 T€ zurückgegangen. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um 6.062 T€ auf 14.469 T€ erhöht. Ursächlich hierfür waren im Wesentlichen die Umstellung der Verrechnungssystematik für Dienstleistungen innerhalb des Konzerns. Das Eigenkapital hat sich in Höhe des Jahresfehlbetrags verändert und beträgt zum 31. Dezember 2024 4.432 T€. Die Eigenkapitalquote in Bezug auf die Bilanzsumme beträgt 30%. Im Vorjahr lag die Eigenkapitalquote bei 53%. 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 Liquidität zur Erfüllung aller finanziellen Verpflichtungen war aufgrund des Konzern-Cashpools jederzeit ausreichend. Durch die getroffene Finanzierungsvereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Für das Geschäftsjahr 2025 wurde ursprünglich ein Jahresergebnis in Höhe von -397 T€ geplant. Auf Basis der aktuellen Prognose zum Ende des dritten Quartals liegt das erwartete Jahresergebnis jedoch bei -1.146 T€. Die Hauptursache für den prognostizierten Jahresfehlbetrag sind die signifikant gestiegenen Personal- und Sachkosten. Diese konnten nicht ausreichend durch die Erlöse kompensiert werden, was zu einer negativen Ergebnisentwicklung geführt hat. Für das Geschäftsjahr 2026 wird mit einem Jahresergebnis in Höhe von -785 T€ geplant. Ursächlich für das negative Planergebnis sind hohe Gebäudeinstandhaltungskosten.



Der demografische Wandel mit einer wachsenden Nachfrage im Hochaltrigen-Segment stellt eine solide Basis für die Auslastung der FSMT dar. Um dieses Potenzial voll auszuschöpfen, ist eine strategische Ausrichtung des Angebots auf die spezifischen Bedürfnisse dieser Zielgruppe unerlässlich. Dies umfasst sowohl die medizinische Versorgung als auch die Betreuung und die Gestaltung der Wohnumgebung und der Wohnbereiche samt Zimmer und sanitärer Anlagen.

Die Erweiterung des Leistungsangebots in Richtung Tagespflege oder ambulanter Angebote eröffnet zusätzliche Erlösquellen und ermöglicht eine breitere Zielgruppenansprache. Dies ist insbesondere vor dem Hintergrund des demografischen Wandels und des zunehmenden Wunsches nach ambulanten Versorgungsformen von Bedeutung.

Trotz der genannten Chancen dürfen die Risiken nicht außer Acht gelassen werden, da diese wesentliche Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der FSMT haben können. Eine unzureichende Erreichbarkeit aufgrund einer schlechten ÖPNV-Anbindung kann die Personal- und Bewohnergewinnung erheblich beeinträchtigen. Der Personalengpass stellt eine weitere große Herausforderung dar.

Die Zimmerstruktur mit einer hohen Doppelzimmerquote kann zu Absagen, kürzeren Verweildauern und erhöhter Unzufriedenheit führen. Eine sukzessive Reduzierung der Doppelzimmerquote durch Umbau oder Neubau ist daher anzustreben. Dies erfordert jedoch erhebliche Investitionen und eine sorgfältige Planung. Der Sanierungsstau mit erheblichen technischen und baulichen Mängeln stellt eine unmittelbare Gefahr für die Betriebserlaubnis dar. Die FSMT muss dringend ein Sanierungskonzept erstellen und umsetzen, um die Mängel zu beheben. Dies erfordert jedoch erhebliche finanzielle Mittel und eine sorgfältige Priorisierung der Maßnahmen.

Der operative Betrieb in der FSMT soll sich künftig nur noch auf die Seniorenresidenzen erstrecken. Die psychiatrische Leistungserbringung wird vollständig in die KdMTK GmbH integriert. Aufgrund des Versorgungsauftrags Psychiatrie und Psychosomatik in der KdMTK ist die Wiedereingliederung administrativ und strukturell sinnvoll und sorgt im ersten Schritt für eine insgesamt geplante organisatorische Verschlinkung im varisano-Verbund.

Zur Sicherung der Liquidität der varisano Kliniken für 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt/Main die Beauftragungsakte mit einer Laufzeit vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In der Finanzierungsvereinbarung verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, die Zins- und Tilgungsleistungen eines aufzunehmenden Darlehens in Höhe von EUR 30,6 Mio. bis einschließlich 2029 zu übernehmen. Mit Vertrag vom 27. Oktober 2025 wurde ein Darlehen bei der WI-Bank in dieser Höhe aufgenommen, welches durch das Finanzministerium des Landes Hessen verbürgt und durch den Main-Taunus-Kreis rückverbürgt ist. Durch das zeitlich verzögerte Darlehen werden gemäß Finanzierungsvereinbarung geleistete Zahlungen des MTK zur Sicherung der Liquidität auf die zu übernehmenden Zins- und Tilgungsleistungen angerechnet. Die Gesellschaft ist in den Konzern-Cashpool des Teilkonzerns der KdMTK eingebunden.

Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung sowie des aufgenommenen Darlehens geht die Geschäftsführung im Prognosezeitraum von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (Going Concern) aus.



4. Main-Taunus-Privatklinik GmbH

4.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Kronberger Straße 36 A
 65812 Bad Soden
 Tel.: 06196 65-7021
 Fax.: 06196 65-7022
 E-Mail: privatklinik@varisano.de
 Webseite: www.varisano.de/main-taunus-privatklinik



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 16.10.2001

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 27.12.2016

4.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka (ab 28.10.2024)	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka	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

Kapital

Stammkapital	100.000 €
--------------	-----------



Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	100.000 €	100,00 %
---------------------------------------	-----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**Gewinn und Verlust**

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	8.822	8.795
Sonstige betriebliche Erträge	1.083	1.113
Materialaufwand	4.965	5.366
Personalaufwand	1.586	1.419
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.223	4.470
Abschreibungen	483	479
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6	7
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	81	90
Sonstige Steuern	34	34
Jahresergebnis	537	-2.034

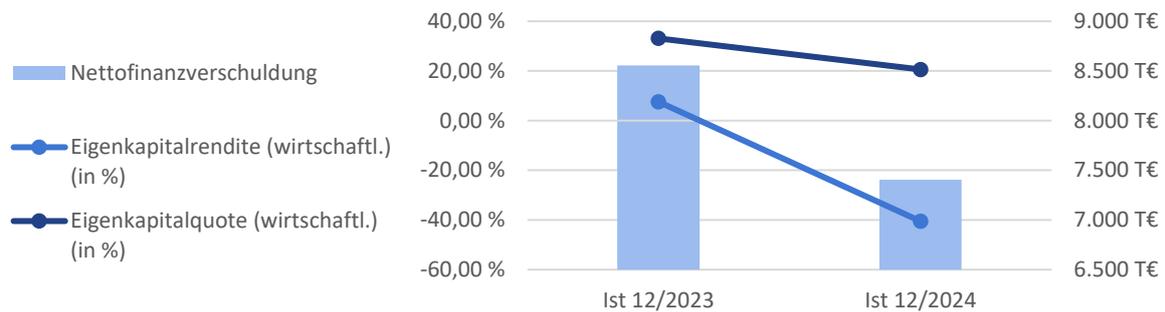
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	15.172	14.671
Sachanlagen	15.172	14.671
Umlaufvermögen	6.110	9.690
Vorräte	22	4
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.920	9.516
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.406	693
Forderungen gegen Gesellschafter	4.496	8.808
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	7	15
Kasse, Bankguthaben, Schecks	169	169
Bilanzsumme	21.282	24.361
Passiva		
Eigenkapital	7.049	5.016
Gezeichnetes Kapital	100	100
Gewinnrücklagen	2.749	2.749
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	3.663	4.200
Jahresergebnis	537	-2.034
Rückstellungen	174	488
Verbindlichkeiten	14.059	18.857
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	8.725	7.573
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	152	207
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	170	217
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	4.912	10.739
Sonstige Verbindlichkeiten	100	120
Bilanzsumme	21.282	24.361



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	7,6	-40,5
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	33,1	20,6
Nettofinanzverschuldung (T€)	8.556	7.405

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	28	27
Anzahl Betten	23	23

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	16.000	-

4.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KdMTK Teilkonzern im Geschäftsjahr 2024 rückläufig. Durch einen steuerlichen periodenfremden Sondereffekt liegt das Jahresergebnis der Privatklinik bei -2.034 T€ (VJ 537 T€). Auch im Jahr 2024 wurden im Vergleich zum Vorjahr weniger Leistungen erbracht (-202 CM-Punkte). Das geplante Jahresergebnis (1.674 T€) wurde somit deutlich unterschritten.

Die Umsatzerlöse inkl. Bestandsveränderung sind im Geschäftsjahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr

um 45 T€ auf 8.778 T€ zurückgegangen. Wesentliche Einflussfaktoren waren die Leistungsrückgänge in allen Fachabteilungen bis auf die Gynäkologie (insgesamt -26%) sowie gegenläufig die positive Landesbasisfallwertentwicklung. Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahr nahezu auf gleichem Niveau entwickelt (1.113 T€, VJ: 1.084 T€).

Der Personalaufwand verringerte sich um 167 T€ auf 1.419 T€ aufgrund eines VK Rückgangs (dafür Anstieg der externen Dienstleistungen, da Personal über die GDMT arbeitet). Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 16 %. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 401 T€ auf



5.366 T€ gestiegen. Dies ist im Wesentlichen im externen Leistungsbezug begründet, wo demzufolge die Aufwendungen für bezogenen Leistungen um 375 T€ angestiegen sind. Dies betrifft insb. die Unterhaltsreinigung aufgrund „neuer Dienstleistungsverträge“. Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 61 %. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 2.243 T€ auf 4.470 T€ gestiegen. Ursächlich hierfür sind Umsatzsteuernachzahlungen aufgrund einer Betriebsprüfung für die Jahre 2016 bis 2024 in Höhe von 2.127 T€.

Die langfristigen Vermögenswerte haben sich in 2024 abschreibungsbedingt um 501 T€ auf 14.671 T€ verringert. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Wesentlichen aufgrund des Cashpoolings und der höheren Forderung gegenüber der Gesellschafterin KdMTK im Berichtsjahr um 3.579 T€ auf 9.690 T€ erhöht. Fremdkapital und Rückstellungen haben sich aufgrund der höheren Verbindlichkeiten gegenüber der KFMT (u.a. resultierend aus der Umsatzsteuernachzahlung) und GDMT um 5.112 T€ auf 19.345 T€ erhöht. Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2024 5.016 T€ und hat sich in Höhe des Jahresergebnisses verringert. Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr auf 21% (Vorjahr: 33 %) verringert.

Die Zahlungsfähigkeit der PRIV war jederzeit durch ausreichend liquide Mittel sichergestellt. Die Liquidität zur Erfüllung aller finanziellen Verpflichtungen war aufgrund der Konzern-Cashpool jederzeit ausreichend. Durch die getroffene Finanzierungsvereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Aufgrund der geänderten Krankenhausfinanzierung ist der Betrieb der Privatlinik in einer eigenständigen GmbH neben dem Betrieb der Privatstation in der KdMTK wirtschaftlich nicht mehr sinnvoll. Die Rentabilität der Privatlinik ist stark eingeschränkt. Die Verrechnung zwischen der Privatlinik und der KdMTK und umgekehrt ist sehr aufwendig und schwierig. Stationäre Leistungen der

Privatlinik sind mit großer Wahrscheinlichkeit umsatzsteuerpflichtig. Hinzu kommt, dass die in der Privatlinik erbrachten Leistungen derzeit nicht bei der Krankenhausplanung berücksichtigt werden. Die bisherigen Patienten der Privatlinik können zukünftig auf der vergrößerten Privatstation der KdMTK behandelt werden. Insofern wird der Betrieb der Main-Taunus-Privatlinik zum 31.12.2025 eingestellt.

Die Planung für 2025 geht von einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 669 T€ aus. Auf Basis der Prognose Q2 2025 wird ein Jahresergebnis von - 628 T€ erwartet. Dies ist insb. auf den Rückgang bei den Umsatzerlösen (-1.534 T€) zurückzuführen. Hintergrund ist die Fusionierung mit der KdMTK.

Zur Sicherung der Liquidität der varisano Kliniken für 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt/Main die Betrauungsakte mit einer Laufzeit vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In der Finanzierungsvereinbarung verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, die Zins- und Tilgungsleistungen eines aufzunehmenden Darlehens in Höhe von EUR 30,6 Mio. bis einschließlich 2029 zu übernehmen. Mit Vertrag vom 27. Oktober 2025 wurde ein Darlehen bei der WI-Bank in dieser Höhe aufgenommen, welches durch das Finanzministerium des Landes Hessen verbürgt und durch den Main-Taunus-Kreis rückverbürgt ist. Durch das zeitlich verzögerte Darlehen werden gemäß Finanzierungsvereinbarung geleistete Zahlungen des MTK zur Sicherung der Liquidität auf die zu übernehmenden Zins- und Tilgungsleistungen angerechnet. Die Gesellschaft ist in den Konzern-Cashpool des Teilkonzerns der KdMTK eingebunden.

Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung sowie des aufgenommenen Darlehens geht die Geschäftsführung im Prognosezeitraum von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (Going Concern) aus.



5. Gesundheits-und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH

5.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Lindenstraße 10
65719 Hofheim am Taunus

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 01.01.2020

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 23.11.2022



5.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka (ab 28.10.2024)	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka	Mitglied

5.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung.

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, der öffentlichen Gesundheitspflege und die Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich Studentenhilfe. Dieser Zweck wird durch den Betrieb von Krankenpflegeschulen und die Fort- und Weiterbildung von Ärzten und Pflegekräften verwirklicht. Der Zweck wird auch verwirklicht durch planmäßiges Zusammenwirken mit der KFMT oder (verbundenen) Körperschaften, die ebenfalls die Voraussetzungen der §§ 51-68 der AO erfüllen, in-

dem für deren steuerbegünstigte Zwecke Dienstleistungen erbracht, Waren beschafft und/oder Gegenstände zur Nutzung überlassen werden bzw. die Gesellschaft selbst von diesen betriebsnotwendige Dienstleistungen und Waren bezieht/Gegenstände nutzt. Der Zweck wird auch erfüllt durch die Weitergabe von Erträgen, Vermögensverwaltung und Spenden sowie die Vergabe von zinsgünstigen und zinslosen Darlehen an Mutter-, Tochter- oder Schwesterunternehmen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

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



5.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	100.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	100.000 €	100,00 %
---------------------------------------	-----------	----------

Beteiligungen

MTK Hofheim Leasing GmbH	62.250 €	83,00 %
--------------------------	----------	---------

5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	91.132	95.151
Sonstige betriebliche Erträge	4.206	4.250
Materialaufwand	15.486	14.804
Personalaufwand	75.077	78.309
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.526	3.331
Abschreibungen	519	486
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	63	106
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	142	185
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	74
Sonstige Steuern	11	10
Jahresergebnis	641	2.308

Bilanz

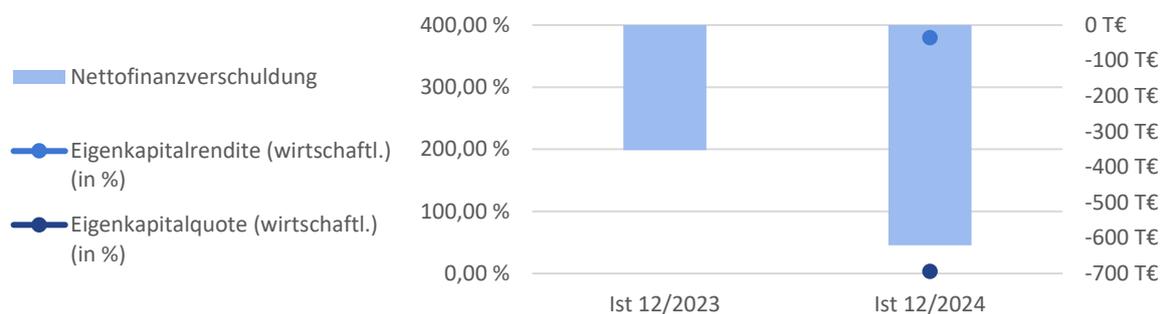
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	5.686	5.230
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	0
Sachanlagen	5.599	5.144
Finanzanlagen	86	86
Umlaufvermögen	5.316	12.470
Vorräte	172	153
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.792	11.696
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	85	265
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.352	10.625
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2.355	807
Kasse, Bankguthaben, Schecks	352	621
Rechnungsabgrenzungsposten	6	9
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1.700	-
Bilanzsumme	12.707	17.709
Passiva		
Eigenkapital	0	608



Gezeichnetes Kapital	100	100
Kapitalrücklage	-	-
Gewinnrücklagen	1.122	1.122
Jahresergebnis	641	2.308
Nicht gedeckter Fehlbetrag	1.700	-
Rückstellungen	3.260	4.254
Verbindlichkeiten	9.447	12.847
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.376	1.797
Sonstige Verbindlichkeiten	3.663	1.918
Bilanzsumme	12.707	17.709

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	379,7
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	3,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	-352	-621

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	1.460	1.574

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-

5.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung bewertet die Entwicklung der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2024 im Kontext ihrer strategischen und operativen Rolle innerhalb

des Teilkonzerns Kliniken des Main-Taunus-Kreises (KdMTK) insgesamt als zufriedenstellend. Die Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 2.308 T€ ab (Vor-



jahr: 641 T€) und übertrifft damit deutlich das Ergebnis des Vorjahres. Zudem konnten die prognostizierten Gesamterlöse von 90.043 T€ um 5.108 T€ auf insgesamt 95.151 T€ übertroffen werden. Die Entwicklung resultiert im Wesentlichen aus der im Geschäftsjahr 2024 vorgenommenen Umstellung der Umlagenlogik innerhalb des Teilkonzerns. Die bis zum Jahr 2023 angewandte Systematik beruhte noch auf der früheren Gesellschaftsstruktur vor den im Rahmen des Teilkonzerns vollzogenen Verschmelzungen.

Im Geschäftsjahr 2024 erhöhten sich die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um 4.019 T€ auf insgesamt 95.151 T€. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf höhere Erlöse aus der Gestellung von Personal innerhalb des Konzernverbunds sowie auf gestiegene Erlöse aus Speisenerlieferungen und Reinigungsleistungen an das Klinikum Frankfurt-Höchst zurückzuführen. Zusätzliche Erlöszuwächse wurden im Bereich der Schulverpflegung erzielt, die im Vergleich zum Vorjahr um 969 T€ anstiegen. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind um 44 T€ gestiegen. Dieser Anstieg resultiert im Wesentlichen aus den Zuschüssen der öffentlichen Hand für laufende Aufwendungen der Ausbildungsstätten (+602 T€). Gegenläufig sind die periodenfremden Erträge sowie die Erstattungen von Personalkosten. Letztere betreffen insbesondere den Ärztlichen Dienst (-129 T€) sowie das sonstige Personal (-105 T€) und stehen im Zusammenhang mit der geplanten Reduktion der Personalaufwendungen innerhalb der Kliniken.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 3.233 T€ auf 78.309 T€ gestiegen. Der Anstieg ist insbesondere auf den Pflegedienst (+1.442 T€), den Ärztlichen Dienst (+572 T€) und den Wirtschafts- und Versorgungsdienst (+540 T€) zurückzuführen und ist maßgeblich durch die Tarifsteigerung der Krankenhäuser aus dem Jahr 2024 bedingt. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 82% (Vorjahr: 82%).

Der Materialaufwand reduzierte sich im Geschäftsjahr 2024 gegenüber dem Vorjahr um 682 T€ auf insgesamt 14.804 T€. Dieser Rückgang ist im Wesentlichen auf geringere Aufwendungen für

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe in Höhe von -304 T€ zurückzuführen, insbesondere durch reduzierte Ausgaben für Getränke (-146 T€) sowie für Geschirr (-86 T€). Zudem gingen die bezogenen Leistungen um 378 T€ zurück. Hier wirkten sich vor allem geringere Kosten für EDV-Leistungen (-347 T€) sowie Einsparungen im Bereich der Unterhaltsreinigung (-248 T€) aus, letztere im Zusammenhang mit der Zentralisierung der psychiatrischen Versorgung am Standort Hofheim. Die Materialaufwandsquote lag im Berichtsjahr bei 16 % der Umsatzerlöse (Vorjahr: 17 %).

Die langfristigen Vermögenswerte haben sich um 456 T€ auf 5.230 T€ verringert. Dies betrifft im Wesentlichen das Anlagevermögen. Im Berichtsjahr erhöhten sich die kurzfristigen Vermögenswerte um 7.158 T€ auf insgesamt 12.479 T€. Diese Entwicklung resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen. Ursächlich hierfür sind insbesondere die Spitzabrechnung für das Geschäftsjahr 2023 und 2024 sowie die konzernweite Umstellung der bisherigen Umlagenlogik. Die bis 2023 angewandte Umlagenlogik basierte noch auf der alten Gesellschaftsstruktur vor den diversen Verschmelzungen innerhalb des Teilkonzerns. Seit dem Geschäftsjahr 2023 erfolgt die Abrechnung konzerninterner Leistungen nicht mehr pauschal sondern anhand einer leistungsbezogenen Abrechnung auf Basis tatsächlicher Rechnungsstellung.

Das Fremdkapital einschließlich Rückstellungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 4.394 T€ auf 17.102 T€ erhöht. Maßgeblich hierfür sind insbesondere die gestiegenen Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen im Zusammenhang mit dem konzernweiten Cashpooling sowie eine fortbestehende Restverbindlichkeit aus einem Konzerndarlehen aus dem Jahr 2014 in Höhe von 2.051 T€. Darüber hinaus erhöhten sich die Personalarückstellungen im Vergleich zum Vorjahr um 922 T€ aufgrund der rückwirkenden Tarifierhöhung für Ärzte an kommunalen Kliniken sowie aufgrund eines Anstiegs der Rückstellung für Überstunden und Zeitzuschläge.

Die Liquidität und die Unternehmensfortführung sind sichergestellt. Zwischen der Gesellschaft und



der Muttergesellschaft Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH besteht eine Vereinbarung über die Verfügung kurzfristiger Geldmittel. Des Weiteren gehen die gesetzlichen Vertreter auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aus. Die Zahlungsfähigkeit der GDMT war jederzeit durch ausreichend liquide Mittel sichergestellt. Die Gesellschaft ist in das zentrale Cashpooling des KdMTK-Konzernes eingebunden und verfügt daher jederzeit über ausreichende monetäre Mittel.

Ausblick und Risiken

Von Seiten der Geschäftsführung wurde die Grundsatzentscheidung getroffen, dass die Primärbereiche des Krankenhauses (Ärztlicher Dienst, Pflegedienst, Medizinisch-Technischer Dienst) sowie der Technische Dienst und die Verwaltung aus dem Unternehmen im Jahr 2025 in die KdMTK bzw. in das Mutterunternehmen übergeleitet werden und die Dienstleistungsgesellschaft sich zukünftig vornehmlich auf die Tertiärbereiche der Krankenhäuser beschränken wird. Dies ist zum größten Teil in 2025 erfolgt. Gleichzeitig wurde die Entscheidung getroffen, dass der Bereich der Schulverpflegung aufgegeben wird. Zunächst wurde im neuen Schuljahr 2025 der Service vor Ort eingestellt, ebenso wie die Verpflegung erster Schulen. Im Jahr 2026 werden die übrigen Bereiche der Schulverpflegung über den Main-Taunus-Kreis ausgeschrieben und dann in der Gesellschaft zum Zeitpunkt der Übernahme beendet.

Chancen bestehen in der Ausweitung der Tätigkeiten im Cafeteriabereich der Krankenhäuser, die geplant sind. Risiken bestehen vor allen Dingen im Bereich der Verpflegung der Krankenhäuser, da sich die Leistungsentwicklung aufgrund der Ambulantisierung und kürzerer Verweildauern verringern wird. Überlegt werden muss, ob weitere Häuser nach einer umfänglichen Sanierung der Küche

hinzugenommen werden können. Im Wirtschaftsplan 2025 wurden diese Entwicklungen soweit möglich berücksichtigt. Aufwendungen für die genannten Kostenarten wurden entsprechend angepasst und in der Planung mit erhöhten Ansätzen veranschlagt. Darüber hinaus erfolgte eine Anpassung der Preise für sämtliche angebotenen Dienstleistungen – einschließlich der Catering-Leistungen innerhalb und außerhalb des Konzerns – mit dem Ziel, die Wirtschaftlichkeit der Leistungserbringung auch unter veränderten Rahmenbedingungen sicherzustellen.

Zur Sicherung der Liquidität der varisano Kliniken für 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt/Main die Beauftragungsakte mit einer Laufzeit vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In der Finanzierungsvereinbarung verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, die Zins- und Tilgungsleistungen eines aufzunehmenden Darlehens in Höhe von EUR 30,6 Mio. bis einschließlich 2029 zu übernehmen. Mit Vertrag vom 27. Oktober 2025 wurde ein Darlehen in dieser Höhe aufgenommen, welches durch das Finanzministerium des Landes Hessen verbürgt und durch den Main-Taunus-Kreis rückverbürgt ist. Durch das zeitlich verzögerte Darlehen werden gemäß Finanzierungsvereinbarung geleistete Zahlungen des MTK zur Sicherung der Liquidität auf die zu übernehmenden Zins- und Tilgungsleistungen angerechnet. Die Gesellschaft ist in den Konzern-Cashpool des Teilkonzerns der KdMTK eingebunden.

Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung sowie des aufgenommenen Darlehens geht die Geschäftsführung im Prognosezeitraum von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (Going Concern) aus.



6. MTK Hofheim Leasing GmbH

6.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Lindenstraße 10
65719 Hofheim am Taunus

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 16.03.2022

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 29.11.2021



6.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka (ab 28.10.2024)	Mitglied

6.3. 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.

6.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Kommanditeinlage	75.000 €
------------------	----------

Gesellschafter

Gesundheits-und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH	62.250 €	83,00 %
Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH	8.250 €	11,00 %
Vamed Health Project GmbH	4.500 €	6,00 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.



6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

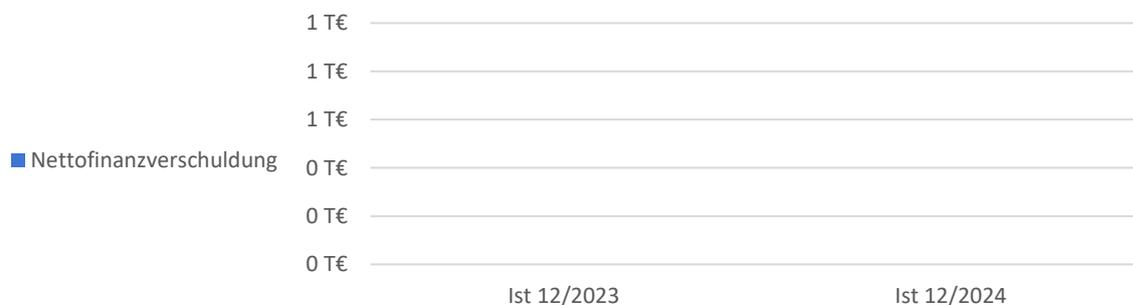
	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	3.009	3.009
Sonstige betriebliche Erträge	173	20
Sonstige betriebliche Aufwendungen	334	276
Abschreibungen	1.726	1.666
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	835	792
Steuern vom Einkommen und Ertrag	183	258
Jahresergebnis	158	39

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Anlagevermögen	34.817	33.152
Sachanlagen	34.817	33.152
Umlaufvermögen	44	89
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	44	89
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	44	89
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	-
Ausgleichsposten	-	-
<i>dar.: Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil der Kommanditisten</i>	-	-
Bilanzsumme	36.049	34.388
Eigenkapital	0	0
Rückstellungen	979	833
Verbindlichkeiten	35.070	33.555
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6	70
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	35.057	33.458
Sonstige Verbindlichkeiten	7	27
Bilanzsumme	36.049	34.388

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Nettofinanzverschuldung (T€)	0	-

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	0	0

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	-	-
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	-	-

6.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr 2024 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 39 T€ (Vorjahr 158 T€) ab.

Die Umsatzerlöse betreffen die Erträge aus Vermietung des Krankenhausgebäudes am Standort Hofheim an die KdMTK und liegen aufgrund von festen Mietverträgen konstant bei 3.009 T€. Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten vor allem Mieten, Beratungskosten, Versicherungen und Instandhaltungsaufwendungen. Die Abschreibungen auf Sachanlagen betragen 1.666 T€ (Vorjahr 1.726 T€). Der Zinsaufwand im Finanzergebnis beträgt 792 T€ und ist zum Vorjahr um 42 T€ niedriger ausgefallen.

Die langfristigen Vermögenswerte haben sich in Höhe der Abschreibungen um 1.666 T€ auf 33.152 T€ reduziert. Die kurzfristigen Vermögenswerte sind um 45 T€ auf 89T€ gestiegen und betreffen Forderungen gegen die KdMTK. Der nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Verlustanteil beträgt 1.148 T€ und hat sich aufgrund des positiven

Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr reduziert. Der Rückgang von Fremdkapital und Rückstellungen um 1.661 T€ auf 34.388 T€ ist insbesondere auf die Tilgung der Darlehensverbindlichkeiten gegenüber der KdMTK zurückzuführen. 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 KdMTK mit Darlehensvereinbarung vom 23. Juli 2011 gewährte Darlehen in Höhe von 50.600 T€ (Stand: 31. Dezember 2024: 27.506 T€) zur Finanzierung der Gesamtinvestitionskosten des Krankenhausneubaus. Zur Sicherstellung der Finanzierung hat sich die KdMTK im Rahmen dieser Darlehensvereinbarung zudem verpflichtet, den Darlehensbetrag anzupassen, sollten die Gesamtinvestitionskosten vom Plan abweichen. Aufgrund ausstehender Ersatzmaßnahmen stehen die endgültigen Gesamtinvestitionskosten bislang noch nicht fest und es können darüber hinaus weitere Kosten für Mängelbeseitigung anfallen. In diesem Zusammenhang hat die KdMTK mit der Gesellschaft vorübergehend eine zusätzliche Darlehenstranche von bis zu 2.000 T€ zur Zwischenfinanzierung vereinbart. Darüber hinaus ist die Gesellschaft in den Konzern-Cashpool des Teilkon-



zerns der KdMTK eingebunden. Auf Basis der Unternehmensplanung, die eine Ertrags- und Liquiditätsplanung bis zum 31. Dezember 2030 umfasst, ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft im Prognosezeitraum bis Ende 2026 gewährleistet. Mit der Vermietung des Krankenhausneubaus erfüllt die Gesellschaft eine zentrale Funktion im Konzern der Kliniken des Main-Taunus-Kreises. Die Liquidität und die Unternehmensfortführung sind sichergestellt.

Ausblick und Risiken

Die Gesellschaft ist konzeptionell als Dienstleister für die KdMTK aufgestellt. Der Prognosebericht steht daher entsprechend mit der Entwicklung der KdMTK in unmittelbarem Zusammenhang. Mit der Vermietung des Krankenhausneubaus erfüllt die Gesellschaft eine zentrale Funktion im Konzern der KdMTK. Des Weiteren ist die Gesellschaft über die Gesundheits- und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus GmbH in den zentralen Cashpool des Teilkonzerns KdMTK eingebunden. Der Wirtschaftsplan 2025 sieht Erlöse in Höhe von 3.277 T€ sowie ein positives Jahresergebnis von 89 T€ vor. Gemäß der aktuellen Prognose auf Basis des 2. Quartals 2025 wird nunmehr von einem Jahresergebnis in Höhe von 80 T€ ausgegangen.

Zur Sicherstellung der Liquidität der varisano Kliniken für die kommenden Jahre 2025ff. wurden von

den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt/Main die Betrauungsakte mit einer Laufzeit vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In der Finanzierungsvereinbarung verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, die Zins- und Tilgungsleistungen eines aufzunehmenden Darlehens in Höhe von 30,6 Mio. € bis einschließlich 2029 zu übernehmen. Mit Vertrag vom 27. Oktober 2025 wurde ein Darlehen in dieser Höhe aufgenommen, welches durch das Finanzministerium des Landes Hessen verbürgt und durch den Main-Taunus-Kreis rückverbürgt ist. Durch das zeitlich verzögerte Darlehen werden gemäß Finanzierungsvereinbarung geleistete Zahlungen des MTK zur Sicherung der Liquidität auf die zu übernehmenden Zins- und Tilgungsleistungen angerechnet. Die Gesellschaft ist in den Konzern-Cashpool des Teilkonzerns der KdMTK eingebunden. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung sowie des aufgenommenen Darlehens geht die Geschäftsführung im Prognosezeitraum von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aus.



7. Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH

7.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Lindenstraße 10
 65719 Hofheim am Taunus
 Tel.: 06192 98-4812
 Fax.: 06192 98-4817
 Webseite: www.varisano.de/mvz-hofheim



Rechtsform: gGmbH

Gründungsdatum: 29.09.2009

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 24.01.2023

7.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Godfried Jan Simon Hangx	Mitglied
Herr Michael Osypka (ab 28.10.2024)	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka	Mitglied

7.3. 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 fachübergrei-

fenden 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.



7.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	25.000 €	100,00 %
---------------------------------------	----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

7.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	487	652
Sonstige betriebliche Erträge	37	11
Materialaufwand	18	38
Personalaufwand	639	863
Sonstige betriebliche Aufwendungen	226	277
Abschreibungen	28	31
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	3
Jahresergebnis	-388	-549

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	138	130
Immaterielle Vermögensgegenstände	94	84
Sachanlagen	45	47
Umlaufvermögen	98	146
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	98	146
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	80	127
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	18	-
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1.866	2.415
Bilanzsumme	2.102	2.691
Passiva		
Eigenkapital	0	0
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnrücklagen	11	11
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-1.513	-1.902
Jahresergebnis	-388	-549
Nicht gedeckter Fehlbetrag	1.866	2.415
Rückstellungen	14	19
Verbindlichkeiten	2.088	2.672
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18	17
Sonstige Verbindlichkeiten	16	14
Bilanzsumme	2.102	2.691



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Nettofinanzverschuldung (T€)	0	-1

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	9	17
Anzahl Betten	-	-

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	-	-
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	-	-

7.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Geschäftsjahr 2024 hat sich der Jahresfehlbetrag gegenüber dem Vorjahr um 161 T€ auf -549 T€ verschlechtert – und liegt damit über dem ursprünglich geplanten Jahresergebnis von -424 T€ jedoch unter der zuletzt erstellten Prognose von -579 T€.

Die Umsatzerlöse stiegen im Geschäftsjahr 2024 gegenüber dem Vorjahr um 165 T€ bzw. 34 % auf 652 T€. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus einer höheren Fallzahl sowie punktuellen Leistungsausweitungen.

Trotz der gestiegenen Erlöse konnten die Aufwendungen für Personal und Sachkosten nicht gedeckt werden. Der Personalaufwand erhöhte sich um 223 T€ (+35 %) auf 863 T€. Diese Entwicklung ist überwiegend auf Neueinstellungen im medizinischen Bereich (+5 VK) und Verwaltungsbereich (+3 VK) zurückzuführen. Der Materialaufwand stieg auf 38 T€ insbesondere durch bezogene Leistungen für Personal im ärztlichen Dienst (+16 T€). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich um 51 T€ (+23 %) auf 277 T€, u. a. für Mietaufwendungen i.H.v. 133 T€.

Die langfristigen Vermögenswerte reduzierten sich um 8 T€ auf 130 T€, was im Wesentlichen auf



Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände, denen keine Zugänge gegenüberstehen, zurückzuführen ist. Die kurzfristigen Vermögenswerte erhöhten sich zum Bilanzstichtag um 48 T€ auf insgesamt 146 T€. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus einer höheren Forderungsposition aus der KV-Abrechnung.

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag hat sich von 1.866 T€ auf 2.415 T€ erhöht. Die Bilanzsumme stieg insgesamt um 589 T€ auf 2.691 T€. Die Zunahme von Fremdkapital und Rückstellungen um 589 T€ resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme der Verbindlichkeiten in Bezug auf den zentralen Cashpool im Konzernverbund. Bei den Rückstellungen ist ein Rückgang um 6 T€ zu verzeichnen.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im gesamten Geschäftsjahr durch die Anbindung an den Konzern-Cashpool jederzeit sichergestellt. Durch die getroffene Finanzierungsvereinbarung sowie der fortlaufenden Unterstützung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Die Gesellschaft übernimmt für die Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH (KdMTK) eine bedeutende strategische Funktion als Außenstelle der chirurgischen Fachbereiche am Standort Bad Soden. Die Chancen und Risiken in Bezug auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie den Fortbestand der Gesellschaft stehen daher in engem Zusammenhang mit der weiteren Entwicklung des Gesamtkonzerns KdMTK. Eine Neustrukturierung der chirurgischen Versorgung unter Einbindung ambulanter Kooperationspartner wird weiterhin angestrebt, um die Effizienz und Leistungsfähigkeit des chirurgischen Angebots zu steigern.

Die Kliniken des Main-Taunus-Kreises haben der Gesellschaft mit Datum vom 11. Juli 2018 ein Abrufdarlehen bis zu einer Höhe von T€ 600 mit einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2024 sowie ein weiteres Darlehen mit Datum vom 28. April 2021 bis zu einer Höhe von T€ 1.300 mit einer Laufzeit bis

zum 31. Dezember 2026 gewährt. Für das Geschäftsjahr 2025 wird mit einem negativen Jahresergebnis gerechnet. Die aktualisierte Prognose sieht ein Jahresergebnis von -611 T€ vor und liegt damit leicht unter dem Planansatz von -596 T€.

Trotz stabiler Umsatzerlöse und höherer sonstiger betrieblicher Erträge wirkt sich insbesondere der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen, insbesondere für externe Dienstleistungen negativ auf das Ergebnis aus. Insgesamt bleibt das prognostizierte Ergebnis jedoch im Rahmen der ursprünglichen Planung und bestätigt die bestehende Erwartung eines defizitären Geschäftsjahres 2025.

Zur Sicherung der Liquidität der varisano Kliniken für 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt/Main die Betrauungsakte mit einer Laufzeit vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In der Finanzierungsvereinbarung verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, die Zins- und Tilgungsleistungen eines aufzunehmenden Darlehens in Höhe von EUR 30,6 Mio. bis einschließlich 2029 zu übernehmen. Mit Vertrag vom 27. Oktober 2025 wurde ein Darlehen bei der WI-Bank in dieser Höhe aufgenommen, welches durch das Finanzministerium des Landes Hessen verbürgt und durch den Main-Taunus-Kreis rückverbürgt ist. Durch das zeitlich verzögerte Darlehen werden gemäß Finanzierungsvereinbarung geleistete Zahlungen des MTK zur Sicherung der Liquidität auf die zu übernehmenden Zins- und Tilgungsleistungen angerechnet. Die Gesellschaft ist in den Konzern-Cashpool des Teilkonzerns der KdMTK eingebunden.

Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung sowie des aufgenommenen Darlehens geht die Geschäftsführung im Prognosezeitraum von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (Going Concern) aus.



8. MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis

8.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Kronberger Straße 36
65812 Bad Soden
Tel.: 06196 65-0
E-Mail: info@kliniken-mtk.de
Webseite: www.varisano.de/mvz-bad-soden



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 27.03.2006

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 26.11.2014

8.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Godfried Jan Simon Hangx	Mitglied
Herr Dr. Thomas Maier	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Herr Dr. Rusen Lahut Bayar	Mitglied
Herr Dr. Florian Capell	Mitglied
Herr Dr. Marc Dölken	Mitglied
Herr Dr. Julius Flöter	Mitglied
Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Dr. Michael Harzer	Mitglied
Herr Dr. Fawad Khan	Mitglied
Herr Dr. Thomas Maier	Mitglied
Herr Dr. Axel McKenna-Küttner	Mitglied
Herr Michael Osypka	Mitglied

8.3. Unternehmenszweck

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

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

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

8.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------



Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	12.500 €	50,00 %
Herr Dr. Thomas Maier	3.180 €	12,72 %
Herr Dr. Axel McKenna-Küttner	1.510 €	6,04 %
Herr Dr. Fawad Khan	1.510 €	6,04 %
Herr Dr. Julius Flöter	1.510 €	6,04 %
Herr Dr. Marc Dölken	1.510 €	6,04 %
Herr Dr. Michael Harzer	1.510 €	6,04 %
Herr Dr. Florian Capell	1.070 €	4,28 %
Herr Dr. Rusen Lahut Bayar	700 €	2,80 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

8.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**Gewinn und Verlust**

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	4.347	4.400
Sonstige betriebliche Erträge	109	102
Materialaufwand	468	419
Personalaufwand	2.114	2.134
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.750	1.717
Abschreibungen	8	5
Aufwendungen aus Gewinnabführung	111	219
Jahresergebnis	5	9

Bilanz

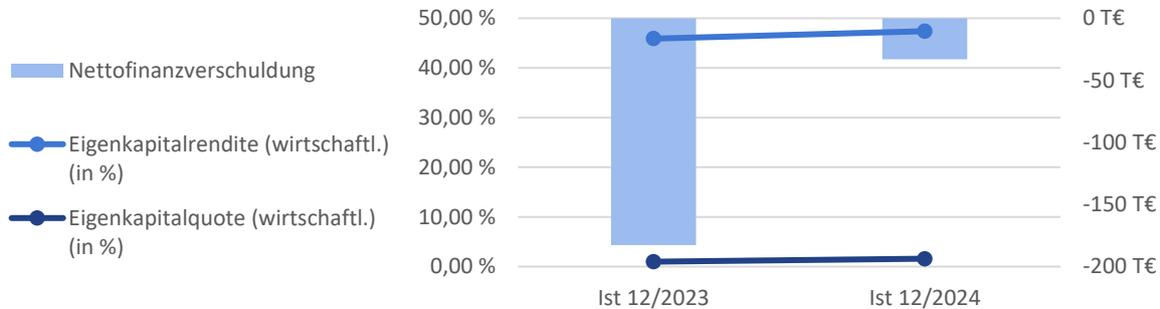
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	14	10
Immaterielle Vermögensgegenstände	3	1
Sachanlagen	11	8
Umlaufvermögen	982	1.181
Vorräte	22	35
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	778	1.113
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	774	1.095
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	4	18
Kasse, Bankguthaben, Schecks	183	33
Rechnungsabgrenzungsposten	36	5
Bilanzsumme	1.033	1.196
Passiva		
Eigenkapital	10	19
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-20	-15
Jahresergebnis	5	9
Rückstellungen	299	394
Verbindlichkeiten	724	783



Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	66	40
Sonstige Verbindlichkeiten	32	28
Bilanzsumme	1.033	1.196

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	45,9	47,4
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	1,0	1,6
Nettofinanzverschuldung (T€)	-183	-33

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	33	31
Anzahl Betten	-	-

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-

8.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 53 gestiegen. Dies saldiert sich aus unterschiedlichen Entwicklungen der Kostenträgerarten. Einen Zuwachs zu verzeichnen haben das KV-Honorar für Notfallpatienten der Kliniken (T€ 15) und die stationäre Versorgung der Kliniken (T€ 193); rückläufig war die Privatliquidationen (T€ 87), die vertragsärztliche Versorgung (T€ 35), die berufsge-

nossenschaftliche Versorgung (T€ 17) und die Versorgung dritter Krankenhäuser (T€ 2). Die Ansätze des Wirtschaftsplans sind bei den Gesamterträgen um T€ 117 überschritten worden, die Gesamtaufwendungen (ohne Teilergebnisabführung) lagen um T€ 80 niedriger. Die Planabweichungen der Umsatzerlöse beruhen ertragsseitig im Wesentlichen auf höheren Vergütungen aus Krankenhausversorgung (T€ +194), denen niedrigere Vergütungen aus Privatliquidationen (T€ -120), aus BG-Ho-



norar (T€ -19), aus KV Honorar (T€ -12) und Leistungen für dritte Krankenhäuser (T€ -3) gegenüberstehen. Die gegenüber dem Vorjahr um T€ 66 niedrigeren Aufwendungen saldieren sich im Wesentlichen aus periodenfremden Aufwendungen (T€ +29), Personalkosten (T€ +20) sowie Instandhaltungen (T€ +4) gegenüber niedrigeren Kosten für Praxisbedarf (T€ 49), Leasing- und Mietaufwand (T€ 29), Bürobedarf und Kommunikation (T€ 27) und Raum (T€ 14). Gegenüber dem Wirtschaftsplan liegen die Unterschreitungen der Planansätze beim Praxisbedarf (T€ 46), bei den Personalkosten (T€ 31), Raumkosten (T€ 29), Leasing- und Mietaufwand (T€ 27) und Bürobedarf und Kommunikation (T€ 27), während die Ansätze für periodenfremdem Aufwand (T€ 50) und die Instandhaltungskosten (T€ 36) überschritten wurden. Die Liquidationseinnahmen sind mit 1,5% weniger stark als die Fallzahlen mit 5,1% gesunken. Abweichungen zwischen Leistungs- und Erlösentwicklungen sind am ehesten bei der berufsgenossenschaftlichen Versorgung festzustellen: 14,4% Leistungsrückgang bei 11,0 % Honorarrückgang. Die anderen Erlöse liegen sowohl im Vorjahresvergleich (+1,4 %) als auch im Planvergleich (+1,4 %) etwa gleichauf. Das gilt auch für die Leistungsentwicklung und die Kasseneinnahmen der Chirurgie (+14,7 bzw. 14,6 %). Der Trend zu einer ähnlichen Wirkung von allgemeinen Nachfrageveränderungen auf die verschiedenen radiologischen Modalitäten hat sich in 2025 bestätigt, soweit man die besondere Situation der Magnetresonanztomographie durch den Wasserschaden und die Umstrukturierungen in Hofheim vernachlässigt. Die Bedeutung der Einmaleinnahmen aus Einzelabgesprächen über speziell für die kooperierenden Kliniken des Main-Taunus-Kreises vorgehaltenen radiologischen Untersuchungsmethoden (Filmschauen, MR in Hofheim) hat sich im Geschäftsjahr auf 11,3 % der Umsatzerlöse aus stationärer Versorgung erhöht.

Im Ergebnis belaufen sich die Umsatzerlöse im Geschäftsjahr auf 4.400.102,05 Euro (Vorjahr 4.347.271,68 Euro). Da die Kassenärztliche Vereinigung die Erlöse aus kassenärztlichen Leistungen zur Buchschließung vollständig abgerechnet hat, sind die Erlöse ebenso vollständig berücksichtigt.

Die Gesellschaft schließt somit das Geschäftsjahr 2024 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 9.105,36 Euro nach Berücksichtigung der vertraglich vereinbarten Ergebnisbeteiligung der stillen Gesellschaft von 218.528,55 Euro ab. Das im Wirtschaftsplan gesetzte Ziel eines Jahresergebnisses von T€ 30 vor Teilergebnisabführung ist überschritten worden. Der Geschäftsverlauf im Geschäftsjahr 2024 ist befriedigend zu sehen.

Der Bestand an liquiden Mitteln der Gesellschaft belief sich zum Bilanzstichtag auf T€ 33 (Vorjahr T€ 183). Für die Finanzierung des laufenden Geschäfts standen im Geschäftsjahr jederzeit ausreichend Mittel zur Verfügung. Mit Vertrag vom 8. Mai 2019 hat die Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH der Gesellschaft ein Kontokorrent-Darlehen bis zu einer Höhe von T€ 200 und einer Laufzeit bis 31. Dezember 2024 gewährt. Die Inanspruchnahme des Darlehens erfolgt jeweils in der Höhe, in der die Aufrechterhaltung einer ausreichenden Liquiditätsausstattung dies notwendig macht. Das Darlehen ist mit einem Rangrücktritt versehen. Mit Vertrag vom 31. Oktober 2025 wurde der Vertrag über den 31. Dezember 2024 hinaus um 5 Jahre verlängert. Der Kontokorrent-Darlehensvertrag wird von T€ 200 um T€ 650 auf T€ 850 erhöht und gilt ab dem 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2029.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind auf T€ 1.095 (Vorjahr T€ 774) deutlich gestiegen. Die für die Abrechnung aller Leistungen erforderliche Nachbearbeitung der fallbezogenen Kostenträger war über mehrere Monate ausgefallen. Die Rückstellungen sind durch ausstehende Abrechnung der jährlichen Raumbetriebskosten aufgelaufen, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen außerhalb des Gesellschafterkreises und die sonstigen Verbindlichkeiten sind stichtagsbedingt gefallen. Das buchmäßige Eigenkapital besteht zum Stichtag in Höhe von 19.206,54 Euro (Vorjahr 10.101,18 Euro). Die Verbindlichkeiten gegenüber stillen Gesellschaftern liegen zum Stichtag bei 188.141,90 Euro (Vorjahr 37.867,15 Euro).



Ausblick und Risiken

Das Medizinische Versorgungszentrum konzentriert sich im Wesentlichen auf die Aufgabengstellung der radiologischen Versorgung der Kliniken sowie der Wahrnehmung von Aufgaben im vertragsärztlichen Bereich.

Die Geschäftsführung hat im Wirtschaftsplan für das kommende Geschäftsjahr ein Jahresergebnis von T€ 27 vor Teilergebnisabführung angesetzt. Die Umsatzerlöse sind dabei angepasst an die fortwährende Umstrukturierung am Standort Hofheim und die insgesamt etwas schwächere Nachfrageentwicklung angesetzt worden. Auch die Aufwendungen insgesamt liegen in etwa gleicher Höhe, ebenfalls unter Beachtung der Kostenänderungen aus der Umstrukturierung in Hofheim, dadurch mit unterschiedlichen Ansätzen Versicherungen/Abgaben (- T€ 21), Instandhaltung (- T€ 74) und Leasing/Mieten (- T€ 7). Das Erlösniveau des Vorjahres scheint deshalb in 2025 insgesamt wieder erreichbar.

Die beabsichtigte GOÄ-Reform wird nach ersten Kenntnissen zu einer Reduzierung der Privatpatientenhonorare von 20-25% für Radiologen führen. Ob es gelingt, die Neuerung bereits für oder zumindest in 2026 umzusetzen, ist allerdings nach den bisherigen Anläufen für das Vorhaben sehr fraglich.

Zur Sicherung der Liquidität der varisano Kliniken für 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-

Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt/Main die Beauftragungsakte mit einer Laufzeit vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In der Finanzierungsvereinbarung verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, die Zins- und Tilgungsleistungen eines aufzunehmenden Darlehens in Höhe von EUR 30,6 Mio. bis einschließlich 2029 zu übernehmen. Mit Vertrag vom 27. Oktober 2025 wurde ein Darlehen bei der WI-Bank in dieser Höhe aufgenommen, welches durch das Finanzministerium des Landes Hessen verbürgt und durch den Main-Taunus-Kreis rückverbürgt ist. Durch das zeitlich verzögerte Darlehen werden gemäß Finanzierungsvereinbarung geleistete Zahlungen des MTK zur Sicherung der Liquidität auf die zu übernehmenden Zins- und Tilgungsleistungen angerechnet. Die Gesellschaft ist in den Konzern-Cashpool des Teilkonzerns der KdMTK eingebunden.

Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung sowie des aufgenommenen Darlehens geht die Geschäftsführung im Prognosezeitraum von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (Going Concern) aus.



9. Klinikum Frankfurt Höchst GmbH

9.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Gotenstraße 6-8
 65929 Frankfurt am Main
 Tel.: 069 3106-0
 Fax.: 069 3106-3030
 E-Mail: info-frankfurt@varisano.de
 Webseite: www.varisano.de/klinikum-frankfurt-hoehst



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 01.01.2009

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 22.12.2021

9.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Herr Dr. Bastian Bergerhoff	Mitglied
Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka	Mitglied

9.3. 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 nach § 3 Abs. 1 des Hessischen Krankenhausgesetzes ("HKHG") – beschränkt auf das von der Gesellschaft abgedeckte Versorgungsgebiet -, das die Postleitzahlengebiete 60326, 60431, 60435, 60437, 60439, 60486, 60487, 60488, 60528, 60529 sowie

65929, 65931, 65933, 65934 und 65936 umfasst - 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 Frankfurt Höchst mit Krankenpflege- und Altenpflege-schule 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 AO 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 i.V.m.§ 3 Abs. 1 HKHG übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

9.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	10.000.000 €
--------------	--------------

Gesellschafter

Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	9.400.000 €	94,00 %
Stadt Frankfurt am Main	600.000 €	6,00 %

Beteiligungen

Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	25.000 €	100,00 %
Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH	25.000 €	100,00 %

9.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	215.298	230.494
Bestandsveränderungen	-721	154
Erträge aus Zuwendungen	17.102	19.560
Sonstige betriebliche Erträge	11.301	12.472
Materialaufwand	55.336	56.805
Personalaufwand	161.131	173.834
Sonstige betriebliche Aufwendungen	41.948	46.988
Abschreibungen	6.111	6.512
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	757	973
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	820	1.821
Steuern vom Einkommen und Ertrag	40	199
Sonstige Steuern	3	3
Jahresergebnis	-21.651	-22.509

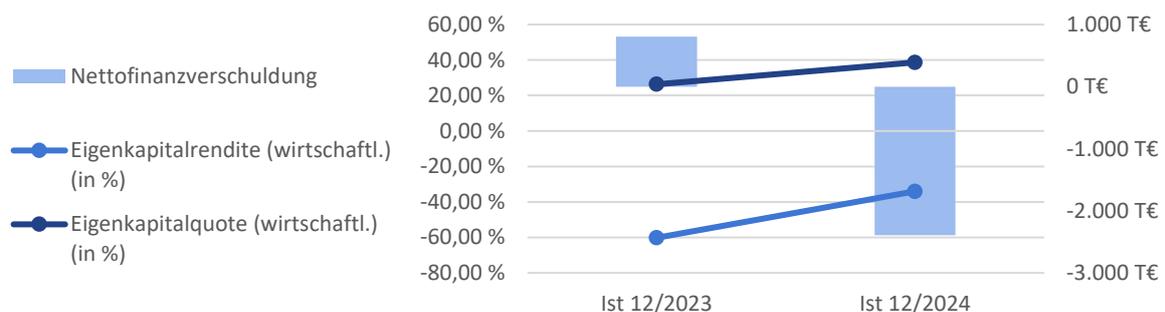


Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	32.791	34.333
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.646	4.432
Sachanlagen	29.925	28.749
Finanzanlagen	1.221	1.152
Umlaufvermögen	103.323	135.392
Vorräte	2.268	2.422
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	98.264	126.922
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	35.639	32.297
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	38.561	56.784
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.791	6.048
Rechnungsabgrenzungsposten	559	1.357
Bilanzsumme	136.674	171.081
Passiva		
Eigenkapital	5.643	34.417
Gezeichnetes Kapital	10.000	10.000
Kapitalrücklage	83.090	134.373
Gewinnrücklagen	227	227
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-66.022	-87.674
Jahresergebnis	-21.651	-22.509
Rückstellungen	29.473	34.430
Verbindlichkeiten	69.735	70.369
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.660	7.383
Sonstige Verbindlichkeiten	4.417	5.899
Rechnungsabgrenzungsposten	1.471	0
Bilanzsumme	136.674	171.081

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-60,2	-34,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	26,3	38,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	806	-2.392



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	2.491	2.542
Anzahl Betten	886	867

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	-	-
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	-	-

9.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2024 aufgrund von zwar besserer Belegung als im Vorjahr aber weiterhin deutlichen Kostensteigerungen als nicht zufriedenstellend. Die Klinikum Frankfurt Höchst GmbH schließt das Geschäftsjahr 2024 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 22.509 T€ (Vorjahr: 21.652 T€) ab; dies bedeutet eine Ergebnisverschlechterung gegenüber dem Vorjahr von -856 T€. Das für das Geschäftsjahr 2024 im Wirtschaftsplan geplante Ergebnis in Höhe von -19.730 T€ konnte damit nicht erreicht werden.

Die Umsatzerlöse inkl. Bestandsveränderung sind im Geschäftsjahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr um 16.769 T€ auf 230.648 T€ gestiegen. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus dem Preisefekt des Landesbasisfallwertes, positiver Leistungsentwicklung gegenüber dem Vorjahr sowie zusätzlichen Erträgen aus dem Pflegebudget und ambulanten Leistungen ggü. dem Vorjahr. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind mit 12.472 T€ annähernd auf Vorjahresniveau (11.301 T€). Dies resultiert aus zwei gegenläufigen Effekten. Die Auflösung von Rückstellungen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 396 T€ verringert, die Zuschüsse der öffentlichen Hand im Zusammenhang mit Interims- und Instandhaltungsmaßnahmen haben sich um 7.271 T€ verringert und die periodenfremden Erträge haben sich bedingt durch Budgetabschlüsse für Vorjahre und damit zusammenhängenden Ausgleichs um nahezu 8.404 T€ erhöht.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 12.703 T€ auf 173.834 T€ gestiegen. Dies resultiert hauptsächlich aus Tarifsteigerungen. Insgesamt hat sich die Zahl der Mitarbeiter mit 2.542 zum Vorjahr (2.491) aufgrund zusätzlicher Pflegekräfte deutlich verändert. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr wie im Vorjahr 75%. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 1.387 T€ auf 56.805 T€ gestiegen. Neben den allgemeinen Preissteigerungen resultiert der Anstieg im Wesentlichen aus der größeren Reinigungsfläche im Neubau und den somit höheren Reinigungsaufwendungen (+1.259 T€). Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 25% (Vj. 16 %).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 3.536 T€ auf 32.858 T€ gestiegen. Die Veränderung resultiert aus gegenläufigen Effekten. Zum einen aus dem Wegfall der im Vorjahr vorgenommenen Korrekturen von in den Vorjahren eingebuchten budgetrelevanten Notfallzuschlägen im Rahmen der umfassenden und erweiterten NFV nach §9 Abs. 1a Nr. 5 KHEntgG sowie aus Überzahlungen von Zuschlägen im Rahmen des Hygieneförderprogramms nach §4 Abs. 9 KHEntgG, der Reduktion der Haftpflichtversicherungsprämie sowie gegenläufig der Kostenanstiege im Zusammenhang mit dem Bezug des Neubaus (Wartungskosten, Interimsmaßnahmen, Instandhaltungsaufwendungen).



Die langfristigen Vermögenswerte betreffen das Anlagevermögen, welches um 1.542T€ auf 34.333 T€ angestiegen ist. Hierbei stehen vor allem in den immateriellen Vermögensgegenständen eine Erhöhung in Höhe von 2.786 T€ im Zusammenhang mit der SAP-HANA-Umstellung sowie Tangro-Einführung den Abschreibungen gegenüber. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um 32.844 T€ auf 136.748 T€ erhöht. Der größte Anstieg im Vergleich zum Vorjahr besteht bei den Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht von 33.933 T€ auf 51.493 T€. Eine weitere Ursache ist der Anstieg an nicht verwendeten pauschalen Fördermitteln, welche auf einem separiertem Stadtkassenkonto geführt werden.

Die Einzahlung in die Kapitalrücklage durch die Gesellschafterin Stadt Frankfurt im Jahr 2024 führt zu einem Anstieg des Eigenkapitals zum 31. Dezember 2024 auf 34.417 T€ (VJ. 5.643 T€).

Die Position des langfristigen Fremdkapitals und der Rückstellungen besteht insbesondere aus Pensionsverpflichtungen in Höhe von rd. 3.656 T€, Archivierungsrückstellungen in Höhe von 836 T€ und Jubiläumsrückstellungen in Höhe von 365 T€. Das kurzfristige Fremdkapital und die Rückstellungen haben sich um 3.242 T€ erhöht. Ursächlich dafür sind im Wesentlichen um 6.252 T€ gesunkene Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter um 1.885 T€, gestiegene noch nicht verwendete Fördermittel sowie Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit den Budgetabschlüssen und um 2.722 T€ gestiegene Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie um 1.918 T€ gestiegene Personalarückstellungen. Das kurzfristige Fremdkapital und die Rückstellungen bestehen insbesondere aus sonstigen Rückstellungen 30.497 T€ und Verbindlichkeiten KHG 40.283 T€.

Die Forderungsreichweite der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen hat sich gegenüber dem Vorjahr (60 Tage) um 8 Tage auf 52 Tage verringert. Dies ist hauptsächlich auf die Budgetabschlüsse und den damit zusammenhängenden Ausgleichszahlungen im Geschäftsjahr 2024 zurückzuführen.

Die Zahlungsfähigkeit der KFH war jederzeit durch ausreichend liquide Mittel sichergestellt. Die Gesellschaft ist in das Stadtkassenkonto der Stadt Frankfurt am Main eingebunden.

Ausblick und Risiken

Das für das Jahr 2025 geplante Jahresergebnis in Höhe von -11.563 T€ sollte aus heutiger Sicht gehalten werden können, auch wenn die Leistungszahlen, die zwar über dem Vorjahr liegen, den Gesamtjahresplan nicht erreichen werden. Das prognostizierte Jahresergebnis auf Basis des 3. Quartals liegt mit -10.659 T€ leicht über Plan – dies insbesondere auch aufgrund der Ausgleichszahlungen in Form eines Rechnungsaufschlages von 3,25% für „Sofort-Transformationskosten“ ab November 2025. Für das Jahr 2026 plant die Geschäftsführung mit einem Jahresergebnis von -9.061 T€.

Mit dem 2023 eröffneten zukunftsorientierten und energetisch nachhaltigen Neubau wurde zwar ein wesentlicher Teil der neuen Campusplanung abgeschlossen, dennoch müssen noch weitere Neubauten bzw. Umbauten in den nächsten Jahren geplant und umgesetzt werden. Derzeit wird das ehemalige Krankenhausgebäude abgerissen, um den dafür notwendigen Platz zu schaffen. Die ehemalige Kinderklinik wurde bereits im Jahr 2023/2024 abgetragen. Auf dem Gelände besteht noch ein ca. 20 Jahre altes Gebäude („K-Bau“), das derzeit kernsaniert wird.

Die ursprünglich geplanten Bauabschnitte 2 und 3 wurden verworfen. In der aktuell stattfindenden Zielplanung, die sowohl die Standorte KdMTK wie auch KFH betreffen, werden die sich massiv geänderten Rahmenbedingungen der Krankenhausplanung, die Ambulantisierungsprozesse und die internen Zentralisierungsüberlegungen mit einbezogen. Hier ergeben sich unter Berücksichtigung bestehender Räumlichkeiten (Standort Bad Soden und „K-Bau“) gute Chancen, eine zukunftsweisende Planung neu aufzusetzen.

Der varisano-Verbund plant derzeit, am Standort Frankfurt Höchst ein neues Gebäude zu errichten, in dem idealerweise das gemeinsame Labor, die



geplante varisano-Akademie sowie die gemeinsame Verwaltung untergebracht werden sollen. Auch hier wurde für einen Teilbereich ein Antrag an den Transformationsfonds gestellt. Eine endgültige Entscheidung über diesen Neubau wird getroffen werden, sobald eine Kostenermittlung vorliegt.

Die Liquiditätsslage des KFH ist nach wie vor sehr stark angespannt. Verzögerte Budgetverhandlungen führen zu massiven Liquiditätsverschiebungen, da die Leistungen erst erheblich später mit dem höheren Wert abgerechnet werden können. Die Stadt Frankfurt und der Main-Taunus-Kreis gleichen seit mehreren Jahren die Verluste des varisano-Unternehmensverbundes nach Maßgabe des Konsortialvertrages und auf der Grundlage der Betrauungen gemäß Freistellungsbeschluss aus. Zur Sicherstellung der Liquidität der varisano Kliniken für 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt die Betrauungsakte mit einer Laufzeit vom 01.01.2025 bis 31.12.2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesell-

schaftergremien beschlossen. In der Finanzierungsvereinbarung verpflichtet sich die Stadt Frankfurt, die Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzern KFH (Klinikum Frankfurt Höchst GmbH samt Tochtergesellschaften) für die Geschäftsjahre 2025ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wurde im Geschäftsjahr 2024 durch einen Kontokorrentkredit in Höhe von 60 Mio. € abgedeckt und wird für die Jahre 2025ff. durch die Stadt Frankfurt mit Haushaltsmitteln in Form von Bareinlagen in das Eigenkapital in Höhe von 31,4 Mio. € sichergestellt. Darüber hinaus ist die Gesellschaft in das zentrale Cashpooling der varisano Kliniken eingebunden und verfügt daher jederzeit über ausreichende monetäre Mittel.

Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen und den zur Verfügung gestellten Haushaltsmittel der Stadt Frankfurt geht die Geschäftsführung der KFH, ihrer verbundenen Unternehmen und somit auch der Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH im Prognosezeitraum von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (Going Concern) aus.

10. Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH

10.1. 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

Gründungsdatum: 29.07.2009

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 23.11.2022

10.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Dr. Patrick Frey (ab 28.10.2024)	Mitglied
Herr Martin Menger (bis 27.10.2024)	Mitglied
Herr Michael Osypka (ab 28.10.2024)	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka	Mitglied

10.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung.

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.

Die Satzungszwecke werden auch erfüllt durch das Zusammenwirken mit der gemeinnützigen KFMT, mit ihr verbundenen Körperschaften oder weiteren Körperschaften im Klinikverbund, die ebenfalls die Voraussetzungen der §§ 51-68 AO erfüllen, indem betriebsnotwendige Dienstleistungen erbracht, Waren beschafft und/oder Gegenstände zur Nutzung überlassen werden. Zudem kann die Gesellschaft anderen steuerbegünstigten Körperschaften Mittel weiterleiten durch die Weitergabe



von Erträgen, Vermögensverwaltung, Spenden sowie die Vergabe von zinsgünstigen und zinslosen Darlehen an Mutter-, Tochter- und Schwesterunternehmen.

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

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

10.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	25.000 €	100,00 %
--------------------------------	----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

10.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	1.856	1.155
Sonstige betriebliche Erträge	13.145	16.862
Personalaufwand	142	149
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.141	4.114
Abschreibungen	12.600	13.732
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	3	-1
Sonstige Steuern	101	11
Jahresergebnis	7	5

Bilanz

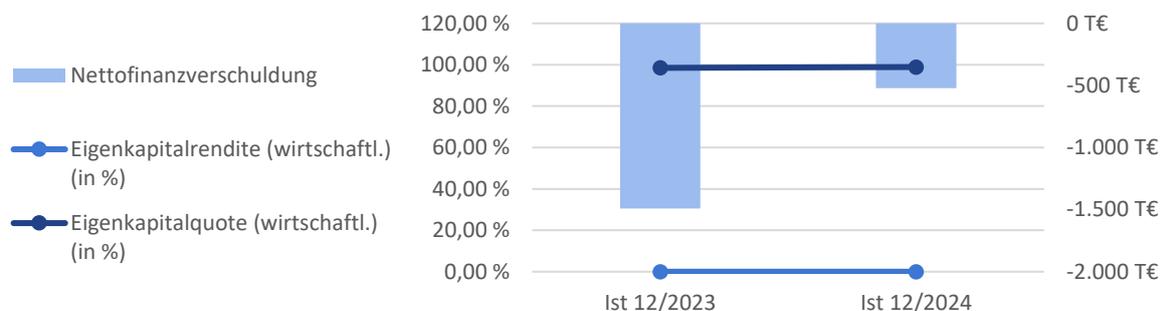
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Anlagevermögen	283.913	271.483
Sachanlagen	283.913	271.483
Umlaufvermögen	3.764	3.165
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.274	2.643
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	47	0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	17	23
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.146	1.869
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.490	522
Bilanzsumme	287.677	274.648
Eigenkapital	75	80



Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	43	50
Jahresergebnis	7	5
Rückstellungen	691	476
Verbindlichkeiten	3.605	2.617
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.815	1.324
Bilanzsumme	287.677	274.648

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	98,5	98,9
Nettofinanzverschuldung (T€)	-1.490	-522

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	3	3

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-

10.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Insgesamt belaufen sich die Gesamtkosten für den Neubau somit auf rund 283 Mio. €. Die noch offenen Restleitungen beziffern sich zum 31.12.2024 auf T€ 360.

Bauliche Interimsmaßnahmen für die Mitarbeiter-Speiseversorgung, das Labor und die Sterilisation sind notwendig, weil nicht alle Abteilungen aus dem Altbau in den Neubau umziehen können.

Diese Interimsmaßnahmen wurden im Jahr 2022 fertiggestellt, die Inbetriebnahme hat sich aber aufgrund der Verschiebung der Gesamtfertigstellung des ersten Bauabschnitts entsprechend verschoben. Die Mehrausgaben der genannten Interimsmaßnahmen wurden bis Ende des Jahres 2027 berücksichtigt und mit T€ 3.034 kalkuliert.



Um die Nutzung des Geländes für die Campusentwicklung zu ermöglichen, wird das ehemalige Klinikgebäude abgerissen. Bauherr der Maßnahme ist die FAAG im Auftrag der Stadt Frankfurt. Hierzu wurde das Altgebäude, welches durch die Nutzungsverträge an die ZEG und ebenso an die KFH überlassen worden ist, am 12.06.2024 wieder an die Stadt Frankfurt zurückgegeben. Die FAAG hat das Unternehmen AWR mit dem Abriss beauftragt. Das voraussichtliche Ende der Maßnahmen ist (frühestens) auf Anfang 2026 datiert.

Der Abriss des Gebäudes der ehemaligen Kinderklinik wurde im zweiten Quartal 2024 vollzogen.

Der Aufsichtsrat der KFMT hat am 17.07.2023 beschlossen, dass die Bauaufgabe des 3. BAs (Klinik für psychische Gesundheit) in den 2. Bauabschnitt integriert werden soll. Dies führt zu einer Reduzierung der Gesamtbauzeit und dem Abschluss der Campusentwicklung in einem Zug. Zusätzlich werden die baulichen Strukturen an die aktuelle gesundheitspolitische Lage angepasst, was u. a. eine bedarfsgerechte Reduzierung von Flächen und eine Integration der aktuellen Energieeffizienzanforderungen beinhaltet. Neben einer Reduzierung der Gesamtbauzeit werden mit der vorgesehenen Integrationsplanung auch Zeit- und Kostenrisiken gesenkt.

Baubeginn der Umbaumaßnahme K-Bau (ehemalige Notaufnahme) war Januar 2024. Geplant ist ein kurzzeitchirurgisches Zentrum und Ambulanzzentrum (MVZ) inkl. Offizin Apotheke. Geplanter Fertigstellungstermin wurde ursprünglich auf Ende Dezember 2024 prognostiziert. Leider ist auch der K-Bau von den massiven Kostensteigerungen im Baugewerbe nicht verschont geblieben. Die ursprüngliche Kostenschätzung von rund 7,5 Mio. € ist daher nicht zu halten gewesen. Vor Baubeginn lag die Kostenschätzung der Maßnahme bei rund 11 Mio. €.

Im Jahr 2024 wurden von der Gesellschaft rd. T€ 1.299 investiert. Summiert hat die ZEG mbH seit der Aufnahme ihrer Geschäftstätigkeit für Bau- und Planungsleistungen, rd. T€ 297.826 für die Campusentwicklung am Standort investiert.

Die ZEG mbH weist für das Geschäftsjahr 2024 ein Jahresergebnis von T€ 5 aus und liegt somit über dem geplanten Ergebnis (T€ 3).

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 2024 auf rund T€ 491 (VJ T€ 722) und liegen somit unter dem Wirtschaftsplan, der eine Aufwandsübernahme in Höhe von T€ 852 vorsah. Die direkten Aufwendungen, die an die Stadt (Interimsmaßnahmen) bzw. an das Klinikum (K-Bau, Interimsparkplatz & Abrissvorbereitung A-Bau) weiterberechnet werden, beliefen sich im Jahr 2024 auf T€ 3.631 (i. Vj. T€ 1.521).

Das Anlagevermögen betrifft Baukosten, Planungskosten, Vorbereitungs- und Abbruchkosten und Erschließungskosten für den Neubau am Klinikum Frankfurt Höchst sowie für Interimsmaßnahmen und den zweiten Bauabschnitt. Die Forderungen gegenüber dem Gesellschafter resultieren aus Forderungen aus der Weiterberechnung von Kosten, gemäß dem mit der Gesellschaft abgeschlossenen Nutzungsvertrag. Das Stammkapital der ZEG mbH wurde im Jahr 2009 von der Stadt Frankfurt am Main voll einbezahlt. Es entspricht § 4 des Gesellschaftsvertrages.

Der Sonderposten umfasst Investitionskostenzuschüsse der Stadt Frankfurt am Main und des Landes Hessen. Die Steuerrückstellungen enthalten fast ausschließlich die zu erwartenden Grunderwerbsteuern für die Jahre 2018 bis 2022. Die sonstigen Rückstellungen betreffen insbesondere die Kosten zur Prüfung des Jahresabschlusses und Rückstellung für ausstehende Rechnungen.

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2024 beträgt die Bilanzsumme T€ 274.648 (VJ T€ 287.677).

Die Liquidität der Gesellschaft und somit die Finanzierung der Planungen zur Errichtung eines Ersatzneubaus am Klinikum Frankfurt Höchst waren im Berichtsjahr jederzeit gewährleistet. Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2024 bestanden keine Darlehensverbindlichkeiten aus dem Abschluss von Darlehensverträgen.



Ausblick und Risiken

Die Campusentwicklung der ZEG verfolgt das strategische Ziel, die medizinische und pflegerische Versorgung in Frankfurt nachhaltig auszubauen. Nach dem erfolgreichen Abschluss des ersten Bauabschnitts, der sich auf die Errichtung von Behandlungs- und Pflegebereichen konzentrierte, befindet sich die Planung des zweiten Bauabschnitts in Vorbereitung. Dieser soll sowohl medizinische als auch nichtmedizinische Funktionsbereiche integrieren. Ein wesentlicher Bestandteil der Planung ist die Integration der ursprünglich separat vorgesehenen Pflegeeinheit für psychisch Erkrankte in den zweiten Bauabschnitt. Die Zusammenlegung der Bauabschnitte verfolgt mehrere Ziele: Neben der Verkürzung der gesamten Bauzeit sollen insbesondere bauliche Risiken – etwa durch komplexe Baustellenlogistik – reduziert werden. Darüber hinaus werden bei der weiteren Planung aktuelle Anforderungen an Energieeffizienz, Nachhaltigkeit und Flächenoptimierung konsequent berücksichtigt.

Im Zuge der Umbauarbeiten am K-Bau wurden bei der Öffnung einzelner Bauteile diverse, bislang verborgene, Mängel festgestellt – insbesondere brandschutztechnische Defizite sowie statische Schwachstellen an der Schnittstelle zum Altbau des Klinikums. Die Behebung dieser Mängel ist zwingend erforderlich und führt zu einer Kostensteigerung sowie zu einer Verschiebung des geplanten Fertigstellungstermins von Ende 2025 auf Anfang / Mitte 2026. Während die ursprünglich kalkulierten Umbaukosten weitgehend eingehalten werden, verursachen die zusätzlichen Maßnahmen zur brandschutztechnischen Ertüchtigung, die Beseitigung baulicher Mängel aus dem Bestand sowie ergänzende Anforderungen seitens der Mieter eine Erhöhung der Gesamtkosten auf über 15 Mio. EUR. Die neu identifizierten Sanierungserfordernisse im OP-Bereich (Brandschutz) sowie der erhebliche Wassereintritt im Dachaufbau, sind in der Gesamtkosten nicht enthalten. Für diese Maßnahmen liegt bislang lediglich eine vorläufige Schätzung vor mit Kosten in einer Größenordnung von rund 17 Mio. €.

Die Gemeinkosten der ZEG werden gem. Vertrag vom Klinikum KFH ausgeglichen (inkl. 1% Aufschlag). Die Kosten der Interimsmaßnahmen, Investitionen in die Campusentwicklung werden von der Stadt Frankfurt getragen. Die Baumaßnahme K-Bau wird von der ZEG an das KFH ohne Aufschlag weiterberechnet. Die Kosten für die Baumaßnahme Interimsparkplatz werden direkt an das KFH in Rechnung gestellt.

Für das Geschäftsjahr 2025 wird ein Ergebnis in Höhe von T€ 5 erwartet. Bezüglich der Gemeinkosten der ZEG werden keine außergewöhnlichen Aufwendungen erwartet.

Zur Sicherung der Liquidität der varisano Kliniken für 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt die Betrauungsakte mit einer Laufzeit vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In dieser verpflichtet sich die Stadt Frankfurt, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzern KFH (Klinikum Frankfurt Höchst GmbH samt Tochtergesellschaften) für die Geschäftsjahre 2025ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wurde im Geschäftsjahr 2024 durch einen Kontokorrentkredit in Höhe von € 60 Mio. abgedeckt und wird für die Jahre 2025ff. durch die Stadt Frankfurt mit Haushaltsmitteln in Form von Bareinlagen in das Eigenkapital in Höhe von € 31,4 Mio. sichergestellt. Darüber hinaus ist die Gesellschaft in das zentrale Cashpooling der varisano Kliniken eingebunden und verfügt daher jederzeit über ausreichende monetäre Mittel. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen und den zur Verfügung gestellten Haushaltsmitteln der Stadt Frankfurt geht die Geschäftsführung der KFH, ihrer verbundenen Unternehmen und somit auch der Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH, im Prognosezeitraum von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (Going Concern) aus.



11. Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH

11.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Gotenstraße 41
65929 Frankfurt am Main
Webseite: www.varisano.de/mvz-hoechst



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 24.02.2006

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 24.01.2023

11.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Godfried Jan Simon Hangx	Mitglied
Herr Michael Osypka (ab 28.10.2024)	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka	Mitglied

11.3. 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 der Wohlfahrtspflege, 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 - ausschließlich an Mutter-, Tochter- oder Schwesterunternehmen im Sinne des § 2 Abs. 1 Nr. 7 und § 2 Abs. 6 Satz 1 Nr. 5 KWG - erfolgen. Eine wirtschaftliche

Betätigung im Sinne des § 32 Abs. 1 Satz 1 KWG ist ausgeschlossen.

11.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	25.000 €	100,00 %
--------------------------------	----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

11.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	1.991	1.938
Sonstige betriebliche Erträge	237	350
Materialaufwand	71	46
Personalaufwand	1.859	2.169
Sonstige betriebliche Aufwendungen	389	433
Abschreibungen	172	181
Jahresergebnis	-282	-567

Bilanz

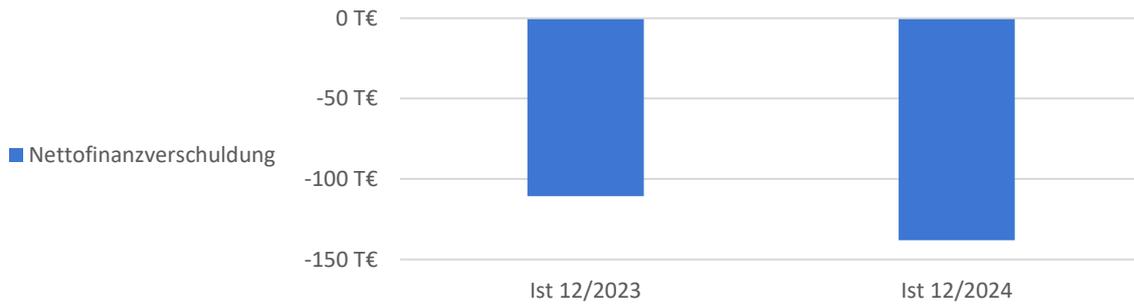
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	1.037	906
Immaterielle Vermögensgegenstände	905	837
Sachanlagen	132	68
Umlaufvermögen	281	325
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	170	187
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	150	153
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4	18
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	16	17
Kasse, Bankguthaben, Schecks	111	138
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
Bilanzsumme	2.279	2.759
Passiva		
Eigenkapital	0	0
Gezeichnetes Kapital	25	25



Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-704	-986
Jahresergebnis	-282	-567
Rückstellungen	310	309
Verbindlichkeiten	1.969	2.450
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	110	64
Sonstige Verbindlichkeiten	59	110
Bilanzsumme	2.279	2.759

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Nettofinanzverschuldung (T€)	-111	-138

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	29	40
Anzahl Betten	-	-

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	-	-
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	-	-

11.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das MVZ Höchst schließt das Geschäftsjahr 2024 erneut mit einem Jahresfehlbetrag von 567 T€ (Vorjahr: 282 T€) ab, welcher den im Wirtschaftsplang prognostizierten Jahresfehlbetrag (297 T€) um 270 T€ übersteigt.

Die Gesamterlöse belaufen sich im Geschäftsjahr 2024 auf 2.287 T€ (Vorjahr: 2.228 T€) und unterschreiten die Erwartungen des Wirtschaftsplans (2.377 T€) somit um 89 T€. Ursächlich für die große Planabweichung sind hauptsächlich die zeitweise unterbesetzten gynäkologische Facharzt KV-Sitze und die ausbleibenden Erlöse der Pathologie,



welche insbesondere krankheitsbedingt unter dem erwarteten Wirtschaftsplan geblieben sind.

Die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2024 beliefen sich auf insgesamt 1.938 T€ und lagen damit um 54 T€ (gerundet) unter dem Niveau des Vorjahres. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf das altersbedingte Ausscheiden einer gynäkologischen Ärztin und den damit verbundenen Wegfall von 0,75 KV-Sitzen zurückzuführen. Die erwarteten Erlöszuwächse durch die neu geschaffenen KV-Sitze in den Bereichen Pathologie und Pneumologie und auch die 2 gynäkologischen Fachärzte, die im 4. Quartal beim MVZ anfangen, konnten diese Entwicklung nicht vollständig ausgleichen. Darüber hinaus blieben die Erlöse aus dem Bereich Pathologie hinter den prognostizierten Erwartungen zurück.

Der Personalaufwand stieg im Geschäftsjahr 2024 um 310 T€ auf insgesamt 2.169 T€. Die Zahl der Vollzeitäquivalente (VKs) erhöhte sich im gleichen Zeitraum um 3,28 %. Hauptursachen für den Anstieg waren tarifliche Lohnsteigerungen sowie fortlaufende Verpflichtungen aus Altverträgen und personellen Nebenvereinbarungen. Zusätzlich belasteten Übergangsregelungen im Zusammenhang mit planmäßigem altersbedingtem Ausscheiden und vermehrte längere Krankheitsausfälle diverser Mitarbeitenden die Personalkosten (temporär Vertretungsbesetzungen). Die Personalaufwandsquote erhöhte sich auf 112 % (Vorjahr: 93,4 %) und übersteigt damit deutlich die Umsatzerlöse. Ein Rückgang und die Normalisierung der Personalkostenstruktur wird jedoch für das Geschäftsjahr 2025 erwartet, da mehrere Übergangssachverhalte planmäßig auslaufen. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um -25 T€ auf 46 T€ gesunken. Die Materialaufwandsquote beträgt 2,4 % (Vorjahr: 3,5 %). Der sonstige betriebliche Aufwand hat sich um +44 T€ erhöht auf 433 T€. Maßgeblich sind hier die periodenfremden Aufwendungen (+36 T€) und der gestiegene Verwaltungsbedarf (+7 T€).

Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Vergleich zum Vorjahr um +44 T€ auf 325 T€ erhöht, da die Forderungen aus Lieferungen und

Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen und das Guthaben bei Kreditinstituten leicht gestiegen sind. Die langfristigen Vermögenswerte sind um -131 T€ gesunken, was maßgeblich auf die Abschreibungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung und dem Geschäfts- und Firmenwert zurückzuführen ist. Das Eigenkapital hat sich in Höhe des Jahresergebnisses (-567 T€) reduziert. Dadurch erhöht sich der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag auf 1.528 T€. Die Position Fremdkapital und Rückstellungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht und beträgt 2.745 T€ (+466 T€). Die Erhöhung ergibt sich aus der Inanspruchnahme des Betriebsmitteldarlehens. Der Fremdmittelbedarf ist durch Kreditgewährung im Rahmen eines Cashpoolings seitens des Gesellschafters KFH gedeckt worden. Die Verbindlichkeit gegenüber verb. Unternehmen beläuft sich zum Stichtag auf 2.276 T€. Bankdarlehen oder Girokredite bestanden nicht. Die Zahlungsfähigkeit des MVZ Frankfurt-Höchst war jederzeit durch ausreichend liquide Mittel sichergestellt. Die Gesellschaft ist in das zentrale Cashpooling der varisano Kliniken eingebunden und verfügt daher jederzeit über ausreichende monetäre Mittel. Durch die getroffenen Finanzierungsvereinbarungen kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2025 geht von Erlösen in Höhe von 2.572 T€ und einem Jahresergebnis in Höhe von -340 T€ aus. Auf Grundlage des Halbjahresergebnis 2025 wurde die Prognose für das Jahr 2025 gesenkt. Die Hochrechnung zeigt Erlöse in Höhe von 2.342 T€ und ein Jahresergebnis in Höhe von -491 T€ auf. Die Unterschreitung der Erlöserwartungen ist im Wesentlichen auf den Fachbereich Gynäkologie zurückzuführen. Seit dem altersbedingten Ausscheiden der langjährigen Fachärztin konnten die vormals erzielten Umsatzergebnisse im Bereich der Gynäkologie nicht wieder erreicht werden. Die Verpflichtung zweier zusätzlicher gynäkologischer Fachärzte mit jeweils 0,25 KV-Sitzen blieb deutlich hinter den Erwartungen zurück, sodass diese Zusammenarbeit bereits im 2. Quartal wieder beendet wurde. Darüber hinaus



wird die aktuell noch besetzte Stelle der verbliebenen gynäkologischen Fachärztin (0,5 KV-Sitze) zum 30.09.2025 vakant. Damit verschärft sich die ohnehin schwierige Situation im Bereich der Gynäkologie weiter.

Zur Sicherung der Liquidität der varisano Kliniken für 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt die Betrauungsakte mit einer Laufzeit vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In dieser verpflichtet sich die Stadt Frankfurt, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzern KFH (Klinikum Frankfurt Höchst GmbH samt Tochtergesellschaften) für die Geschäftsjahre 2025ff. zur

Verfügung zu stellen. Die Liquidität wurde im Geschäftsjahr 2024 durch einen Kontokorrentkredit in Höhe von € 60 Mio. abgedeckt und wird für die Jahre 2025ff. durch die Stadt Frankfurt mit Haushaltsmitteln in Form von Bareinlagen in das Eigenkapital in Höhe von € 31,4 Mio. sichergestellt. Darüber hinaus ist die Gesellschaft in das zentrale Cashpooling der varisano Kliniken eingebunden und verfügt daher jederzeit über ausreichende monetäre Mittel. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen und den zur Verfügung gestellten Haushaltsmittel der Stadt Frankfurt geht die Geschäftsführung der KFH, ihrer verbundenen Unternehmen und somit auch der Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH, im Prognosezeitraum von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (Going Concern) aus.



12. Hospiz Lebensbrücke gemeinnützige GmbH

12.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Obermainstraße 1
65439 Flörsheim am Main

Rechtsform: gGmbH

Gründungsdatum: 02.01.2023

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 25.02.2009

12.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Dr. Patrick Frey (ab 28.10.2024)	Mitglied
Frau Christa Hofmann (bis 27.10.2024)	Mitglied
Herr Michael Osypka (ab 28.10.2024)	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Herr Dr. Patrick Frey	Mitglied
Herr Michael Osypka	Mitglied

12.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft betreibt das Hospiz Lebensbrücke.

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

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung.

12.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	25.000 €	100,00 %
---------------------------------------	----------	----------



Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

12.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in €

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	2.051.657,00	2.073.861,23
Bestandsveränderungen	-	-
Erträge aus Zuwendungen	-	-
Sonstige betriebliche Erträge	307.758,00	375.552,02
Materialaufwand	127.250,00	105.493,20
Personalaufwand	1.945.020,00	2.050.947,47
Sonstige betriebliche Aufwendungen	236.816,00	259.804,72
Abschreibungen	26.820,00	33.167,86
Erträge aus Beteiligungen	-	-
Erträge aus Gewinnabführung	-	-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-	-
Sonstige Steuern	-	-
Erträge aus Verlustübernahme	-	-
Aufwendungen aus Gewinnabführung	-	-
Jahresergebnis	23.509,00	0,00

Bilanz

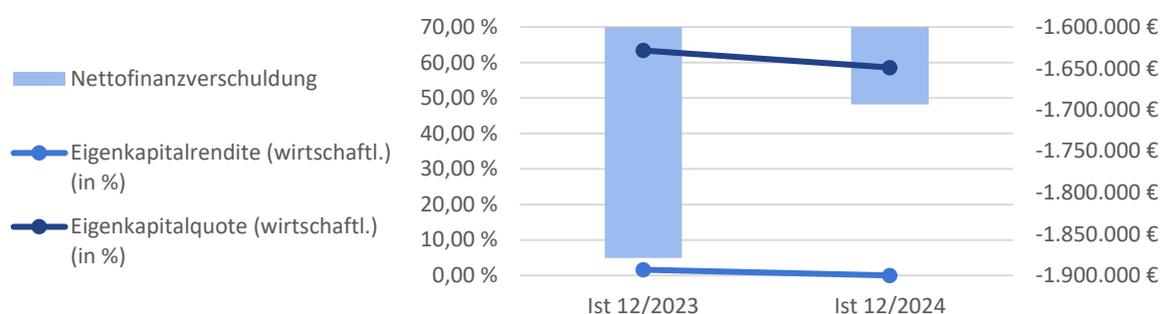
Alle Angaben in €

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	122.135,00	180.307,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-
Sachanlagen	122.135,00	180.307,00
Finanzanlagen	-	-
Umlaufvermögen	2.182.153,00	2.015.405,75
Vorräte	3.550,00	3.550,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	299.720,00	318.510,05
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	295.220,00	317.277,02
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	4.500,00	1.233,03
Wertpapiere	-	-
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.878.883,00	1.693.345,70
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
Bilanzsumme	2.304.288,00	2.195.712,75
Passiva		
Eigenkapital	1.115.455,00	1.115.455,12
Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
Kapitalrücklage	-	-
Gewinnrücklagen	1.090.443,00	1.090.443,35
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	12,00	11,77
Jahresergebnis	-	-
Bilanzergebnis	0,00	0,00



Nicht gedeckter Fehlbetrag	-	-
Sonderposten	344.798,00	170.256,99
dar.: Sonderposten mit Rücklagenanteil	-	-
dar.: Sonderposten für Zuwendungen	344.798,00	170.256,99
dar.:	-	-
Gesellschafterdarlehen	-	-
Rückstellungen	815.073,00	888.093,52
Verbindlichkeiten	28.962,00	21.907,12
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.378,00	4.952,22
Sonstige Verbindlichkeiten	18.584,00	16.954,90
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
Bilanzsumme	2.304.288,00	2.195.712,75

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	1,6	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	63,4	58,6
Nettofinanzverschuldung (€)	-1.878.883,00	-1.693.345,70

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	35	36
Anzahl Betten	12	12

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in €

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.:	-	-
dar.:	-	-



12.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Nach wie vor verfügt das Hospiz über eine solide finanzielle Ausstattung. Diese wird durch eine stabile Einnahmensituation getragen. Die Umsatzerlöse des Jahres 2024 betragen 2.074 T-Euro (Vorjahr: 2.052 T-Euro). Der Verbrauch an Spendenmitteln betrug im laufenden Jahr 376 T-Euro (Vorjahr: 283 T-Euro). Die Personalkosten betragen 2.051 T-Euro (Vorjahr: 1.945 T-Euro) und sind um 106 T-Euro gestiegen. Der Anstieg der Personalkosten ist durch jährliche Gehaltsanpassungen als auch die die Schaffung der neuen Stelle der Hospizleitung vor Ort verursacht. Die Stelle der Hospizleitung war im Jahr 2024 zur Einarbeitung der Nachfolge bis Ende November zweifach besetzt. Bei nach wie vor guter Auslastung im Folgejahr setzt sich dieser langjährige Trend weiter fort. Das Hospiz verfügt weiterhin über noch nicht verwendete Spendengelder, die dies ermöglichen.

Nach wie vor besitzt das Hospiz eine gute Vermögensausstattung. Das Anlagevermögen ist seit Jahren ohne große Veränderungen. Sämtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen waren, soweit fällig zur Bilanzaufstellung ausgeglichen. Das Barvermögen der Gesellschaft ist sowohl absolut als auch prozentual auf sehr hohem Niveau. Dies spiegelt sich auch in der hohen Eigenkapitalquote nieder. Die gebildeten sonstigen Sonderposten

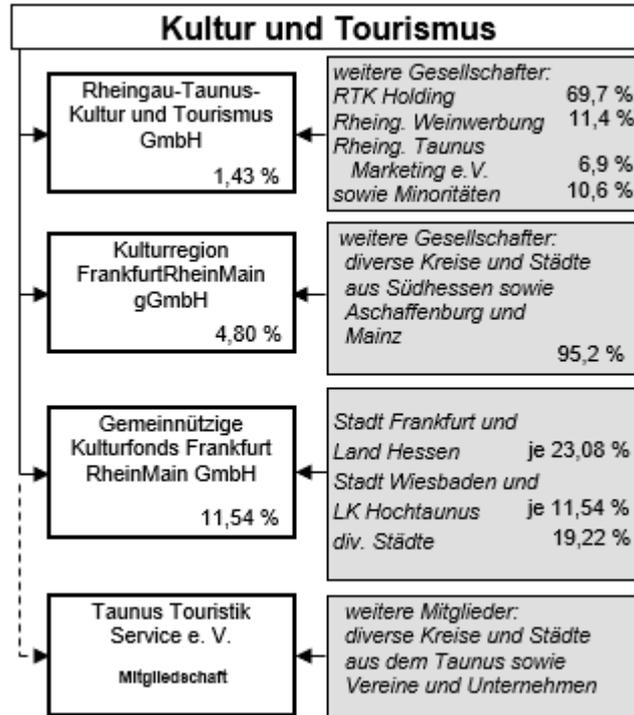
betreffen noch nicht satzungsgemäß verwendete Spendengelder. Diese Position setzt sich aus noch nicht verwendeten allgemeinen Spendengeldern in Höhe von 161 T-Euro (Vorjahr: 336 T-Euro) sowie 10 T-Euro (Vorjahr: 9 T-Euro) noch nicht verwendeter zweckgebundener Spenden zusammen. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten haben alle eine Restlaufzeit unter einem Jahr und waren bereits im Folgemonat ausgeglichen.

Ausblick und Risiken

Nach wie vor verfügt das Hospiz über eine gute Auslastung und dadurch bedingt über eine sichere Einnahmensituation. Auch die Spendenbereitschaft für das Haus ist nach wie vor groß. Das gesamte Vermögen des Hospizes ist in bestem Zustand, da seit Bestehen des Hauses regelmäßige Wartungen, Reparaturen und Pflege durchgeführt werden. Dies hat sich bisher auch im Jahr 2025 nicht geändert. Die personelle Ausstattung des Hospizes ist nach wie vor gut. Geringste Fluktuation sowie langjährige Zugehörigkeit der Mitarbeitenden stellen nach wie vor das starke Fundament des gesamten Teams dar. Auch die Nachfolge der Hospizleitung wird durch einen gleitenden Übergang gewährleistet. Die Kostenstruktur des Hospizes ist stabil, so dass wieder mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet wird.



IV. 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/>

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 26.01.1996

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 25.03.2021

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Dominik Russler	Mitglied
Herr Thorsten Reineck	Geschäftsführung

Aufsichtsrat

Herr Sandro Zehner	Vorsitz
Herr Jochen Becker-Köhn	Mitglied
Herr Frank Diefenbach	Mitglied
Herr Michael Hermann	Mitglied
Herr Peter Häfner	Mitglied
(bis 15.03.2024)	
Herr Patrick Kunkel	Mitglied
Herr Martin Michel	Mitglied
Herr Frank Schönleber	Mitglied
Herr Winfried Steinmacher	Mitglied
Herr Klemens Stiebler	Mitglied
Herr Julius Wagner	Mitglied
(ab 18.06.2024)	
Herr Klaus-Peter Willsch	Mitglied
Herr Peter Seyffardt	1. Stellvertretung Vorsitz

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.

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

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	178.920 €
--------------	-----------

Gesellschafter

RTK Holding GmbH	124.780 €	69,74 %
Rheingauer Weinwerbung GmbH	20.450 €	11,43 %
Diverse Gesellschafter	18.870 €	10,55 %
Rheingau-Taunus Marketing e.V.	12.270 €	6,86 %
Main-Taunus-Kreis	2.550 €	1,43 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	996	1.053
Sonstige betriebliche Erträge	3	6
Materialaufwand	86	70
Personalaufwand	336	404
Sonstige betriebliche Aufwendungen	568	566
Abschreibungen	4	7
Jahresergebnis	5	17

Bilanz

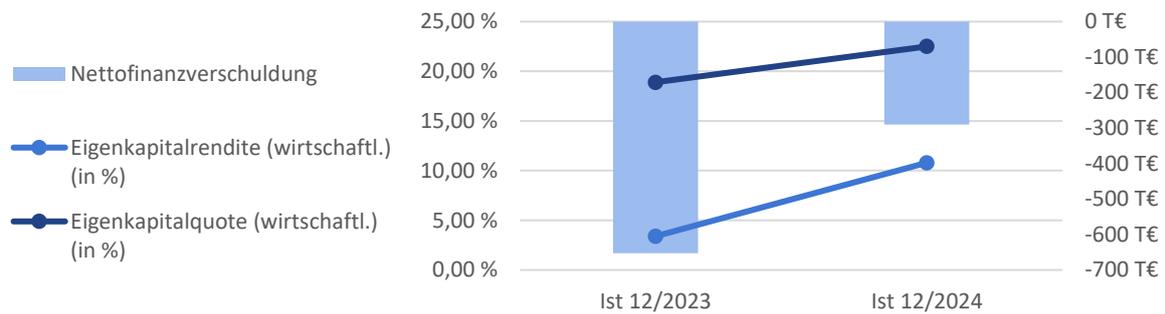
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Anlagevermögen	7	5
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	-
Sachanlagen	7	5
Umlaufvermögen	753	705
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	99	410
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	95	105
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	4	305
Kasse, Bankguthaben, Schecks	653	290
Bilanzsumme	760	715



Eigenkapital	143	161
Gezeichnetes Kapital	178	178
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-40	-35
Jahresergebnis	5	17
Rückstellungen	44	51
Verbindlichkeiten	572	488
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	443	349
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13	13
Sonstige Verbindlichkeiten	116	126
Bilanzsumme	760	715

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	3,4	10,8
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	18,9	22,5
Nettofinanzverschuldung (T€)	-653	-290

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	8	10

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	3	3
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0



1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Tourismusbranche kann sich auch 2024 einer gestiegenen Nachfrage im Inlands- und Auslandstourismus erfreuen. So kann gerade der Rheingau einen starken Zuwachs bei den Tagestouristen und Gästen verzeichnen, während die Übernachtungsgäste nahezu stagnieren.

Aufgrund bereits langjährig bestehender Marketingvereinbarungen mit den Kommunen des Rheingaus sowie mit verschiedenen Organisationen, Firmen und Verbänden war die RTKT nicht direkt von den in der Branche eingetretenen Einnahmeausfällen der vergangenen Jahre betroffen. Auch die zurückgehenden finanziellen Möglichkeiten der Kommunen treffen die RTKT GmbH aktuell (noch) nicht. Allerdings ist aufgrund der allgemeinen, oft angespannten Haushaltslage der Kommunen und Einsparüberlegungen bei einzelnen Partnern derzeit auch keine nennenswerte Ausweitung der Einnahmen zu erwarten.

Dennoch ist es gelungen, die Umsatzerlöse im Jahr 2024 um rund 6% auf erstmals in der Unternehmensgeschichte über 1 Mio.-€ zu steigern. Somit haben sich die Erlöse innerhalb der vergangenen drei Jahre verdoppelt. (2024: 1.055,1 Tsd.-€; 2023: 995,8 Tsd.-€; 2022: 788,4 Tsd.-€; 2021: 517,4 Tsd.-€). Die zur Verfügung stehenden Gelder werden in verschiedensten Bereichen des Tourismusmarketing eingesetzt. Die Leitlinien geben hierbei der strategische Marketingplan für die Region sowie der vom hessischen Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr, Wohnen und ländlicher Raum herausgegebene Tourismuspolitische Handlungsrahmen (TPH) vor.

Die Brutto-Personalaufwendungen stiegen inklusive tarifähnlicher Vergütungsanpassungen von 207,8 Tsd.-€ im Jahr 2021 auf insgesamt 404,4 Tsd.-€ im Jahr 2024 an. Aufgrund der Erweiterung

des Personalstamms in 2024 stiegen die Personalaufwendungen allein im zurückliegenden Geschäftsjahr um rund 21,1%.

Trotz Mehraufwand für die Ausweitung von Marketingmaßnahmen, den gestiegenen Personalaufwendungen und nahezu konstanten Kosten im allgemeinen Verwaltungsbereich, ist es gelungen, im abgelaufenen Geschäftsjahr erneut einen Jahresüberschuss (17.369,69 €) zu erzielen (Vorjahr: 4.830,14 €).

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen, um den bestehenden Verlustvortrag (31.12.2024: 35.000,13 €) um knapp 50% zu verringern und damit die in Vorjahren entstandene Inanspruchnahme des Eigenkapitals wieder aufzufüllen.

Wie auch in den zurückliegenden Jahren beanspruchte die RTKT GmbH im Berichtsjahr keine Kredite bei Kreditinstituten und konnte stets auf Liquiditätsreserven zurückgreifen.

Ausblick und Risiken

Der vom Aufsichtsrat der RTKT GmbH im Dezember 2024 beschlossene Wirtschaftsplan sieht ein ausgeglichenes Jahresergebnis im Jahr 2025 vor. Die Liquidität des Unternehmens wird weiterhin durch die Zahlungen der Gesellschafter, den Einnahmen aus den unterschiedlichen Projektaktivitäten, den Zuwendungen der Kommunen sowie der Landesförderung für die Destination WIESBADEN RHEINGAU sichergestellt. Vorhandene Liquiditätsreserven gleichen zeitlich bedingte Liquiditätsschwankungen aus und können weiterhin bei der Mehrheitsgesellschafterin RTK Holding GmbH verzinslich angelegt werden. Eine Kreditaufnahme ist 2025 nicht geplant.



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

Gründungsdatum: 16.05.2006

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 24.01.2023

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Frau Dr. Jennifer John	Mitglied
------------------------	----------

Aufsichtsrat

Frau Dr. Ina Hartwig	Vorsitz
Herr Thomas Will	Vorsitz
Herr Hanno Benz	Mitglied
Herr Patrick Burghardt (ab 13.12.2024)	Mitglied
Herr Kjetil Dahlhaus (ab 01.01.2024)	Mitglied
Frau Martina Düwel (ab 01.07.2024)	Mitglied
Herr Jörg Fabig	Mitglied
Herr Axel Fink	Mitglied
Frau Irina Gerybadze-Haesen (bis 30.06.2024)	Mitglied
Herr Dennis Grieser (bis 12.12.2024)	Mitglied
Herr Dr. Bernd Heidenreich (bis 29.06.2024)	Mitglied
Frau Nina Hoff-Kott (ab 01.07.2024)	Mitglied
Herr Claus Kaminsky	Mitglied
Herr Joachim Kolbe	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Herr Rouven Kötter	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied

Herr Klaus Peter Schellhaas	Mitglied
Herr Dr. Hendrik Schmehl	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied
Frau Heike Seibert	Mitglied
Herr Jan Weckler	Mitglied
Herr Sebastian Wysocki	Mitglied
Herr Sandro Zehner	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

Kapital

Stammkapital	35.450 €
--------------	----------

Gesellschafter

Stadt Frankfurt am Main	6.000 €	16,93 %
Kreis Offenbach	2.800 €	7,90 %
Landkreis Darmstadt-Dieburg	2.800 €	7,90 %
Stadt Wiesbaden	2.800 €	7,90 %
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	1.800 €	5,08 %
Landkreis Groß-Gerau	1.700 €	4,80 %



Main-Taunus-Kreis	1.700 €	4,80 %
Hochtaunuskreis	1.600 €	4,51 %
Wetteraukreis	1.500 €	4,23 %
Rheingau-Taunus-Kreis	1.450 €	4,09 %
Stadt Darmstadt	1.300 €	3,67 %
Stadt Offenbach am Main	1.100 €	3,10 %
Regionalverband FrankfurtRheinMain	1.000 €	2,82 %
Stadt Hanau	800 €	2,26 %
Stadt Aschaffenburg	600 €	1,69 %
Stadt Rüsselsheim am Main	550 €	1,55 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	500 €	1,41 %
Stadt Dreieich	400 €	1,13 %
Stadt Maintal	350 €	0,99 %
Stadt Bad Vilbel	300 €	0,85 %
Stadt Langen	300 €	0,85 %
Stadt Bingen am Rhein	250 €	0,71 %
Stadt Friedberg (Hessen)	250 €	0,71 %
Stadt Friedrichsdorf	250 €	0,71 %
Stadt Ingelheim am Rhein	250 €	0,71 %
Seligenstat am Main	200 €	0,56 %
Stadt Alzenau	200 €	0,56 %
Stadt Büdingen	200 €	0,56 %
Stadt Eschborn	200 €	0,56 %
Stadt Hattersheim am Main	200 €	0,56 %
Gemeinde Bischofsheim	150 €	0,42 %
Markt Großostheim	150 €	0,42 %
Stadt Eltville	150 €	0,42 %
Stadt Erlensee	150 €	0,42 %
Stadt Ginsheim-Gustavsburg	150 €	0,42 %
Stadt Kelsterbach	150 €	0,42 %
Stadt Kronberg im Taunus	150 €	0,42 %
Stadt Michelstadt	150 €	0,42 %
Stadt Raunheim	150 €	0,42 %
Gemeinde Niederdorfelden	100 €	0,28 %
Gemeinde Wölfersheim	100 €	0,28 %
Kurstadt Bad Orb	100 €	0,28 %
Stadt Geisenheim	100 €	0,28 %
Stadt Miltenberg	100 €	0,28 %
Stadt Ortenberg	100 €	0,28 %
Stadt Wächterbach	100 €	0,28 %
Gemeinde Brachtal	50 €	0,14 %

Beteiligungen

KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	1.800 €	5,08 %
---------------------------------------	---------	--------



2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

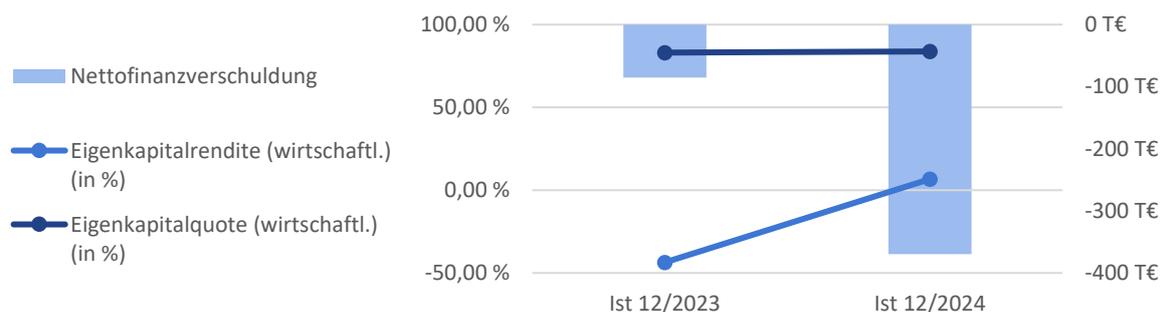
	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	1.013	1.077
Sonstige betriebliche Erträge	2	3
Materialaufwand	224	195
Personalaufwand	603	674
Sonstige betriebliche Aufwendungen	350	179
dar.: Druck-, Gestaltungs-, Medienkosten	280	107
dar.: allgemeine Kosten	2	4
dar.: übrige Kosten	68	68
Abschreibungen	2	14
Jahresergebnis	-163	27

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Anlagevermögen	245	27
Immaterielle Vermögensgegenstände	38	25
Sachanlagen	3	2
Umlaufvermögen	206	452
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	120	82
Kasse, Bankguthaben, Schecks	85	370
Bilanzsumme	451	479
Eigenkapital	375	401
Gezeichnetes Kapital	34	33
Kapitalrücklage	126	126
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	379	216
Jahresergebnis	-163	27
Rückstellungen	11	13
Verbindlichkeiten	47	42
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	5	7
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21	15
Sonstige Verbindlichkeiten	21	20
Rechnungsabgrenzungsposten	18	23
Bilanzsumme	451	479

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-43,6	6,7
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	83,1	83,8
Nettofinanzverschuldung (T€)	-85	-370

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	15	15

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	23	23
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	0	-

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Der Kulturbetrieb in Deutschland erholt sich schrittweise von den Auswirkungen der Corona-Pandemie, wobei die Besuchszahlen in vielen Kultureinrichtungen deutlich gestiegen sind, jedoch noch nicht wieder das Niveau von 2019 erreicht haben. Gleichzeitig stehen viele Einrichtungen finanziell unter Druck und eine langfristige finanzielle Stabilität ist eine zentrale Herausforderung.

Die Ertragslage stellt sich nach zwei, steuerlich angezeigten, Verlustjahren erstmals wieder positiv dar. Bei einer Ergebnisverbesserung um TEUR 190,1 errechnet sich ein Jahresüberschuss von TEUR 26,7 gegenüber einem Jahresfehlbetrag von TEUR 163,4 im Vorjahr.

Die Erträge aus Mitgliedsbeiträgen und Zuschüssen sind um TEUR 106,0 von TEUR 889,2 im Vorjahr auf TEUR 995,2 gestiegen, wobei sich der Anstieg der Mitgliedsbeiträge auf TEUR 7,0 beläuft und der Anstieg der Zuschüsse auf TEUR 99,0. Die Produkt- und Leistungserlöse sind von TEUR 123,4 im Vorjahr um TEUR 41,7 auf TEUR 81,7 gesunken. Der Personalaufwand hat sich um TEUR 70,4 von TEUR 603,3 im Vorjahr auf TEUR 673,7 erhöht. Der Materialaufwand ist um TEUR 28,9 von TEUR

223,6 im Vorjahr auf TEUR 194,7 gesunken. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um TEUR 171,0 von TEUR 350,4 im Vorjahr auf TEUR 179,4 gesunken. Dies resultiert insbesondere aus der Verminderung der Kosten für Druck und Gestaltung um TEUR 154,7 von TEUR 242,0 im Vorjahr auf TEUR 87,3. Insgesamt errechnet sich gegenüber dem Vorjahr eine Ergebnisverbesserung um TEUR 190,1.

Die Vermögenslage zum Bilanzstichtag war gekennzeichnet durch einen gemessen an der Bilanzsumme von TEUR 478,9 sehr hohen Finanzmittelbestand von TEUR 369,7 im Umlaufvermögen. Infolge des Jahresüberschusses von TEUR 26,7 und der Erhöhung der eigenen Anteile um TEUR 0,3 hat sich der Eigenkapitalbestand von TEUR 374,7 im Vorjahr um TEUR 26,4 auf TEUR 401,1 erhöht. Die Gesellschaft verfügt zum Stichtag 31.12.2024 über eigene Anteile in Höhe von TEUR 2,1 (Vorjahr: TEUR 1,8).

Ausblick und Risiken

Die KulturRegion führt bewährte Projekte und Arbeitsansätze erfolgreich fort und festigt damit ihre Rolle als verlässlicher Partner innerhalb der regionalen Kulturlandschaft. Durch die kontinuierliche



Zusammenarbeit kann sie auf etablierte Netzwerke zurückgreifen und Synergien effektiv nutzen.

Die KulturRegion arbeitet intensiv an der Konsolidierung und Erweiterung ihres Gesellschafterkreises, an der gezielten Stärkung ihrer Drittmittelakquise sowie an der strategischen Weiterentwicklung ihrer Strukturen. Ziel ist es, die KulturRegion langfristig als leistungsfähigen und verlässlichen Partner in der regionalen Kulturarbeit zu positionieren und weiter auszubauen.

Die Öffentlichkeitsarbeit der KulturRegion wurde 2024 zunehmend digitaler. Die neue Website bietet viele Vorteile, z.B. bei der Kundenfreundlichkeit, der Zugänglichkeit zu Informationen, der Ak-

tualität, der Erhöhung der potentiellen Reichweite, die flexible Anpassungen bei Programmänderungen gewährleistet, oder der passgenauen Ausgabe von Informationen. Auch trägt dies zur Nachhaltigkeit bei.

Eine Herausforderung stellt eine mögliche Reduzierung der Einnahmen aufgrund austretender Gesellschafter oder der Verringerung von Fördermitteln dar. Die Haushaltslagen verschlechtern sich und Budgetkürzungen, gerade im Bereich Kultur, sind an der Tagesordnung.



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

Gründungsdatum: 20.12.2007

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 25.11.2022

3.2. Organe der Beteiligung

 Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	
Frau Karin Wolff	Mitglied	151.800 €
Kulturausschuss	Vergütung/Sitzungsgeld:	0,- €
Herr Ulrich Krebs	Vorsitz	
Frau Ayse Asar (bis 19.01.2024)	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Christoph Degen (ab 17.05.2024)	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Axel Fink	Stellvertretung Vorsitz	
Frau Dr. Ina Hartwig	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Dr. Hendrik Schmehl	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Dr. Ulrich Adolphs (bis 22.04.2024)	Mitglied	
Frau Iris Bachmann	Mitglied	
Herr Jürgen Banzer (bis 20.10.2024)	Mitglied	
Herr Hanno Benz	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Steffen Bonk (ab 22.10.2024)	Mitglied	
Herr Thomas Böppler-Wolf (ab 15.07.2024)	Mitglied	
Herr Elmar Damm	Mitglied	
Herr Wolf-Dieter Hasler	Mitglied	
Herr Nikolas Jacobs	Mitglied	
Herr Claus Kaminsky	Mitglied	
Frau Natascha Kauder	Mitglied	
Frau Ulrike Kiesche	Mitglied	

Herr Rolf Krämer	Mitglied
Herr Claus Kunzmann	Mitglied
Herr Christoph König (ab 22.10.2024)	Mitglied
Frau Mirriane Mahn (bis 14.05.2024)	Mitglied
Herr Dr. Stefan Naas (bis 21.10.2024)	Mitglied
Herr Uwe Paulsen (ab 14.05.2024)	Mitglied
Frau Dorothee Rhiemeier	Mitglied
Herr Christian Setzepfandt	Mitglied
Herr Hüseyin Sitki (bis 15.07.2024)	Mitglied
Herr Johannes Stein	Mitglied
Herr Manuel Stock (ab 22.04.2024)	Mitglied
Herr Wolfgang Weyand	Mitglied
Herr Dr. Ralph Philipp Ziegler	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

Kapital

Stammkapital	130.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Land Hessen	30.000 €	23,08 %
Stadt Frankfurt am Main	30.000 €	23,08 %
Hochtaunuskreis	15.000 €	11,54 %
Main-Taunus-Kreis	15.000 €	11,54 %
Stadt Wiesbaden	15.000 €	11,54 %
Stadt Darmstadt	10.000 €	7,69 %
Stadt Offenbach am Main	8.000 €	6,15 %
Stadt Hanau	5.000 €	3,85 %
Stadt Bad Vilbel	1.000 €	0,77 %
Stadt Oestrich-Winkel	1.000 €	0,77 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	9.124	9.178
Sonstige betriebliche Erträge	369	536
Materialaufwand	7.440	7.483
Personalaufwand	730	712
Sonstige betriebliche Aufwendungen	220	274
Abschreibungen	30	24
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	112	301
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7	22
Jahresergebnis	1.178	1.499
Entnahmen aus Rücklagen	950	1.695
Zuführungen in die Rücklagen	1.685	1.509
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	3.252	3.695
Bilanzergebnis	3.695	5.380

Bilanz

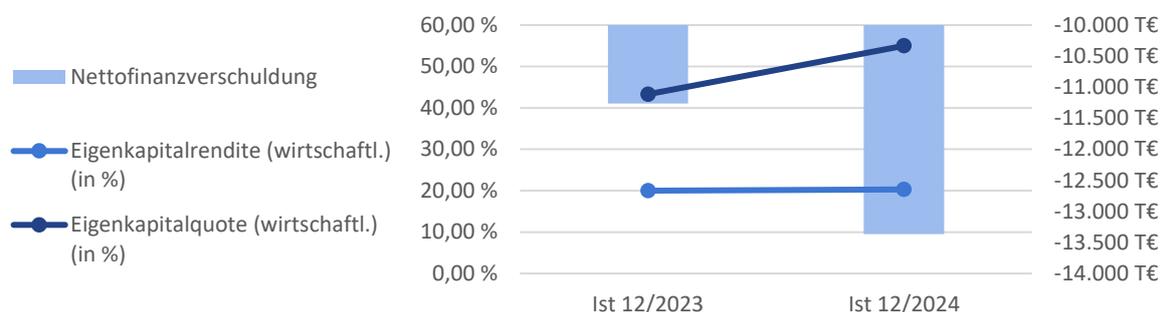
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Anlagevermögen	34	16
Immaterielle Vermögensgegenstände	32	13
Sachanlagen	2	3
Umlaufvermögen	13.554	13.425
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.291	61
Kasse, Bankguthaben, Schecks	11.263	13.364



Bilanzsumme	13.591	13.441
Eigenkapital	5.890	7.389
Gezeichnetes Kapital	130	130
Gewinnrücklagen	2.065	1.879
Bilanzergebnis	3.695	5.380
dar.: Gewinnvortrag / Verlustvortrag	3.252	3.695
Rückstellungen	7.646	6.022
Verbindlichkeiten	55	30
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30	15
Sonstige Verbindlichkeiten	15	15
Bilanzsumme	13.591	13.441

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	20,0	20,3
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	43,3	55,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	-11.263	-13.364

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	10	10

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	383	383
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	-

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Zahl der Gesellschafter und Kooperationspartner ist im Jahr 2024 zunächst konstant geblieben. Im November bzw. Dezember 2024 haben die

beiden Kooperationspartner Kreis Offenbach und Rheingau-Taunus-Kreis ihren Beitritt zum Kulturfonds beschlossen. Die Gesellschafter haben in ihrer Sitzung vom 27. November 2024 diesen Bei-



tritten zugestimmt. Wirksam wird diese Zustimmung, wenn die Satzung nach entsprechender Neuordnung von Stammkapital und Sitzverteilung im Kulturausschuss durch die Gremien der Gesellschafter gebilligt und die Eintragung im Handelsregister vollzogen ist. Damit wird sich im Jahr 2025 der Kreis der Gesellschafter vergrößern.

Die Bestellung der Geschäftsführerin, Frau Karin Wolff, wurde von den Gesellschaftern im November 2024 um zwei Monate bis zum 28.2.2025 verlängert. Die Position war im Herbst 2024 neu ausgeschrieben worden. Mit der Verlängerung sollte eine geregelte Übergabe der Geschäfte sichergestellt werden.

Auch wenn die Verfasstheit des Kulturfonds als Förderinstitution stabil ist, so ist doch die Zunahme von Sparzwängen und Mittelkürzungen im Kreis seiner Mitglieder mit Sorge zu betrachten. Nachdem die Finanzierung größerer Kulturprojekte gerade in kleineren Kommunen mit unter 20.000 Einwohner/innen vor den skizzierten Hintergründen schwieriger geworden ist, hatte der Kulturfonds bereits 2023 beschlossen, in begründeten Fällen Projekte mit einem Zuschuss von bis zu 50 % zu fördern. Diese Maßnahme kann als sehr wirksam und erfolgreich bewertet werden und erscheint auch perspektivisch zielführend.

Die Antragsituation blieb im Berichtsjahr auf stabil hohem Niveau. 178 Anträge wurden neu eingereicht. Im Berichtszeitraum wurden 123 Bewilligungen ausgesprochen. 40 Anträge wurden abschlägig beschieden. Drei Projekte mussten vorzeitig abgebrochen werden. Abweichungen in der Summe der Projekte ergeben sich durch Überhänge an den Jahresgrenzen. Die Gesamtförder-summe betrug rd. 6,1 Mio. €.

Die Einnahmen konnten im Abschlussjahr aufgrund von Zuschüssen für Kooperationsveranstaltungen (+ € 53.787,47) und Zinseinnahmen aus Geldanlagen (+ € 197.060,36) um € 250.847,83 gesteigert werden. Des Weiteren wurden durch Auflösung von Rückstellungen insgesamt € 508.026,21 unter Erträgen verbucht. Hierdurch erklärt sich der im Vergleich zum Vorjahr höhere Jah-

resüberschuss. Die Beitragseinnahmen entsprechen der von den Gesellschaftern gezeichneten Finanzierungsvereinbarung und sind im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

Durch das im Vergleich zum Vorjahr stabile Team haben sich die Personalkosten in 2024 verringert. Im Vorjahr haben mehrere Personalwechsel durch Überschneidungen höhere Personalkosten verursacht.

Der zur Verfügung stehende Förderrahmen hat in 2024 € 10,24 Mio. (Vorjahr € 10,82 Mio.) betragen. Mit dem Jahresüberschuss zum 31.12.2024 kann nach Beschluss ein Bilanzgewinn von € 5.379.858,97 auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Die Geschäftstätigkeit des Kulturfonds ist – wie bisher – dadurch gekennzeichnet, dass der Kulturfonds ein relativ geringes Anlagevermögen besitzt und die wesentlichen Posten der Aktivseite aus Bankguthaben bestehen. Diese Mittel betragen insgesamt € 13.364.299,61. Dem gegenüber, stehen in unmittelbarem Zusammenhang mit der Fördertätigkeit, Verpflichtungen in Form von Bewilligungen (Rücklagen) und Rückstellungen in Höhe von € 7.303.799,40. Im Jahr 2024 wurden keine größeren Investitionen in das Anlagevermögen getätigt. Aufgrund regelmäßiger Abschreibung und Anschaffungen in geringer Höhe hat sich der Wert des Anlagevermögens auf € 15.559,00 reduziert. Die sonstigen Vermögensgegenstände bestehen in der Hauptsache aus im Folgejahr fälligen Zinserträgen in Höhe von € 34.670,00, Rückforderungen von Fördermitteln an Projektpartner in Höhe von € 19.653,55 und einem ausstehenden Kooperationszuschuss in Höhe von € 5.000,00.

Im Jahr 2024 wurde ein Bilanzgewinn in Höhe von € 5.379.858,97 erzielt, der auf neue Rechnung vorgetragen, und in den Folgejahren vor allem für weitere Projektförderungen verwendet werden kann.

Ausblick und Risiken

Die international politisch aufgeladene Stimmung dauert an und beeinflusst auch Kunst und Kultur in



Deutschland in ihren Haltungen und Rahmenbedingungen. Der Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine, die langfristig angespannte und von Kämpfen geprägte Situation in Nahost, die derzeit unklare politische und wirtschaftliche Lage in der Zusammenarbeit mit den USA, wachsende Zahlen politisch und religiös motivierter Übergriffe in Deutschland, darunter insbesondere auch durch Antisemitismus, verlangen sowohl den Kommunen als auch den Projektverantwortlichen einen reflektierten und umsichtigen Umgang mit Ressourcen, Positionierungen und Sicherheit ab und erschweren so oftmals die Rahmenbedingungen für Kunst und Kultur.

Ebenfalls nicht auszuschließen ist, dass die Öffentliche Hand ebenso wie private Förderer aufgrund gestiegener Kosten und angespannter Haushalte ihr Engagement in kulturellen Veranstaltungen stärker fokussieren und ggf. reduzieren müssen.

Im Jahr 2025 werden durch Beschluss der Kreistage die Kreise Offenbach und Rheingau-Taunus offizielle Mitglieder. Voraussetzung dafür ist neben den jeweiligen kommunalen Beschlusslagen die Anpassung der Satzung des Kulturfonds Frankfurt RheinMain und die Abstimmung der turnusgemäß in 2025 auslaufenden Finanzierungsvereinbarung. In beiden Fragestellungen verlaufen die Vorgespräche zielführend und konstruktiv, so dass mit den entsprechenden Anschlussvereinbarungen gerechnet werden darf.

Gemäß dem Wirtschaftsplan 2025 wird ein Jahresergebnis von TEUR 0 erwartet.



V. Naturschutz



1. Regionalpark MainPortal gGmbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Frankfurter Straße 76
65439 Flörsheim am Main
Tel.: 06145 93636-30
E-Mail: regionalpark@mainportal.de
Webseite: www.mainportal.de



Rechtsform: gGmbH

Gründungsdatum: 01.01.2022

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 30.08.2022

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	
Herr Dr. Mathias Bausback	Mitglied	58.079,- €
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	
Herr Michael Cyriax	Vorsitz	1.600,- €
Herr Dr. Bernd Blisch	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Manfred Ackermann	Mitglied	
Herr Michael Antenbrink	Mitglied	
Herr Jürgen Banzer	Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Thomas Fleig	Mitglied	
Herr Frank Herzog	Mitglied	
Herr Thomas Horn (bis 29.02.2024)	Mitglied	
Frau Claudia Jäger (ab 01.03.2024)	Mitglied	
Herr Peter Kluin	Mitglied	
Frau Antje Köster	Mitglied	
Herr Heinz Lauck	Mitglied	
Herr Alexandros Miliopolus	Mitglied	
Herr Hans Mohr	Mitglied	
Frau Madlen Overdick	Mitglied	
Herr Harald Schindler	Mitglied	
Herr Klaus Schindling	Mitglied	
Frau Heike Seibert	Mitglied	
Herr Karl Heinz Spengler	Mitglied	
Herr Dirk Westedt	Mitglied	

Gesellschafterversammlung

Herr Dr. Bernd Blisch	Vorsitz
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Thomas Horn (bis 28.02.2024)	Mitglied
Frau Claudia Jäger (ab 01.03.2024)	Mitglied
Herr Klaus Schindling	Mitglied
Herr Dirk Westedt	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

1) Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung und insbesondere der §§ 51 ff. AO.

2) Zweck der Gesellschaft ist die Landschaftspflege, der Naturschutz, die diesbezügliche Weiterbildung, die Beseitigung von Landschaftsschäden durch Rekultivierung und in Zusammenarbeit mit den Städten und Gemeinden die Entwicklung des Regionalparks Rhein-Main und dessen Freizeiteinrichtungen im westlichen Gebiet des Regionalverband FrankfurtRheinMain. Die Gesellschaft verpachtet Land zur Kiesausbeutung- und Verfüllung an Dritte.

3) Der Satzungszweck wird insbesondere dadurch verwirklicht, dass die Gesellschaft Planungen für die Entwicklung des Regionalparks Rhein-Main durchführt, soweit notwendig Flächen und Nutzungsrechte erwirbt sowie Maßnahmen wie zum Beispiel Pflanzungen, Wegebau und sonstige bauliche Vorhaben durchführt.

4) Die Gesellschaft hat ferner die Aufgabe, Maßnahmen durchzuführen und Einrichtungen zu betreiben, die dem Natur- und Landschaftsschutz dienen oder geeignet sind, Landschaftsschäden zu vermeiden.

5) Die Gesellschaft soll darüber hinaus ehemalige Kiesabbauflächen rekultivieren, den für den Ge-

sellschaftszweck erforderlichen Grundbesitz erwerben, Landschaftsschäden verhindern, Naturdenkmale fördern und pflegen, Lernangebote für Schulklassen, Jugendgruppen, Kinder- sowie Erwachsenenbildung mit naturkundlichen und Umweltthemen und Fortbildungsveranstaltungen für Lehrkräfte anbieten oder deren Angebot unterstützen.

6) Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Die Gesellschafter dürfen keine Gewinnanteile und auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft erhalten. Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Gesellschaft fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden.

7) Die Gesellschafter erhalten bei ihrem Ausscheiden oder bei Auflösung der Körperschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO i.V.m. §§ 1, 2 HAGB-NatSchG übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.



1.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	520.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	104.000 €	20,00 %
Regionalverband FrankfurtRheinMain	104.000 €	20,00 %
Stadt Flörsheim am Main	104.000 €	20,00 %
Stadt Hattersheim am Main	104.000 €	20,00 %
Stadt Hochheim am Main	104.000 €	20,00 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	477	676
Sonstige betriebliche Erträge	764	799
Materialaufwand	83	27
Personalaufwand	211	226
Sonstige betriebliche Aufwendungen	756	708
Abschreibungen	131	374
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9	0
Sonstige Steuern	1	2
Jahresergebnis	53	159

Bilanz

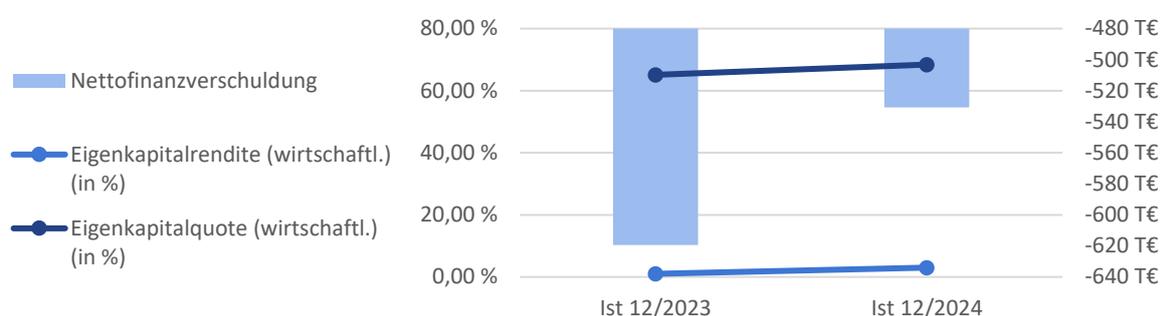
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Anlagevermögen	6.798	6.675
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.987	2.236
Sachanlagen	4.811	4.440
Finanzanlagen	-	-
Umlaufvermögen	1.141	1.091
Vorräte	354	354
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	167	207
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	55	69
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	111	135
Kasse, Bankguthaben, Schecks	619	531
Bilanzsumme	7.938	7.767
Eigenkapital	5.008	5.167
Gezeichnetes Kapital	520	520
Kapitalrücklage	4.530	4.530
Gewinnrücklagen	175	175
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-270	-216



Jahresergebnis	53	159
Sonderposten	163	143
Rückstellungen	1.950	1.922
Verbindlichkeiten	766	526
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	0	-
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	584	341
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	126	136
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	2	0
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	0	-
Sonstige Verbindlichkeiten	54	49
Rechnungsabgrenzungsposten	51	9
Bilanzsumme	7.938	7.767

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	1,0	3,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	65,1	68,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	-619	-531

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	4	4

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.:	105	105
dar.:	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Jahresergebnis beträgt + T€ 159 gegenüber T€ 53 im Vorjahr. Die Verbesserung des Ergebnisses

um T€ 106 basiert vor allem auf dem Anstieg der Kiesverkäufe.



Die Betriebsleistung beträgt insgesamt T€ 1.475 und beinhaltet neben operativen Komponenten auch die Auflösung von Rückstellungen. Die Betriebsleistung setzt sich aus den Umsatzerlösen mit T€ 676 (45,8% der Betriebsleistung) und den sonstigen betrieblichen Erträgen mit T€ 799 (54,2% der Betriebsleistung) zusammen. Die Aufwendungen für die Betriebsleistung betragen insgesamt T€ 1.335 und liegen damit um T€ 154 über dem Vorjahreswert. Dies ist insbesondere auf die Abschreibungen auf Sachanlagen zurückzuführen. Die weiteren Betriebsleistungen beinhalten Personalaufwendungen (T€ 226 bzw. 15,3% der Betriebsleistung), Abschreibungen (T€ 374 bzw. 25,4%), die laufenden Projektkosten (T€ 598 bzw. 40,5%), die Betriebsaufwendungen (T€ 109 bzw. 7,4%) und Materialaufwand (T€ 27 bzw. 1,8%).

Das Finanzergebnis liegt im Geschäftsjahr bei T€ 20 und hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 27 verbessert. Dabei liegen die Zinserträge bei T€ 20 (Vj. T€ 3). Die Zinsaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 9 gesunken, weil die Darlehensverbindlichkeiten vollständig getilgt werden konnten.

Ertragsteuern fielen aufgrund der anerkannten Gemeinnützigkeit der Gesellschaft nicht an. Das »Ergebnis nach Steuern« liegt bei + T€ 161. Unter Berücksichtigung der sonstigen Steuern, die sich auf T€ 2 beliefen, lag der Jahresüberschuss bei + T€ 159.

Das Bilanzvolumen ist gegenüber dem Jahresanfang (T€ 7.952) um T€ 185 auf T€ 7.767 gesunken. Die Immateriellen Vermögensgegenstände sind planmäßig von T€ 1.987 auf T€ 2.236 angestiegen. Demgegenüber erfolgte ein Rückgang der Sachanlagen um T€ 371 auf jetzt T€ 4.440, der auf die planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen zurückzuführen ist. Die liquiden Mittel sind von T€ 619 auf jetzt T€ 530 zurück gegangen. Der Grund für die Barmittelreduzierung im Geschäftsjahr liegt darin, dass in der „Investitionstätigkeit“ der Gesellschaft höhere Mittelabflüsse vorlagen als Zuflüsse in der „laufenden Geschäftstätigkeit“ zu verzeichnen waren.

Auf der Passiv- bzw. Kapitalseite dominiert das Eigenkapital mit T€ 5.168 bzw. 66,5% des gesamten Kapitals. Der nominelle Anstieg gegenüber Jahresanfang beruht auf dem Jahresüberschuss von T€ 159. Das Fremdkapital beträgt T€ 2.599 oder 33,5% des Gesamtkapitals. Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit erfolgte im Geschäftsjahr 2024 keine Neuaufnahme von Krediten.

Ausblick und Risiken

Die Erneuerung des Spielpark Hochheim kann auch aufgrund der Unterstützung durch den Regionalpark Ballungsraum schneller als geplant umgesetzt werden: Die ersten beiden Bauabschnitte sind fertiggestellt, der Dritte befindet sich mit der Kletterlandschaft, der Kinderrutsche und dem Kleinkinderspielbereich in der Umsetzung. Das erneuerte Areal wird im Mai 2025 zum dreißigjährigen Jubiläum des Regionalpark MainPortal mit einem Spielparkfest eingeweiht.

Weitere Herausforderungen des Regionalpark MainPortal sind, nach Fertigstellung der ersten drei Bauabschnitte des Spielparks Hochheim, die energetische Sanierung des Naturschutzhauses, die Neugestaltung der Flörsheimer Warte, die Verbesserung der Wegequalität im Regionalpark und die vielfältigen Herausforderungen des Klimawandels. Im Rahmen der Landschaftspflege konzentrieren sich die Aktivitäten auf die Pflege und die Unterhaltung des Regionalparkgeländes. Die Kosten der Pflege- und der Unterhaltsmaßnahmen werden durch jährliche Zuschüsse in Höhe von T€ 135 der jeweiligen Kommunen Flörsheim am Main, Hattersheim am Main und Hochheim am Main gedeckt.

Dem Regionalpark Mainportal stehen in der mittelfristigen Finanzplanung ausreichend finanzielle Reserven zur Verfügung, um den gewöhnlichen Aufgaben bei Beibehaltung der Pachterlöse auch in Zukunft gerecht zu werden.

Die genehmigten Kapazitäten zur Verfüllung Weilbach I bis zur Geländeoberkante GOK werden Mitte 2025 ausgeschöpft sein. Der bereits 2023 zur Genehmigung beim Regierungspräsidium Darmstadt eingereichte Abschlussbetriebsplan wurde bisher nicht beschieden. Bis Oktober 2025



sollen die Anmerkungen des Regierungspräsidiums eingearbeitet und der Abschlussbetriebsplan erneut eingereicht werden.

Mit dem Abschlussbetriebsplan sollen durch eine Überhöhung des Areals Weilbach I bis zu 2 Mio. Tonnen zusätzliches Verfüllmaterial ermöglicht werden. Bereits ab Mitte 2025 wird der laufende Betrieb auf diese zusätzlichen Verfüllmengen angewiesen sein und durch eine Verlängerung des Hauptbetriebsplans bis Februar 2026 sichergestellt. Der Wirtschaftsplan des Regionalpark MainPortal unterstellt den Geschäftsbetrieb über 2025 hinaus, entweder aufgrund einer weiteren Verlängerung des Hauptbetriebsplans oder der Genehmigung des Abschlussbetriebsplans. Vom Volumen der Verfüllung ist die Tilgung der erhaltenen Anzahlungen MTR abhängig: Diese wurden im Geschäftsjahr 2024 vertragsgemäß von 0,6 Mio. Euro auf 0,4 Mio. Euro reduziert. Mit jeder Tonne Verfüllmaterial, die mit der MTR abgerechnet wird, erfolgt eine Tilgung der Verbindlichkeit in Höhe von 1,-- Euro. Aufgrund der vereinbarten Tonnagen von 230.000 Tonnen p.a. werden die erhaltenen Anzahlungen MTR bis 2026 beglichen sein.

Bei Erkundungen zu dem Auskiesungsprojekt Silbersee IV wurde angabegemäß des Vertragspartners MTR im Rahmen einer Magnetometerprospektion 67 Auffälligkeiten festgestellt, die Anhaltspunkte für das Vorliegen von archäologischen Fundstellen oder Kampfmitteln aus dem 2. Weltkrieg geben. Weiterhin gibt es Hinweise auf bereits ausgekieste und verfüllte Flächen von 1,4 Hektar der Gesamtfläche von 7,3 Hektar. Damit reduziert sich die Rentabilität des Projektes und die Wahrscheinlichkeit einer Umsetzung. Im Wirtschaftsplan 2024 waren Umsatzerlöse von 27.000

Euro vorgesehen, die nicht realisiert werden konnten. Für 2025 war ein Betrag von 170.000 Euro budgetiert, der aufgrund der neuen Erkenntnisse angepasst wird.

Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten Auskiesungs- und Verfüllrechte, deren Bewertung mit jedem Abschluss neu zu überprüfen ist. Im Geschäftsjahr haben sich nach Kenntnis der Geschäftsführung weder an der vertrags- noch an der genehmigungsrechtlichen Situation Änderungen ergeben. Die Bilanzposition bleibt im Risikomonitoring der Gesellschaft.

Für die Verpflichtung zur Oberflächenabdichtung nach Deponierecht des Areals der zukünftigen Umgehungsstraße im Bereich Haus des Dichters werden die Gespräche mit der Stadt Flörsheim und der MTR fortgeführt. Die 2024 durchgeführten Probebohrungen ergaben geringfügige Verunreinigungen, die Ergebnisse sollen mit dem Regierungspräsidium Darmstadt erörtert werden. Mit der Stadt Flörsheim zeichnet sich eine vertragliche Vereinbarung ab, wonach die für den Bau der Umgehungsstraße erforderlichen Grundstücke zum Bodenrichtwert veräußert werden und die Stadt Flörsheim für den Fall der erforderlichen Sanierung des Areals einen Sanierungszuschuss gewährt.

In der Administration liegt der Fokus auf der Umsetzung von Optimierungspotentialen in den Geschäftsabläufen. Der Budgetierungs- und Prognoseprozess soll effizienter gestaltet werden, die Rechnungslegungs- und Buchführungsaufwendungen reduziert werden.



2. Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung

2.1. 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

Gründungsdatum: 15.07.2003

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 11.06.2008

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Kjell Schmidt	Mitglied
--------------------	----------

Aufsichtsrat

Frau Claudia Jäger	Vorsitz
Herr Thomas Will	Stellvertretung Vorsitz
Herr Hansjörg Bathke	Mitglied
Herr Matthias Bergmeier (bis 18.07.2024)	Mitglied
Herr Dr. Michael Bruder (ab 18.07.2024)	Mitglied
Herr Patrick Burghardt (ab 01.08.2024)	Mitglied
Herr Alexander Böhn (ab 10.06.2024)	Mitglied
Herr Axel Fink	Mitglied
Frau Rosemarie Heilig (bis 31.07.2024)	Mitglied
Frau Isabelle Hemsley	Mitglied
Herr Andreas Hofmann (ab 31.05.2024)	Mitglied
Herr Thomas Horn (bis 29.02.2024)	Mitglied
Herr Oliver Jedynak	Mitglied
Herr Nils Kraft (bis 31.07.2024)	Mitglied
Herr Gert-Uwe Mende	Mitglied



Herr Oliver Quilling (ab 01.03.2024, bis 09.06.2024)	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied
Frau Susanne Simmler (bis 30.04.2024)	Mitglied
Herr Thorsten Stolz (ab 01.05.2024, bis 30.05.2024)	Mitglied
Herr Matthias Walther (bis 16.06.2024)	Mitglied
Frau Birgit Weckler (ab 17.06.2024)	Mitglied
Herr Paul-Gerhard Weiß	Mitglied
Frau Tina Zapf-Rodriguez (ab 02.08.2024)	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Frau Claudia Jäger (bis 29.02.2024)	Vorsitz
Frau Claudia Jäger (ab 01.03.2024)	Vorsitz
Herr Thomas Will	Stellvertretung Vorsitz
Herr Dr. Bastian Bergerhoff	Mitglied
Herr Patrick Burghardt (ab 01.08.2024)	Mitglied
Herr Peter Böhm	Mitglied
Herr Alexander Böhn (ab 10.06.2024)	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Frau Isabelle Hemsley	Mitglied
Herr Andreas Hofmann (ab 31.05.2024)	Mitglied
Herr Thomas Horn (bis 29.02.2024)	Mitglied
Herr Dr. Oliver Jedynak	Mitglied
Herr Nils Kraft (bis 31.07.2024)	Mitglied
Herr Gert-Uwe Mende	Mitglied
Herr Oliver Quilling (ab 01.03.2024, bis 09.06.2024)	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied
Frau Susanne Simmler (bis 30.04.2024)	Mitglied
Herr Thorsten Stolz (ab 01.05.2024, bis 30.05.2024)	Mitglied
Herr Matthias Walther (bis 16.06.2024)	Mitglied
Frau Birgit Weckler (ab 17.06.2024)	Mitglied
Herr Sandro Zehner	Mitglied



2.3. 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 gemein-

nützige Regionalparkgesellschaften, 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 HAGB-NatSchGübt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	187.500 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Hochtaunuskreis	12.500 €	6,67 %
Kreis Offenbach	12.500 €	6,67 %
Land Hessen	12.500 €	6,67 %
Landkreis Groß-Gerau	12.500 €	6,67 %
Main-Kinzig-Kreis	12.500 €	6,67 %
Main-Taunus-Kreis	12.500 €	6,67 %
Regionalverband FrankfurtRheinMain	12.500 €	6,67 %
Rheingau-Taunus-Kreis	12.500 €	6,67 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	12.500 €	6,67 %
Stadt Frankfurt am Main	12.500 €	6,67 %
Stadt Hanau	12.500 €	6,67 %
Stadt Offenbach am Main	12.500 €	6,67 %
Stadt Rüsselsheim am Main	12.500 €	6,67 %
Stadt Wiesbaden	12.500 €	6,67 %
Wetteraukreis	12.500 €	6,67 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.



2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	2.396	2.376
Sonstige betriebliche Erträge	41	30
Materialaufwand	1.533	1.117
Personalaufwand	706	828
Sonstige betriebliche Aufwendungen	205	235
Abschreibungen	61	52
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0
Jahresergebnis	-45	225

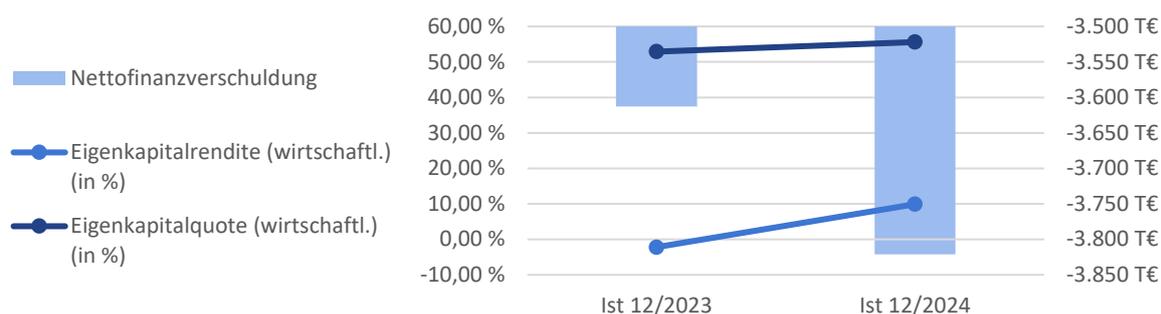
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	252	256
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	5
Sachanlagen	251	252
Umlaufvermögen	3.622	3.834
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9	13
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7	5
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2	8
Kasse, Bankguthaben, Schecks	3.613	3.821
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
Bilanzsumme	3.874	4.091
Passiva		
Eigenkapital	2.050	2.275
Gezeichnetes Kapital	188	188
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	1.907	1.863
Jahresergebnis	-45	225
Rückstellungen	1.807	1.791
Verbindlichkeiten	17	25
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14	21
Sonstige Verbindlichkeiten	3	3
Bilanzsumme	3.874	4.091



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-2,2	9,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	52,9	55,6
Nettofinanzverschuldung (T€)	-3.613	-3.821

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	15	16

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	100	100
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist als gut zu bezeichnen. Das lang- und mittelfristig angelegte Vermögen (Anlagevermögen) ist auf T€ 256 gegenüber T€ 251 im Vorjahr gestiegen. Es liegt bei 6,3% des gesamten Vermögens.

Die liquiden Mittel sind wegen der niedrigeren Auszahlungen für die Projektförderung um T€ 208 auf jetzt T€ 3.821 gestiegen. Die vorhandenen finanziellen Cash Mittel decken die bereits zugesagten Fördermittel für Projekte in 2025 in Höhe von rd. T€ 1.206. Außerdem können weitere Projekte gefördert werden, weshalb die liquiden Mittel ausreichen, um den Gesellschaftszweck verwirklichen zu können. Das Eigenkapital und damit auch

das langfristige Kapital beträgt T€ 2.275 und macht 55,6 % des Gesamtkapitals der Gesellschaft aus (= Eigenkapitalquote / Vorjahr: T€ 2.050 bzw. 52,9). Das kurzfristige Fremdkapital liegt bei T€ 1.815 (44,4 % des Gesamtkapitals).

Die Finanzlage des Unternehmens hat sich wegen des Jahresüberschusses gegenüber dem Vorjahr geringfügig verbessert. Die liquiden Mittel betragen T€ 3.821 gegenüber T€ 3.613 im Vorjahr. Dem gegenüber steht eine Minderung der Rückstellungen um T€ 17.

Der »Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit« hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 290 vermindert und beträgt T€ 214. Der Geldmittelabfluss

resultiert vor allem aus der Minderung der Rückstellungen von T€ 17 und aus den Abschreibungen von T€ 52. Der »Cashflow aus Investitionstätigkeit« hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 30 erhöht und liegt jetzt bei ./ T€ 6. Die Geldmittelabflüsse im laufenden Jahr resultieren aus den entsprechenden Investitionen im Geschäftsjahr, denen nur geringe Einzahlungen aus Anlagenverkäufen gegenüberstanden.

So beträgt der Finanzmittelbestand (= liquide Mittel) zum Geschäftsjahresende T€ 3.821. Er ist gegenüber dem Vorjahr um T€ 208 gestiegen. Die liquiden Mittel werden benötigt, um die verschiedenen Regionalparkprojekte zu fördern. Das Ziel ist und bleibt, auch in Zukunft keine Fremdmittel zu Projektförderungen in Anspruch nehmen zu müssen.

Durch die Zuschüsse der Gesellschafter und der zusätzlichen Förderung des Landes Hessen und des Regionalverbandes konnten betriebliche Erträge in Höhe von T€ 2.407 (Betriebsleistung) erwirtschaftet werden. Von diesen Mitteln und aus den vorhandenen liquiden Mitteln wurde ein Betrag von T€ 1.117 bzw. 46,4 % der Betriebsleistung im Geschäftsjahr für die Projektförderung verwendet.

Die übrigen betrieblichen Aufwendungen liegen bei T€ 1.115 (46,3 % der Betriebsleistung), wovon neben den Abschreibungen von T€ 52, auf Personalkosten T€ 828 und T€ 235 auf sonstige betriebliche Aufwendungen entfielen. Damit wurde ein Betriebsergebnis von T€ 175 erzielt, welches um T€ 243 über dem des Vorjahres liegt. Die Verzinsung der gestiegenen flüssigen Mittel führte zu Zinserträgen von T€ 51. Da keine Zinsaufwendungen getätigt werden mussten, liegt das Finanzergebnis daher bei T€ 51 (Vorjahr T€ 24).

Wegen des gestiegenen Betriebsergebnisses, das durch das Finanzergebnis um T€ 51 beeinflusst wurde, erhöhte sich das Jahresergebnis um T€ 270 und liegt bei T€ 225 bzw. 9,4 % der Betriebsleistung (Vorjahr: ./T€ 45 bzw. ./1,8 % der Betriebsleistung).

Ausblick und Risiken

Im dreißigsten Jubiläumjahr hat sich der Regionalpark RheinMain mit seiner Strategie aus Projektförderung und flächenbezogener Öffentlichkeitsarbeit als feste Institution in der Qualifizierung und Bewerbung des Freiraums und der Landschaft etabliert. Mit über 800 km Freizeitrouten leistet der Regionalpark einen bedeutenden Beitrag zur Naherholung in der Region. Dank der Beiträge der Gesellschafter sowie der Zuwendungen des Landes Hessen und des Regionalverbandes steht die Gesellschaft auf einer soliden finanziellen Grundlage.

Die Erarbeitung der Regionalpark-Streuobstrouten schreitet weiter voran. Erste konkrete Planungen für Erlebnispunkte im Kreis Offenbach und im Main-Taunus-Kreis wurden bereits gefördert. In Mühlheim (Kreis Offenbach) erfolgt zudem eine erste Umsetzung. Für die Streuobstroute im Wetteraukreis konnten wichtige Gespräche mit der Kommune zur Lösung relevanter Grundstücksfragen geführt werden. Das Forschungsprojekt „NaTourHuKI“ wurde im Jahr 2025 abgeschlossen. Aktuell laufen erste Förderprojekte entlang der zukünftigen Kinzigauenroute, in die die Erkenntnisse des Projekts einfließen. Neben den ersten Planungen für Erlebnispunkte werden Gespräche über die mögliche Einrichtung einer Durchführungsgesellschaft geführt. Die bereits enge Kooperation zwischen dem Regionalpark RheinMain und der Spessart Tourismus und Marketing GmbH soll dabei weiter ausgebaut werden. Zudem wird die Planung eines möglichen Regionalparkportals zum Thema Wasser am Umweltzentrum in Hanau vorangetrieben.

Im Bereich Augmented Reality wurden 2025 die ersten beiden Punkte an der Limesroute entwickelt. Diese sollen noch im laufenden Jahr unter dem Label „Regionalpark Zeitreisen“ der Öffentlichkeit präsentiert werden. Die Gesellschaft prüft darüber hinaus weitere Standorte sowohl für bestehende AR-Anwendungen als auch für neue Inhalte. Eine Kooperation mit der Landesgartenschau in Oberhessen soll dabei den Schwerpunkt



bilden. Zudem laufen Gespräche über eine mögliche Zusammenarbeit mit den am Limes gelegenen Naturparks.

In Zusammenarbeit mit der Konferenz der Regionalparks und Grünen Ringe Deutschland (KORG) ist es gelungen, durch eine gemeinsame Veröffentlichung die Aufmerksamkeit von Forschungsprojekten auf die Arbeit der Regionalparks zu lenken. Seit 2023 fördert das Bundesministerium für Wohnen, Stadtentwicklung und Bauwesen über das BBSR in Bonn ein Modellvorhaben der Raumordnung (MORO), das Regionalparks und Grüne Ringe als stadtreregionale Kooperationsprojekte untersucht. Der Regionalpark RheinMain, einer der größten und erfolgreichsten Regionalparks in Deutschland, beteiligt sich aktiv an diesem Projekt. Im September 2025 findet hierzu ein Workshop am Regionalparkportal in Weilbach statt, zu dem Expertinnen und Experten aus Forschung und Praxis eingeladen sind.

Die aktuelle Polykrise wird sich in den kommenden Jahren weiterhin negativ auf die kommunalen Einnahmen auswirken. Dennoch erwartet die Regionalparkgesellschaft eine steigende Nachfrage nach regionaler, kostenfreier Erholungsinfrastruktur – bedingt durch anhaltenden Zuzug und sinkende Kaufkraft der Haushalte. Daher schlägt die Geschäftsführung der Regionalpark-Dachgesellschaft vor, auch für die Jahre 2026 und 2027 an den angepassten Förderquoten von 80 % bzw. 90 % festzuhalten, um die Qualifizierung der stadtreionalen Naherholung weiter zu fördern. Das Jahr 2025 steht im Zeichen des 30-jährigen Jubiläums. Mit dem Format „30 Jahre – 30 Erlebnispunkte – 30 Events“ konnten bereits im ersten Halbjahr zahlreiche erfolgreiche Veranstaltungen umgesetzt werden, die die Bekanntheit des Regionalparks deutlich gesteigert haben. Einige Formate sollen auch in den kommenden Jahren fortgeführt werden. Mit dem gemeinsamen Format „100 Jahre für die Region“ in Kooperation mit dem Regionalverband und der Kulturregion wurde ein guter Grundstein für zukünftige gemeinsame Projekte gelegt.

Die etablierten Regionalparkfeste wurden 2024 vollständig durchgeführt. Sie tragen seit Jahren zur

stärkeren Wahrnehmung der Regionalparkidee bei und binden lokale Akteure aktiv ein. Der Regionalpark-Familientag an der Safariroute wird seit vier Jahren als ergänzendes Sommerferienangebot mit Fokus auf Familien angeboten. Seit 2025 wird dieses Format durch eine gezielte Marketingstrategie für Familien unterstützt, die sich auch auf der neuen Webseite des Regionalparks widerspiegeln soll. Die sozialen Medien und die Regionalpark-Homepage erfreuen sich weiterhin großer Beliebtheit. Die 2023 überarbeitete Kommunikationsstrategie sieht vor, die Ressourcen verstärkt für Social Media einzusetzen. Der Veranstaltungskalender wird künftig ausschließlich online veröffentlicht. Bei Printmedien wird weiterhin auf die beliebten Regionalparkkarten und hochwertigen Guides gesetzt. 2025 wurde die Karte „Hohe Straße“ sowie die Rundroutenkarte im neuen Corporate Design präsentiert.

Die Besucherzentren in Flörsheim-Weilbach und im Offenbacher Wetterpark erfreuen sich weiterhin großer Nachfrage. Besonders die Außenbereiche sind wichtige Orte der Naherholung und des Tagestourismus in der Region.

Wie in den Vorjahren bereits hingewiesen, ist die Gesellschaft nicht am Markt tätig, so dass die Gesellschaft keinerlei Konjunktur- und Währungsrisiken ausgesetzt ist. Die Gesellschafter sind durch die Satzung verpflichtet, jährliche gesellschaftsrechtliche Zuschüsse von T€ 1.500 zu leisten, so dass die Liquiditätslage auch weiterhin abgesichert ist. Nur im Rahmen der zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel werden Verpflichtungen eingegangen. Durch die in den letzten Jahren aufgebauten Rücklagen wird es der Gesellschaft möglich sein, auf die aktuellen Krisen zu reagieren und auch die in Planung befindlichen Projekte zu finanzieren.

Wie zur Finanzlage der Gesellschaft ausgeführt, ist die Liquiditätslage gesichert. Zu den Finanzinstrumenten zählt in erster Linie das Guthaben bei Kreditinstituten. Ein Liquiditätsrisiko wird dadurch minimiert, dass Fördermittel bzw. neue Zuschüsse nur dann zugesagt werden, wenn diese auch gezahlt werden können. Zur Sicherstellung dieser Geschäftsprämisse dienen der Wirtschaftsplan



und die laufende Liquiditätsüberwachung durch die Geschäftsführung.

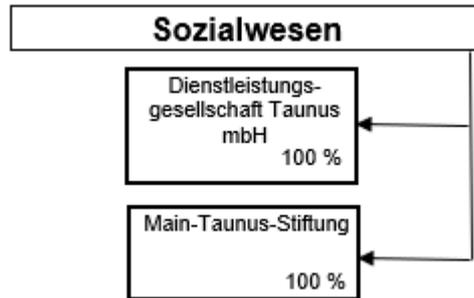
Die in der ersten Sitzung jeden Jahres beschlossenen Projekte der Projektliste werden vertraglich mit den Teilnehmern erst geschlossen, wenn entsprechende Zusagen der Förderer vorliegen. Das gleichberechtigte Nebeneinander von Projektförderung und Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen etc., hat sich in den letzten Jahren etabliert und soll mit einer Mischung aus altbewährten Instrumenten wie der Projektförderung und den Freizeitkarten sowie mit neuen Ideen wie den Tourenguide weiter fortgeführt werden.

Durch die Schaffung einer zukunftsfähigen Finanzierung ist die Gesellschaft in der Lage, das auf Langfristigkeit ausgelegte Projekt Regionalpark erfolgreich weiterzuführen.

Aufgrund der dargelegten Finanzsituation wird trotz der allgemein angespannten Situation für 2025 und 2026 eine stabile Entwicklung des gemeinnützigen Unternehmens erwartet. Die Gesellschaft wird auch zukünftig in der Lage sein, den Zahlungsverpflichtungen fristgerecht nachzukommen und entsprechend des Satzungsauftrages den Regionalpark RheinMain "zu fördern".



VI. Sozialwesen



1. DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Philipp-Reis-Straße 2
65795 Hattersheim am Main
Tel.: 06190 935 0
Webseite: www.dg-taunus.de



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 17.05.1999

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 03.03.2020

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Jürgen Fisch	Mitglied
-------------------	----------

Aufsichtsrat

Herr Axel Fink	Vorsitz
Herr Christian Seitz	Stellvertretung Vorsitz
Herr Johannes Baron	Mitglied
Herr Gerd Elzenheimer	Mitglied
Herr Matthias Gärtner	Mitglied
Frau Julia Ostrowicki	Mitglied
Frau Ivaloo Schölzel	Mitglied
Frau Regina Vischer	Mitglied
Herr Thomas Völker	Mitglied
Frau Ursula Worms	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Herr Michael Cyriax	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)

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

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	25.000 €	100,00 %
-------------------	----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	14.952	16.539
Sonstige betriebliche Erträge	64	69
Materialaufwand	1.257	1.252
Personalaufwand	12.526	13.493
Sonstige betriebliche Aufwendungen	929	1.237
Abschreibungen	28	23
Sonstige Steuern	-	-
Jahresergebnis	276	614
Entnahmen aus Rücklagen	-	-
Bilanzergebnis	-	-

Bilanz

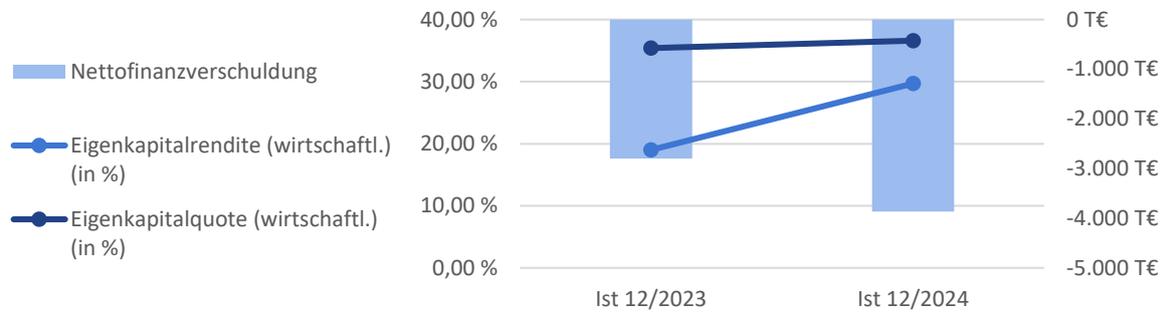
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	27	43
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0
Sachanlagen	27	43
Umlaufvermögen	4.057	5.591
Vorräte	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.234	1.698
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.044	1.320
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	190	378



Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.823	3.893
Rechnungsabgrenzungsposten	12	9
Bilanzsumme	4.096	5.643
Passiva		
Eigenkapital	1.452	2.066
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnrücklagen	1.151	1.427
Bilanzergebnis	-	-
Rückstellungen	377	135
Verbindlichkeiten	2.156	3.312
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	23	27
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14	38
Sonstige Verbindlichkeiten	2.119	3.247
Bilanzsumme	4.096	5.643

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	19,0	29,7
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	35,4	36,6
Nettofinanzverschuldung (T€)	-2.800	-3.866

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	647	688

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-



1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Entwicklung der Gesellschaft verlief im Wirtschaftsjahr 2024 hinsichtlich der Ertrags- und Auftragslage in den zentralen Geschäftsbereichen (THA und GTA), wie erwartet, progressiv. Die Ausgangslage ist positiv zu bewerten. Wesentlich für die Wirtschaftlichkeit der DGT ist die Margenbildung im Portfoliobereich der Schulbegleitung (THA) mit einem Umsatz in Höhe von 10,23 Mio. EUR, direkt zuzuordnenden Kosten in Höhe von 7,96 Mio. EUR und Umlagekosten in Höhe von 1,27 Mio. EUR. Analog verhielt es sich im zweiten großen Portfolio Bereich der Gesellschaft - dem Fachbereich Ganztage (GTA). Im Bereich GTA verwaltet die Gesellschaft treuhänderisch öffentliche Mittel (Kreis, Land und teils städtische Mittel) zur Erfüllung des Ganztagsangebotes an den jeweiligen Schulen.

Insgesamt beliefen sich die Erträge der DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH im Geschäftsjahr 2024 auf 16,6 Mio. EUR, nach 15,00 Mio. EUR im Vorjahr 2023. Die Erträge stiegen somit um 1,6 Mio. EUR, was die progressive Entwicklung belegt. Der größte Ertragsanteil wurde davon im Fachbereich THA mit Erlösen in Höhe von 10,2 Mio. EUR (Vorjahr 9,3 Mio. EUR) und direkten Kosten in Höhe von 7,96 Mio. EUR (Vorjahr 7,6 Mio. EUR) erwirtschaftet. Dies entspricht einem Deckungsbeitragsanteil vor Umlagen in Höhe von 2,27 Mio. EUR im laufendem Jahr nach 1,692 Mio. EUR im Vorjahr. Incl. sonstiger betrieblicher Erträge in Höhe von 69,3 TEUR ergibt sich auf der Haben Seite ein Gesamtplus in Höhe von 16,6 Mio. EUR. Demgegenüber stehen Materialaufwendungen in Höhe von 1,252 Mio. EUR (Vorjahr 1,257 Mio. EUR) und insbesondere Personalaufwendungen in Höhe von 13,49 Mio. EUR gegenüber 12,53 Mio. EUR. Per Saldo ergibt sich für 2024 ein Ergebnis nach Steuern in Höhe von +614 TEUR nach +276 TEUR im Vorjahr 2023, wobei im Vorjahresergebnis eine Rückstellung in Höhe von 276 TEUR enthalten war. Neutralisiert um diesen Effekt verlief das Jahr 2024 ca. 60 TEUR erfolgreicher als 2023 – also relativ gleich.

Zum 31. Dezember 2024 beträgt die Bilanzsumme für die DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH 5.643 TEUR (i. Vj. 4.096 TEUR). Die Bilanzsumme stieg aufgrund des positiven Geschäftsverlaufes um 1,547 Mio. EUR, basierend auf dem höheren Bankbestand zum Stichtag 31.12.2024. Mit 3.893 TEUR (i. Vj. 2.822 TEUR) stellen die flüssigen Mittel den größten Posten auf der Aktivseite der Bilanz dar und sind um 1.043 Mio. EUR gestiegen. Die Bilanzstruktur weist auf der Passivseite ein Eigenkapital in Höhe von 2.065 TEUR aus. Die Eigenkapitalquote beträgt 36, 75 %. Der größte Posten innerhalb der Verbindlichkeiten ist mit 2.633 TEUR (i. Vj. 2.021 TEUR) die Verpflichtung aus bereits zugeflossenen Zuwendungen der Kostenträger für die Sicherstellung des Ganztagsangebotes der Schulen im Main-Taunus-Kreis sowie der Städte Kelsterbach und Rüsselsheim, welche unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen wird. Die Finanzlage der Gesellschaft war 2024 positiv. Es wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 614 TEUR erzielt. In Relation zur Größe und der personellen Reichweite der Gesellschaft ist der Überschuss nicht als zu hoch zu qualifizieren - er erlaubt aber eine Rücklagenbildung, die für die Größenstruktur der Gesellschaft angemessen ist und den Geschäftsbetrieb nachhaltig garantiert.

Ausblick und Risiken

Im Wirtschaftsjahr 2024 lag ein langjähriges Minimum an Schultagen vor. Trotzdem verzeichnete der Bereich der Teilhabeassistenz (ambulante Eingliederungshilfe) im Geschäftsjahr 2024 einen Anstieg von 9,3 Mio. EUR im Vorjahr auf 10,23 Mio. EUR in 2024. Für 2025 wird ein relativ gleichbleibendes Ergebnis zu 2024 erwartet. Geringfügige Ertragsrückgänge durch zunehmende Parallelbegleitungen, Poolbildungsversuche und einen progressiveren Wettbewerb am Standort FFM werden durch einen Anstieg der Leistungstage (3 Schultage mehr als im Vorjahr), sowie ein Wachstum der Fallzahlen ausgeglichen. Der Trend der steigenden Schultage in den kommenden 3 Jahren wirkt leicht degressiven Tendenzen entgegen. Grundsätzliche Umstellungen im Modellbe-



reich der Schulbegleitung sind bei der derzeit bestehenden Gesetzeslage nicht zu erwarten. Zudem hat die Gesellschaft hinreichend Zeit das Portfolio hierfür passend zu diversifizieren und weitere Leistungsbereiche an den Schulstandorten anzubieten.

Für das Geschäftsjahr 2025 wird erneut eine positive wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft

prognostiziert. Auch für die mittelfristige Perspektive der Jahre 2026 und 2027 sind die Rahmenbedingungen weiterhin stabil, sodass von einem anhaltend positiven Geschäftsverlauf ausgegangen werden kann.



2. Main-Taunus-Stiftung

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Am Kreishaus 1-5
65719 Hofheim am Taunus
Tel.: 06192 201-0
Fax.: 06192 201-71335
E-Mail: main-taunus-stiftung@mtk.org
Webseite: <http://www.main-taunus-stiftung.de/>



Rechtsform: rf. Stiftung

Gründungsdatum: 13.12.2000

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 26.02.2021

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Aryo Bisso

Geschäftsführung

Vorstand

Herr Michael Cyriax

Frau Madlen Overdick

Herr Johannes Baron

Vorsitz

Mitglied

1. Stellvertretung Vorsitz

2.3. Unternehmenszweck

Zweck der Stiftung ist die Förderung von im Main-Taunus-Kreis lebenden hilfebedürftigen Menschen, insbesondere

1. Förderung und Betreuung sozial auffälliger Kinder und Jugendlicher,
2. Förderung der Eingliederung von Behinderten in die Gesellschaft,
3. Förderung und Unterstützung kranker und pflegebedürftiger Menschen, über das Maß der gesetzlichen Versicherung hinaus,
4. Förderung und Betreuung von alten Menschen im Main-Taunus-Kreis,
5. Förderung und Eingliederung sozial auffälliger Menschen in das Erwerbsleben,

6. Förderung von Projekten Dritter, die den vorstehenden Zwecken dienen sollen. Diese Dritten müssen ihrerseits nach den Vorschriften der Abgabenordnung der Gemeinnützigkeit unterliegen,
7. Förderung im Bereich der Bildung,
8. Förderung im Bereich des Sports.

Die Stiftung verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung. Die Stiftung ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Die Erfüllung des Stiftungszwecks dauert weiterhin an.



Gemäß §121 Abs. 2 Zif. 2 HGO übt die Stiftung keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stiftungskapital	867.684 €
------------------	-----------

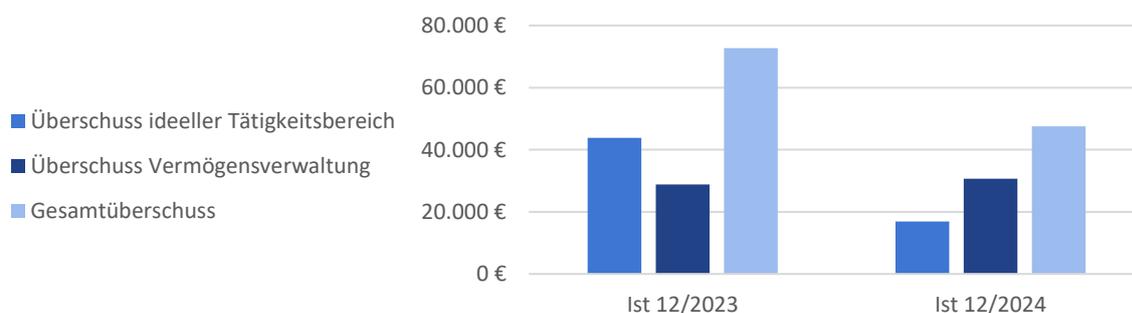
Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	867.684 €	100,00 %
-------------------	-----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust



Alle Angaben in €

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Ideeller Tätigkeitsbereich	-	-
Einnahmen	56.163,88	36.499,00
Spenden	27.335,07	5.806,71
Ausgaben	12.287,68	19.647,43
Beiträge an Verbände	150,00	200,00
Sonstige Ausgaben	12.137,68	19.447,43
<i>dar.: Zuschüsse an soziale Einrichtungen</i>	0,00	1.200,00
<i>dar.: Zuschüsse an natürliche Personen</i>	12.137,68	18.247,43
Überschuss ideeller Tätigkeitsbereich	43.876,20	16.851,57
Vermögensverwaltung	-	-
Einnahmen	28.828,81	30.692,29
Kapitalerträge	28.828,81	30.692,29
<i>dar.: Zinsen</i>	28.828,81	30.692,29
Überschuss Vermögensverwaltung	28.828,81	30.692,29
Zweckbetriebe	-	-
Steuerpflichtiger wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	-	-
Gesamtüberschuss	72.705,01	47.543,86



Bilanz

Alle Angaben in €

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapital	931.357,20	948.208,77
Gezeichnetes Kapital	867.684,17	867.684,17
Stiftungskapital	63.673,03	80.524,60
dar.: Zuführungen aus Ergebnisrücklage	63.673,03	80.524,60
Bilanzsumme	931.357,20	948.208,77

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	0	0

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in €

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Zuschüsse	0,00	0,00
Institutionelle Zuschüsse	0,00	0,00
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0,00	0,00
Bürgschaften	0,00	0,00
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0,00	0,00

2.6. Lagebericht**Geschäftsbericht – Jahresabschluss 2024**

Das Stiftungskapital der Main-Taunus-Stiftung ist für 2024 unverändert mit 867.684,17 EUR zu beziffern. Insgesamt wurden 5.806,70 EUR an Spenden vereinnahmt. Insgesamt lagen die Zinseinnahmen bei 30.692,29 EUR.

Vermögensverwaltung: Stiftungskapital und Zinsen

Das Stiftungsvermögen wurde bis zum 25.04.2024 vom hausinternen Amt für Finanz- und Rechnungswesen zusammen mit der Versorgungsrücklage des Kreises im Kassenbestand verlustsicher angelegt. Die Verzinsung erfolgte marktgerecht, d.h. zu einem Zinssatz, als ob die Stiftung ihr Vermögen selbst anlegen würde, allerdings mit besseren Konditionen, da bei der „Anlage“ des Vermögens noch die Versorgungsrücklage des Main-Taunus-Kreises mit fast identischem Betrag einfließt. Seit 26.04.2024 liegt das Stiftungsvermögen

auf einem Festgeldkonto der Taunus Sparkasse mit einem Zinssatz in Höhe von 3,250 Prozent p.a.. In 2024 sind insgesamt Zinserträge in Höhe von 30.692,29 EUR zu verzeichnen. Zum 31.12.2024 betrug das Stiftungsvermögen insgesamt 867.684,17 EUR.

Ideeller Tätigkeitsbereich: Erträge

Die Spendenerträge für das Geschäftsjahr 2024 beliefen sich auf insgesamt 5.806,71 EUR. Entsprechende Zuwendungsbescheinigungen wurden ausgestellt.



Aufwendungen

Zur Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebes im Sinne des Stiftungszwecks wurden im Geschäftsjahr 2024 folgende Aufwendungen getätigt: Zuschüsse an soziale Einrichtungen 1.200,00 EUR; Zuschüsse an natürliche Personen 18.247,43 EUR.

Zur Erfüllung des Stiftungszwecks wurden Spendenausschüttungen in Höhe von 19.447,43 EUR getätigt. Die Geschäftsausgaben betragen 200 EUR.

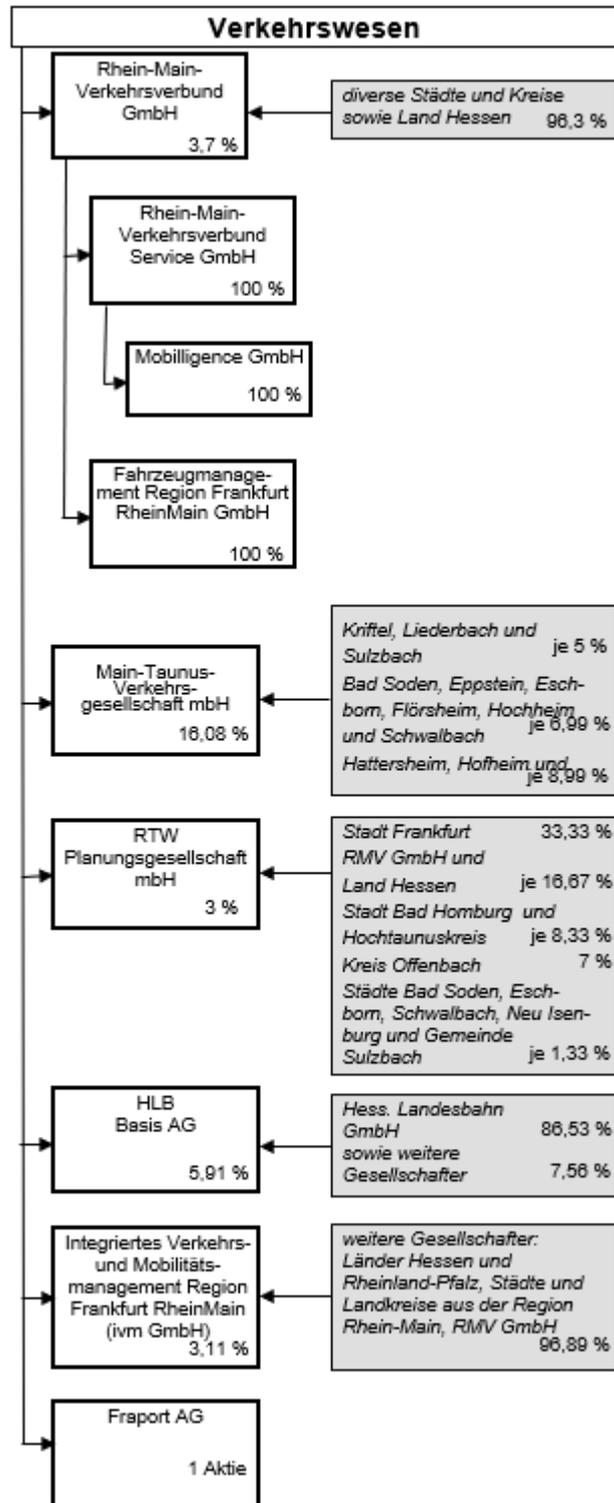
Ergebnis

Die Erträge des Stiftungsvermögens wurden im Jahr 2024 gemäß dem in der Stiftungs-Satzung festgelegten Stiftungszweck verwendet. Zur Erfüllung des Stiftungszwecks wurden Spendengelder in Höhe von 19.447,43 EUR ausgeschüttet.

Die Bildung der zweckgebundenen Rücklage ist gemäß § 62 AO korrekt erfolgt.



VII. Verkehrswesen



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: <https://www.rmv.de/c/de/start/main-taunus>



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 15.12.1986

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 23.04.2021

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	199.033,- €
Herr Roland Schmidt	Mitglied	

Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	2.600,- €
Herr Johannes Baron	Vorsitz	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Elmar Bociek	Mitglied	
Herr Axel Fink	Mitglied	
Herr Franz Jirasek	Mitglied	
Herr Albrecht Kündiger	Mitglied	
Frau Madlen Overdick	Mitglied	
Frau Angelika Roitzheim	Mitglied	
Herr Klaus Schindling	Mitglied	
Herr Adnan Shaikh	Mitglied	
Herr Alexander Simon	Mitglied	
Frau Eva Söllner	Mitglied	
Herr Christian Vogt	Mitglied	
Herr Dirk Westedt	Mitglied	

Gesellschafterversammlung

Herr Michael Cyriax	Vorsitz
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied
Herr Elmar Bociek	Mitglied
Herr Alexander Immisch	Mitglied
Herr Albrecht Kündiger	Mitglied



Herr Klaus Schindling	Mitglied
Herr Christian Seitz	Mitglied
Herr Adnan Shaikh	Mitglied
Herr Alexander Simon	Mitglied
Frau Eva Söllner	Mitglied
Herr Christian Vogt	Mitglied
Herr Dirk Westedt	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung und Organisation 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

Kapital

Stammkapital	300.300 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	48.300 €	16,08 %
Stadt Hattersheim am Main	27.000 €	8,99 %
Stadt Hofheim am Taunus	27.000 €	8,99 %
Stadt Kelkheim (Taunus)	27.000 €	8,99 %
Stadt Bad Soden am Taunus	21.000 €	6,99 %
Stadt Eppstein	21.000 €	6,99 %
Stadt Eschborn	21.000 €	6,99 %
Stadt Flörsheim am Main	21.000 €	6,99 %
Stadt Hochheim am Main	21.000 €	6,99 %
Stadt Schwalbach am Taunus	21.000 €	6,99 %
Gemeinde Kriftel	15.000 €	5,00 %
Gemeinde Liederbach am Taunus	15.000 €	5,00 %
Gemeinde Sulzbach (Taunus)	15.000 €	5,00 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.



1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	2.781	2.649
Sonstige betriebliche Erträge	7.477	8.173
Materialaufwand	14.144	21.701
Personalaufwand	1.305	1.356
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.194	3.580
Abschreibungen	307	286
Erträge aus Verlustübernahme	8.500	16.000
Jahresergebnis	497	-77
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	925	1.422
Bilanzergebnis	1.422	1.345

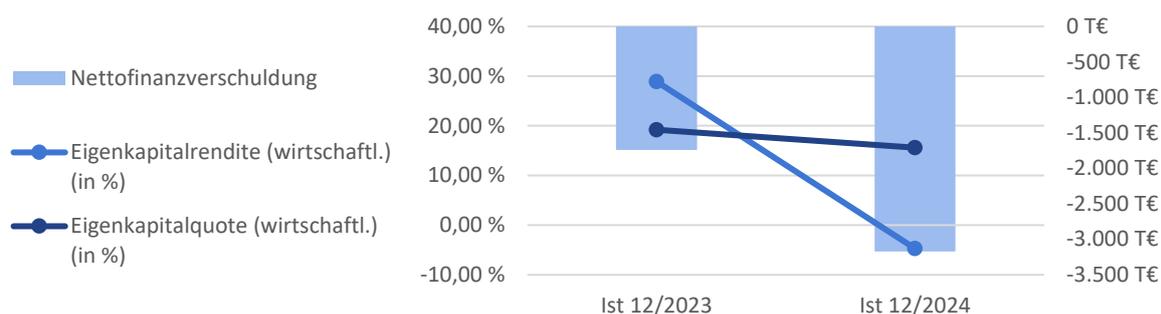
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	1.917	1.488
Immaterielle Vermögensgegenstände	130	100
Sachanlagen	1.787	1.388
Finanzanlagen	0	-
Umlaufvermögen	6.081	8.257
Vorräte	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.340	5.086
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	636	969
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.695	1.921
Wertpapiere	-	-
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.741	3.171
Rechnungsabgrenzungsposten	983	826
Bilanzsumme	8.981	10.571
Passiva		
Eigenkapital	1.722	1.645
Gezeichnetes Kapital	300	300
Bilanzergebnis	1.422	1.345
dar.: Gewinnvortrag / Verlustvortrag	925	1.422
Rückstellungen	2.549	2.765
Verbindlichkeiten	3.493	4.642
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.556	13
Sonstige Verbindlichkeiten	889	4.269
Rechnungsabgrenzungsposten	1.217	1.519
Bilanzsumme	8.981	10.571



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	28,9	-4,7
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	19,2	15,6
Nettofinanzverschuldung (T€)	-1.741	-3.171

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	24	25

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Rahmenbedingungen für den ÖPNV sind stark in Bewegung. Im Jahr 2024 gab es Änderungen beim Regionalisierungsgesetz in Hinblick auf Regelungen zum Deutschlandticket (D-Ticket), eine neue Finanzierungsvereinbarung des Landes Hessen mit den hessischen Verbänden, darunter auch der RMV, und einen Strategiewechsel bei der Elektrifizierung im ÖPNV. Die durch Bund und Land zur Verfügung gestellten Budgets reichen zur Sicherung des Status quo nicht aus und der Druck auf die kommunalen Gesellschafter steigt deutlich weiter an. Zum Ausgleich der Mindererlöse aus dem D-Ticket war mit Datum vom 20. April 2023 das Regionalisierungsgesetz (RegG) angepasst worden. Zu den Änderungen zählte die Erhöhung

der Regionalisierungsmittel für das Verkehrsangebot im Regionalverkehr um 1,0 Mrd. Euro für das Jahr 2022 und eine jährliche Dynamisierung der Mittel um 3% (anstatt wie bisher 1,8%) ab dem Jahr 2023. Doch liegen die Preissteigerungen bei den relevanten Indizes höher als 3% und die zusätzlichen Mittel reichen nicht aus. Branchenweit wird eine Unterfinanzierung des ÖPNV beklagt.

Der Ausweisbetrag des Anlagevermögens zum Bilanzstichtag entfällt auf immaterielle Vermögensgegenstände (EDV-Software) in Höhe von T€ 100 (Vorjahr: T€ 130), auf Sachanlagen (Grundstücke, technische Anlagen und Maschinen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung) in Höhe von T€ 1.361 (Vorjahr: T€ 1.775) sowie in Höhe von T€ 27

(Vorjahr: T€ 13) auf Anlagen im Bau und geleistete Anzahlungen.

In den flüssigen Mitteln sind Guthaben auf mehreren Bankkonten bei der Taunus Sparkasse in Höhe von insgesamt T€ 3.159 (Vorjahr: T€ 1.723) sowie Kassenbestände in Höhe von T€ 12 (Vorjahr: T€ 18) enthalten. Diese Guthaben stimmen mit der Saldenbestätigung und den Tagesauszügen des Kreditinstitutes überein; Zinsen und Spesen sind ordnungsgemäß in alter Rechnung erfasst. Die Kassenbestände zum Bilanzstichtag sind durch die Kassenbücher sowie Kassenaufnahmeprotokolle nachgewiesen. Bei den übrigen Aktiva handelt es sich im Wesentlichen mit T€ 1.457 (Vorjahr: T€ 1.244) um Erstattungen für Fahrgeldausfälle für die unentgeltliche Mitbeförderung von Schwerbehinderten sowie mit T€ 826 (Vorjahr: T€ 983) um Rechnungsabgrenzungsposten.

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus dem gezeichneten Kapital in Höhe von T€ 300 (Vorjahr: T€ 300) sowie dem Bilanzgewinn in Höhe von T€ 1.345 (Vorjahr: T€ 1.422). Die Rückstellungen betreffen Steuerrückstellungen in Höhe von T€ 349 (Vorjahr: T€ 317) sowie sonstige Rückstellungen in Höhe von T€ 2.416 (Vorjahr: T€ 2.232). Die übrigen Rückstellungen betreffen insbes. eine Schlussrechnung der Transdev in Höhe von T€ 312 sowie eine Schlussrechnung der DB in Höhe von T€ 138.

Ausblick und Risiken

Die ÖPNV-Branche steckt in einem Umbruch, der durch deutlich steigende Energiepreise, steigende Fahrgastzahlen und sinkende Tarifeinnahmen gekennzeichnet ist. Bundes- und landespolitische

Ausgleichsmaßnahmen sollen die Last der Aufgabenträger mindern. Trotzdem ist davon auszugehen, dass steigende Kosten für das Fahrpersonal, emissionsfreie Fahrzeuge und Infrastrukturaufwendungen zu einem deutlichen Kostenanstieg für die Gesellschafter führen werden. Sowohl die bereits erfolgte Neuvergabe des Linienbündels MTK-West wie auch die bevorstehende Neuvergaben der Linienbündel MTK-Ost und MTK-Süd werden das Finanzierungsdefizit weiter steigern, sodass die Gesellschafterumlagen erneut angehoben werden müssen.

Grundsätzlich bietet das Finanzierungskonzept in Hessen 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 u.a. zu einer gewissen Entlastung der lokalen Aufgabenträger bei der Finanzierung der regionalen Verkehre geführt. Mittlerweile stehen die Gesellschafter der MTV bei der Finanzierung der lokalen Verkehre aufgrund der deutlich steigenden Preise und des Investitionsbedarfs für die Infrastruktur zur Elektrifizierung des ÖPNV aber deutlich unter Druck. Im Rahmen der Wirtschaftsplanung wird die Höhe der Gesellschafterumlage bei der MTV jährlich überprüft. So waren die Umlagen in den Jahren 2018 bis 2020 reduziert worden, um ehemalige Bilanzgewinne abzuschmelzen. Im Anschluss daran galt es die Umlagen gemäß den dargestellten Rahmenbedingungen wieder zu erhöhen. Im Jahr 2024 lag die Umlage bei dem Vierfachen des Jahres 2021.



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

Gründungsdatum: 30.06.1994

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 30.06.1994

2.2. Organe der Beteiligung

 Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	650.000,- €
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Sprecher/-in	
Herr Dr. André Kavai	Geschäftsführung	
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	4.000,- €
Herr Mike Josef	Vorsitz	
Herr Ulrich Krebs	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Johannes Baron	Mitglied	
Herr Uwe Becker (ab 17.06.2024)	Mitglied	
Herr Carsten Braun (ab 22.11.2024)	Mitglied	
Herr Patrick Burghardt (ab 22.05.2024)	Mitglied	
Herr Alexander Böhn (ab 19.06.2024)	Mitglied	
Herr Jens Deutschendorf (bis 17.01.2024)	Mitglied	
Frau Sabine Groß	Mitglied	
Herr Manfred Görig (bis 05.06.2024)	Mitglied	
Frau Isabelle Hemsley	Mitglied	
Herr Oliver Jedynak	Mitglied	
Frau Claudia Jäger (bis 28.02.2024)	Mitglied	
Herr Dr. Michael Kopatz	Mitglied	
Herr Norbert Kortlüke	Mitglied	
Herr Andreas Kowol	Mitglied	

Herr Nils Kraft (bis 03.07.2024)	Mitglied
Herr Patrick Krug (ab 07.06.2024)	Mitglied
Herr Michael Köberle	Mitglied
Herr Lutz Köhler	Mitglied
Herr Jannik Marquart (ab 01.07.2024)	Mitglied
Herr Frank Matiaske	Mitglied
Herr Peter Neidel (ab 01.12.2024)	Mitglied
Herr Winfried Ottmann (bis 29.06.2024)	Mitglied
Frau Anita Schneider (ab 22.11.2024)	Mitglied
Herr Wolfgang Schuster (bis 29.10.2024)	Mitglied
Herr Umut Sönmez (ab 01.08.2024)	Mitglied
Herr Paul Georg Wandrey	Mitglied
Herr Jan Weckler	Mitglied
Frau Gerda Weigel-Greilich	Mitglied
Herr Thomas Will	Mitglied
Herr Dr. Heiko Wingenfeld	Mitglied
Herr Bernd Woide	Mitglied
Herr Dr. Martin Worms (bis 15.06.2024)	Mitglied
Herr Marian Zachow (bis 29.11.2024)	Mitglied
Herr Sandro Zehner	Mitglied
Herr Christian Zuckermann (bis 20.11.2024)	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 bedarfsge-
rechtes Leistungsangebot zu erbringen und die
Marktchancen durch gezielte Investitionen zu ver-
bessern.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert wei-
terhin an.

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

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	690.244 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Hochtaunuskreis	25.565 €	3,70 %
Kreis Offenbach	25.565 €	3,70 %
Lahn-Dill-Kreis	25.565 €	3,70 %
Land Hessen	25.565 €	3,70 %
Landkreis Darmstadt-Dieburg	25.565 €	3,70 %
Landkreis Fulda	25.565 €	3,70 %
Landkreis Gießen	25.565 €	3,70 %
Landkreis Groß-Gerau	25.565 €	3,70 %
Landkreis Limburg-Weilburg	25.565 €	3,70 %
Landkreis Marburg-Biedenkopf	25.565 €	3,70 %
Main-Kinzig-Kreis	25.565 €	3,70 %
Main-Taunus-Kreis	25.565 €	3,70 %
Odenwaldkreis	25.565 €	3,70 %
Rheingau-Taunus-Kreis	25.565 €	3,70 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	25.565 €	3,70 %
Stadt Darmstadt	25.565 €	3,70 %
Stadt Frankfurt am Main	25.565 €	3,70 %
Stadt Fulda	25.565 €	3,70 %
Stadt Gießen	25.565 €	3,70 %
Stadt Hanau	25.565 €	3,70 %
Stadt Marburg	25.565 €	3,70 %
Stadt Offenbach am Main	25.565 €	3,70 %
Stadt Rüsselsheim am Main	25.565 €	3,70 %
Stadt Wetzlar	25.565 €	3,70 %
Stadt Wiesbaden	25.565 €	3,70 %
Vogelsbergkreis	25.565 €	3,70 %
Wetteraukreis	25.565 €	3,70 %

Beteiligungen

Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH	100.000 €	100,00 %
Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH	125.000 €	100,00 %
RTW Planungsgesellschaft mbH	5.000 €	16,67 %



ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und
Mobilitätsmanagement Region Frankfurt
RheinMain)

30.000 € 12,45 %

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Erträge aus Zuwendungen	87.200	103.917
Sonstige betriebliche Erträge	2.097	2.821
Materialaufwand	51.920	59.129
Personalaufwand	16.484	18.577
Sonstige betriebliche Aufwendungen	15.565	24.173
Abschreibungen	5.869	7.915
Erträge aus Gewinnabführung	5.679	3.342
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	170	406
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	897	692
Sonstige Steuern	1	0
Jahresergebnis	0	0

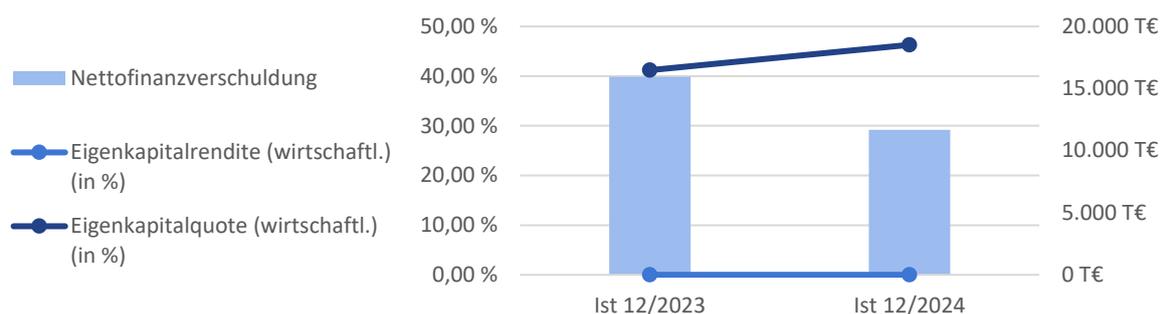
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Anlagevermögen	27.242	37.512
Immaterielle Vermögensgegenstände	16.308	26.473
Sachanlagen	2.232	2.321
Finanzanlagen	8.702	8.718
Umlaufvermögen	42.710	46.369
Vorräte	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	41.724	41.426
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.683	3.713
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5.902	3.469
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	33.139	34.244
Wertpapiere	-	-
Kasse, Bankguthaben, Schecks	986	4.943
Rechnungsabgrenzungsposten	1.361	1.858
Bilanzsumme	71.313	85.739
Eigenkapital	2.171	2.171
Gezeichnetes Kapital	690	690
Kapitalrücklage	1.481	1.481
Jahresergebnis	0	0
Rückstellungen	28.218	33.187
Verbindlichkeiten	13.529	12.468
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.686	2.579
Sonstige Verbindlichkeiten	1.455	425
Bilanzsumme	71.313	85.739



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	41,2	46,3
Nettofinanzverschuldung (T€)	15.932	11.682

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	174	173

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Betriebsaufwendungen der RMV GmbH sind im Geschäftsjahr 2024 im Vergleich zu 2023 um 17.910 T€ auf 101.880 T€ gestiegen (i. Vj. 83.970 T€). Hier hat sich die Zuführung zum Sonderposten des Anlagevermögens um 7.537 T€ auf 18.185 T€ (i. Vj. 10.648 T€) erhöht. Des Weiteren betraf es im Wesentlichen die Mehraufwendungen für bezogene Leistungen, die um 7.209 T€ auf 59.129 T€ (i. Vj. 51.920 T€) gegenüber dem Vorjahr gestiegen sind. Ferner stieg der Personalaufwand um 2.093 T€ auf 18.577 T€ (i. Vj. 16.484 T€) aufgrund von Neueinstellungen und Tarifsteigerungen.

Die Erträge aus Gewinnabführung von insgesamt 3.342 T€ (i. Vj. 5.679 T€) betreffen die übernommenen Ergebnisse der fahma GmbH sowie der rms GmbH. Das Zinsergebnis ist negativ i.H.v. -286 T€ (i. Vj. -727 T€) und im Wesentlichen bestimmt durch Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen und Zinsaufwendungen durch Zwischenfinanzierungskredite aus dem Treuhandbereich.

Der Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit beträgt 22.536 T€ (i. Vj. 10.263 T€). Er wurde verwendet für Mittelabflüsse für den Erwerb von Gegenständen des Anlagevermögens i.H.v. 18.577 T€ (i. Vj. 10.648 T€). Im Geschäftsjahr haben sich die flüssigen Mittel (4.943 T€) gegenüber dem Vorjahr (986 T€) um 3.958 T€ erhöht. Nicht verbrauchte

Mittel des Landes Hessen aus der Finanzierungsvereinbarung sind an den Treuhandbereich transferiert und zum Stichtag als Forderungen gegen den Treuhandbereich in den Sonstigen Vermögensgegenständen bilanziert. Während die Regiekosten und Untersuchungen direkt der RMV GmbH (Buchungskreis 1) zuzurechnen sind, werden die verbleibenden Finanzierungsmittel zur Finanzierung des Verkehrs von der RMV GmbH treuhänderisch (Buchungskreis 2) abgewickelt.

Die Zahlungsfähigkeit der RMV GmbH war im Geschäftsjahr 2024 jederzeit gewährleistet.

Ausblick und Risiken

Die Finanzierung der Gesellschaft (BK1) erfolgt durch Zuwendungen des Landes Hessen und aus der Umlage der Komplementärfinanzierung der kommunalen Gesellschafter. Die vom Aufsichtsrat verabschiedete Wirtschaftsplanung im BK1 ist Grundlage der finanziellen Lage der RMV GmbH. Die zur Verfügung stehenden Mittel werden in einem Tool zum Budgetcontrolling erfasst und die Steuerung und Nachverfolgung durch die kontinuierliche Gegenüberstellung der Soll-Werte und der Ist-Werte in laufender Rechnung der Finanzbuchhaltung sichergestellt. Die Plan- und Ist-Werte werden im Rahmen eines regelmäßigen Monitorings analysiert und für das Reporting zur Unterrichtung der Geschäftsführung über die Budgetentwicklung genutzt. Entsprechend können drohende Budgetüberschreitungen zeitnah aufgezeigt und Maßnahmen zu deren Finanzierung durch freie Mittel in Form von interner Querfinanzierung, Gegensteuerungsmaßnahmen oder durch finanzielle Unterstützung externer Projektpartner

(Drittmittel) eingeleitet werden. Zu jeder Aufsichtsratssitzung berichtet die Geschäftsführung über die aktuellen Entwicklungen (insbesondere auch über gegebenenfalls außergewöhnliche Ereignisse) sowie die zukünftig geplanten Geschäftstätigkeiten.

Eine Kontrolle über Chancen und Risiken der verbundenen Unternehmen wird durch regelmäßige Beteiligungsberichte gewährleistet. Über Personenidentität der Geschäftsführung von der RMV GmbH sowie den Tochterunternehmen wird sichergestellt, dass die Geschäftsführung der RMV GmbH jederzeit ihre Vorstellungen bei der rms GmbH und der fahma GmbH durchsetzen kann. Die Interne Revision stellt sicher, dass dolosen Handlungen wirksam vorgebeugt wird. Ständige Verbesserungsprozesse sollen dies zudem weiter optimieren. Zudem wurde die Finanzierungsvereinbarung für 2025-2027 zwischen dem Land Hessen und dem Verbund im Dezember 2024 gezeichnet.

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 Finanzierung für die Jahre 2028 ff. kann mit Abschluss der Finanzierungsvereinbarung 2025 bis 2027 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

Gründungsdatum: 02.03.2005

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 22.05.2017

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Jörg Puzicha

Geschäftsführung

Aufsichtsrat

Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat
Herr Johannes Baron
Herr Uwe Becker
(ab 25.06.2024)
Herr Ulrich Caspar
Herr Klaus Peter Schellhaas
Herr Martin Schmitz
Herr Prof. Carsten Sommer
Herr Dr. Martin Worms
(bis 16.06.2024)

Vergütung / Sitzungsgeld: 5.400,- €

Vorsitz
Stellvertretung Vorsitz
Mitglied
Mitglied
Mitglied
Mitglied
Mitglied

3.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft dient dem Zweck der Aufgabewahrnehmung 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

Kapital

Stammkapital	125.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	125.000 €	100,00 %
---------------------------------------	-----------	----------

Beteiligungen

Mobilligence GmbH	25.000 €	100,00 %
-------------------	----------	----------

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	33.594	30.409
Bestandsveränderungen	-1.957	10.819
Sonstige betriebliche Erträge	434	95
Materialaufwand	7.675	8.697
Personalaufwand	16.925	23.417
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.495	8.294
Abschreibungen	890	798
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	50	49
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	-
Aufwendungen aus Gewinnabführung	135	166
Jahresergebnis	0	0

Bilanz

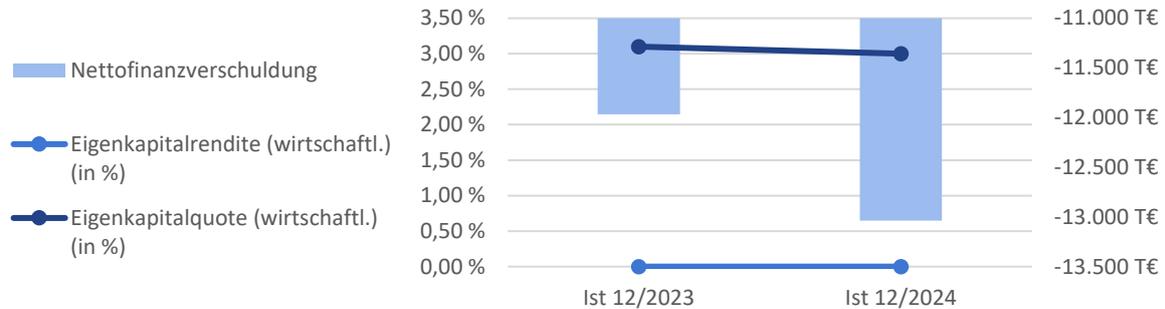
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Anlagevermögen	1.522	1.122
Immaterielle Vermögensgegenstände	231	139
Sachanlagen	1.266	958
Finanzanlagen	25	25
Umlaufvermögen	23.987	25.803
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.021	12.765
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	852	1.197
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	415	39
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	9.464	11.252
Kasse, Bankguthaben, Schecks	11.966	13.038
Rechnungsabgrenzungsposten	546	653
Bilanzsumme	26.055	27.578
Eigenkapital	815	815
Gezeichnetes Kapital	125	125
Kapitalrücklage	674	674
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	16	16
Jahresergebnis	0	0



Rückstellungen	9.144	2.262
Verbindlichkeiten	16.096	24.501
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.709	2.018
Sonstige Verbindlichkeiten	13.021	12.031
Bilanzsumme	26.055	27.578

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	3,1	3,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	-11.966	-13.038

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	376	451

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Umsatzerlöse wurden im Wesentlichen durch die Bereiche der Softwarelösungen, Datenmanagement, eTicket und Vertrieb, Qualitätsmanagement und Mobilitätsforschung, Vertriebsdienstleistungen und Einnahmesicherung generiert. Das Rohergebnis (Gesamtleistung zzgl. sonstiger betrieblicher Erträge vermindert um Materialaufwand) ist von 24.395 T€ um 8.231 T€ auf

32.626 T€ gestiegen, was aus dem stark vergrößerten Geschäftsbereich "Softwarelösungen" resultiert. Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 38,4% gestiegen, was dem stetigen Aufbau an Personal-Ressourcen Rechnung trägt. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben um 27,7% zugenommen, was u.a. auf das gestiegene Geschäftsvolumen zurückzuführen ist.



Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt aus eigenen Mitteln. Die Eigenkapitalquote beträgt 3,0%. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2024 durchgängig gewährleistet. Der Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit betrug 1.420 T€ (Vorjahr 2.389 T€). Der Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit betrug 348 T€ (Vorjahr 580 T€). Der Finanzmittelfonds ist um 1.072 T€ angestiegen.

Das Anlagevermögen hat sich im Wesentlichen auf Grund der planmäßigen Abschreibungen um 400,4 T€ reduziert. Die langfristigen Vermögensgegenstände (enthalten in den sonstigen Vermögensgegenständen) betreffen wie im Vorjahr geleistete Mietkautionen.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurde das Verfahren zum Ansatz der unfertigen Leistungen gegenüber der Muttergesellschaft geändert. Durch den geänderten Ansatz sind die Posten Umsatzerlöse, sonstige Rückstellungen, unfertige Leistungen, erhaltene Anzahlungen und Bestandsveränderungen nicht mehr vollumfänglich mit dem Vorjahr vergleichbar. Die Forderungen gegen die Gesellschafterin haben sich stichtagsbedingt um 1.013,0 T€ verringert. Die kurzfristigen sonstigen Vermögensgegenstände sind im Wesentlichen aufgrund der Forderungen aus dem Bereich "Vertriebsdienstleistungen" um 1.708,0 T€ angestiegen. Die liquiden Mittel haben zum Ende des Geschäftsjahres um 1.072,4 T€ (9,0%) zugenommen, allerdings sind darin 4.096,0 T€ Fremdgelder aus der Tätigkeit als Vertriebsdienstleister enthalten. Der Anstieg der kurzfristigen Verbindlichkeiten um 1.523,0 T€ resultiert hauptsächlich aus dem geänderten Ansatz der unfertigen Leistungen gegenüber der Muttergesellschaft und den damit in Verbindung stehenden erhaltenen Anzahlungen.

Ausblick und Risiken

Unter Beachtung der finanziellen Rahmenbedingungen beim Hauptauftraggeber RMV und der gesamten ÖPNV-Branche, insbesondere im Hinblick auf die anhaltenden Auswirkungen des Ukrainekrieges, der stark gestiegenen Energie- und Personalkosten sowie der Einführung des Deutschlandtickets muss der für das Jahr 2025 mit dem RMV geplante Umsatz sowie der Umsatz mit Dritten

weiterhin gesichert werden, um die Stabilität der rms zu gewährleisten.

Die Entwicklung der rms 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 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 Drittkunden (ohne Gesellschafter) ist eine Verstetigung vorgesehen; die geplante Leistung sieht für 2025 ein Volumen in Höhe von ca. 4.668 T€ vor. Mit Stand 07.04.2025 ist bereits ein Umsatzvolumen in Höhe von mehr als 4.408 T€ vertraglich gesichert, so dass bei reibungslosem Projektverlauf von einem Erreichen der Zielstellung ausgegangen werden kann.

Für das Wirtschaftsjahr 2025 ist eine Gesamtleistung von 39.736 T€ mit einem Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung an die Muttergesellschaft i. H. v. 150 T€ geplant. Vor dem Hintergrund der aktuellen gesamtwirtschaftlichen Krise durch den Krieg in der Ukraine sind derzeit die Folgen für die Geschäftsentwicklung der rms nicht valide absehbar. In der gegebenen Situation kann die rms auf gesunden wirtschaftlichen und technischen Strukturen aufsetzen, die über die vergangenen Jahre geschaffen worden sind. Sehr entscheidend für die Auswirkungen auf die wirtschaftliche Entwicklung werden allerdings der weitere Kriegsverlauf sein sowie die langfristigen Auswirkungen der Einführung des Deutschlandtickets auf die wirtschaftliche Lage der ÖPNV-Branche. Finanzielle Einschnitte könnten die über Jahre aufgebauten Strukturen und damit das gewachsene Know-how substanziell gefährden. Hard- und softwareseitige Investitionen sowie Investitionen in Weiterbildung der Mitarbeitenden sind eine wesentliche Voraussetzung für eine erfolgreiche Tätigkeit. Die Rekrutierung von qualifiziertem Personal zur Bearbeitung der Zukunftsthemen stellt für die zukünftige Entwicklung der rms weiterhin eine zentrale Komponente dar.



Die in den Vorjahren begonnene Entwicklung und Besetzung neuer Themen wird auch 2025 der Akquisitionsschwerpunkt der rms sein. Mit der Beteiligung an zahlreichen Ausschreibungen und der Beauftragung von F+E-Projekten hat die rms in den letzten Jahren einen Grundstein gelegt, auch 2025 als hervorragender Partner an hochrangigen Projekten mitzuarbeiten bzw. die Entwicklung zukunftsweisender Themen im Öffentlichen Verkehr federführend zu beeinflussen. Damit ist es gelungen, die wegweisende Maxime der rms umzuset-

zen, neue Themen frühzeitig zu erkennen, kompetent zu besetzen und die im Markt erarbeitete Vorreiterrolle in vielen zukunftssträchtigen Themen im ÖPNV auszubauen. Alle o.g. Ausführungen stehen grundsätzlich unter dem Einfluss der aktuellen gesamtpolitischen und -wirtschaftlichen Entwicklungen.



4. Mobilligence GmbH

4.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Am Hamburger Bahnhof 4
10557 Berlin



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 10.07.2017

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 22.05.2017

4.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Markus Mehling
Herr Jörg Puzicha

Mitglied
Sprecher/-in

4.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft dient dem Zweck der Aufgabenwahrnehmung einer zentralen Beschaffungsstelle (§ 120 Abs. 4 GWB) sowie von umfassenden Serviceleistungen, Dienstleistungen und Beratungsfunktionen im Bereich der Digitalisierung und Vernetzung der Mobilitätsbranche. Die Gesellschaft fördert im Rahmen ihrer Tätigkeit im Interesse der Allgemeinheit die Versorgung der Bevölkerung mit einer ausreichenden Verkehrsbedienung im öffentlichen Personennahverkehr.

zweck mittelbar oder unmittelbar gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung der Aufgaben anderer Unternehmen bedienen und sich an ihnen beteiligen.

Die Gesellschaft ist öffentlicher Auftraggeber gemäß § 99 Nr. 2 GWB in der Fassung der Bekanntmachung vom 26. Juni 2013 (BGBl. I S. 1750, 3245), zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 13. Oktober 2016 (BGBl. I S. 2258).

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Geschäfts-

4.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH	25.000 €	100,00 %
---	----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.



4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	1.552	2.742
Bestandsveränderungen	456	-29
Sonstige betriebliche Erträge	17	37
Materialaufwand	129	224
Personalaufwand	1.304	1.988
Sonstige betriebliche Aufwendungen	305	411
Abschreibungen	16	28
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	83	31
Jahresergebnis	188	70

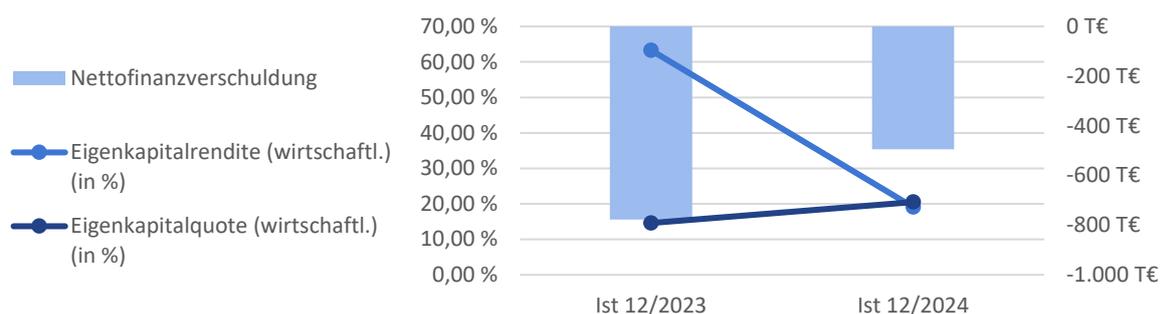
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	49	46
Immaterielle Vermögensgegenstände	12	9
Sachanlagen	37	37
Umlaufvermögen	1.981	1.728
Vorräte	975	945
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	229	288
Kasse, Bankguthaben, Schecks	777	495
Rechnungsabgrenzungsposten	11	12
Bilanzsumme	2.041	1.786
Passiva		
Eigenkapital	297	367
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnrücklagen	96	96
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-12	176
Jahresergebnis	188	70
Rückstellungen	216	251
Verbindlichkeiten	1.528	1.168
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.329	994
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	76	89
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	93	38
Sonstige Verbindlichkeiten	30	47
Bilanzsumme	2.041	1.786



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	63,3	19,1
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	14,6	20,5
Nettofinanzverschuldung (T€)	-777	-495

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	16	21

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuß	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-

4.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die finanzielle Lage der ÖPNV-Branche hängt vor allem von der Unterstützung der politischen Entscheidungsträger ab. Da die Mobilligence einen großen Teil ihrer Leistung für Aufgabenträger und Verkehrsunternehmen im ÖPNV erbringt, ist die Gesellschaft maßgeblich an die finanzielle Lage der öffentlichen Hand gebunden. Bis vor wenigen Jahren konnte die Branche im Hinblick auf die politisch gewollte Verkehrswende deutliche Fortschritte erzielen. Allerdings steht dem die erhebliche finanzielle Belastung aus der aktuellen Kriegssituation, verbunden mit den anhaltend hohen Energie- und Personalkosten entgegen.

Die Einführung des Deutschlandtickets im Jahr 2023 bedeutete einschneidende Veränderungen für die gesamte Branche. Die Diskussion zur langfristigen Finanzierung des neuen Produktes ist noch nicht abgeschlossen. Der neue Koalitionsvertrag setzt hierzu bereits erste positive Signale. Die Herausforderung der Branche und der öffentlichen Haushalte wird in den nächsten Jahren darin bestehen, trotz der geminderten Einnahmen und der Belastungen durch die Kriegssituation, die verkehrspolitischen Ziele zu erreichen. Die innovativen Lösungen der Mobilligence unterstützen auf vielfältige Weise die Effizienzsteigerung und Weiterentwicklung des öffentlichen Verkehrs, weshalb die aktuelle Situation für sie neben erheblichen Risiken auch Chancen birgt.

Der Standort in der Nähe des Berliner Hauptbahnhofes, im direkten Umfeld des Wirtschafts- und des Verkehrsministeriums, bietet gute Chancen für die Zusammenarbeit mit Partnern aus der Branche, Kunden und politischen Entscheidungsträgern, aber auch für die Gewinnung qualifizierter Mitarbeitender. Die Mobilligence GmbH entwickelt sich weiterhin positiv. Das Projektgeschäft konnte im bisherigen Verlauf des Jahres 2024 weiter verstetigt werden. Die Mobilligence hat mit großem Erfolg das Förderprojekt zur Entwicklung der Mobility inside Plattform bis zum Abschluss am 31.03.2024 betreut. Die Mobilligence erzielte mit dem Vorhaben ein Umsatzvolumen i. H. v. 590 T€. Die technische Umsetzung und Inbetriebnahme der Plattform erfolgten gemäß Auftrag. Aufgrund von veränderten externen Rahmenbedingungen beschlossen die Gesellschafter jedoch, den operativen Geschäftsbetrieb von Mobility inside im Laufe des Geschäftsjahres 2024 einzustellen. Mit dem Ende des Förderprojektes zum 31.03.2024 lief somit auch der Beratungsauftrag der Mobilligence GmbH in diesem Kontext aus. Dennoch wird die Mobilligence weiterhin von ihrem starken Auftritt bei der Unterstützung der Partner der Brancheninitiative profitieren. Freigewordene Kapazitäten werden beispielsweise im Projektmanagement rund um die Systemerneuerung im Vertrieb des RMV eingesetzt. Außerdem arbeitet die Mobilligence im Auftrag des VDV an der Weiterentwicklung von Branchenstandards.

Das Team On-Demand ist vielfältig im Einsatz, unter anderem für die Erarbeitung einer "Hessenstrategie 26+" im Thema "On-Demand-Verkehr" und begleitete die Ausschreibung für eine neue On-Demand-Software. So können weitere Effizienzpotentiale im Betrieb von On-Demand-Verkehren im RMV-Gebiet erschlossen werden. Durch die Analyse der Kundenzufriedenheit und des Optimierungspotentials der Betriebskosten in diesem komplexen Vorhaben werden weitere Erkenntnisse gewonnen.

Der Bereich Mobilitätsconsulting erzielte im Berichtsjahr Erlöse i. H v. 1.162 T€. Der Bereich Vertriebsdigitalisierung erzielte im Berichtsjahr Erlöse i. H v. 656 T€. Zudem wurden Umsatzerlöse i. H v. T€ 334 aus den im Vorjahr gestarteten und im Geschäftsjahr abgeschlossenen Projekten realisiert.

Ausblick und Risiken

Unter Beachtung der aktuellen Entwicklungen in der Branche und dem damit verbundenen Beratungsbedarf bei potenziellen Kunden ergeben sich für die Mobilligence weiterhin gute Entwicklungsperspektiven. Allerdings werden diese maßgeblich durch die anhaltenden Auswirkungen des Ukrainekrieges, verbunden mit den stark gestiegenen Energie- und Personalkosten sowie den anhaltenden Unsicherheiten rund um das Deutschlandticket beeinflusst.

Nach der Entscheidung der Gesellschafter zur Einstellung des operativen Geschäftsbetriebs von Mobility inside fiel mit Ende des Förderprojektes am 31.03.2024 ein wichtiger Baustein der Auftragslage der Mobilligence weg. Die Akquisetätigkeiten zur Schließung dieser Lücke waren erfolgreich. Freiwerdende Kapazitäten werden beispielsweise im Projektmanagement rund um die Systemerneuerung im Vertrieb des RMV eingesetzt.

Die Auftragslage der Teams rund um die Themen Digitalisierung der Tarife und New Mobility war im zurückliegenden Geschäftsjahr stabil. Für das Geschäftsjahr 2025 prognostiziert die Geschäftsführung die Akquise weiterer auskömmlicher Aufträge. Ziel für das Geschäftsjahr 2025 ist es, durch die Gewinnung weiterer Kundenaufträge die Ressourcen gut auszulasten und die Liquidität des Unternehmens aus eigener Kraft kontinuierlich zu gewährleisten.

Für das Wirtschaftsjahr 2025 ist eine Gesamtleistung von 2.795 T€ mit einem Jahresüberschuss von 69,7 T€ geplant.



5. Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH

5.1. 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

Gründungsdatum: 15.08.2003

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 17.11.2017

5.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat

Geschäftsführung

5.3. 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 Leasings. Die Gesellschaft übernimmt die Eigentümerfunktion der Fahrzeuge und stellt den Qualitäts- und Werterhalt der Fahrzeuge geeignet sicher. Eine Betriebsführerschaft, Wartung und Instandhal-

tung 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.

5.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	100.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	100.000 €	100,00 %
---------------------------------------	-----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.



5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

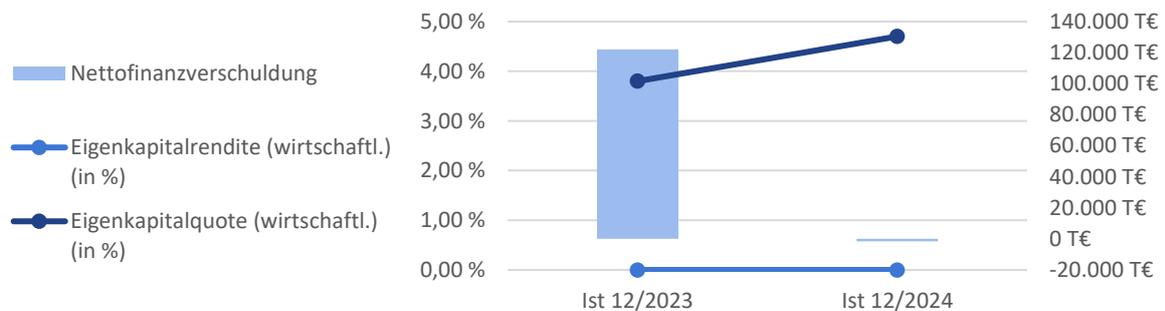
	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	25.677	30.303
Sonstige betriebliche Erträge	3	46
Materialaufwand	7.783	12.468
Personalaufwand	764	831
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.757	1.113
Abschreibungen	8.082	11.085
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.389	2.175
Jahresergebnis	0	0

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Anlagevermögen	159.189	148.121
Sachanlagen	159.188	148.121
Umlaufvermögen	32.678	5.042
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.326	3.377
Kasse, Bankguthaben, Schecks	28.352	1.665
Rechnungsabgrenzungsposten	101	59
Bilanzsumme	191.968	153.222
Eigenkapital	7.200	7.200
Gezeichnetes Kapital	100	100
Kapitalrücklage	7.100	7.100
Bilanzergebnis	-	-
Rückstellungen	3.189	1.701
Verbindlichkeiten	181.579	144.321
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	150.344	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.997	-
Sonstige Verbindlichkeiten	14	-
Bilanzsumme	191.968	153.222

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	3,8	4,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	121.992	-1.665

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	11	11

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	-	-
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	-	-

5.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Umsatzerlöse betreffen Fahrzeugbereitstellungsentgelte für die Fahrzeuge der Odenwaldbahn (5.166.720,00 €) sowie Entgelte für die Ländchesbahn (1.780.200,00 €) sowie für die Brennstoffzellenfahrzeuge des Taunusnetzes (10.600.000,00 €) für das Geschäftsjahr 2024. Ein Ertrag von 196.304,04 € ergab sich aus der Leistungserbringung für die RMV GmbH gemäß Kooperationsvertrag sowie 191.256,67 € für Fahrzeugbereitstellung der Brennstoffzellenbusse.

Die Aufwendungen sind - wie im Vorjahr - geprägt durch Abschreibungen i. H. v. 11.085.434,00 € (Vorjahr 8.081.832,26 €), Aufwendungen für bezogene Leistungen 12.468.352,78 € (Vorjahr 7.783.525,89 €) sowie die Zinsaufwendungen i. H. v. 2.175.146,54 € (Vorjahr 2.388.577,59 €). Der Anstieg der Aufwendungen für bezogene Leistungen resultiert aus den ab Januar 2024 anfallenden Kosten für das Verfügbarkeitsentgelt der iLint-Fahrzeuge (5.478.979,54 €).

Das Ergebnis vor Zinsen beträgt 4.851.629,96 € (Vorjahr 7.293.386,84 €). Der deutliche Rückgang resultiert aus den höheren Aufwendungen für bezogene Leistungen um 4.684.826,89 € im Vergleich zum Vorjahr und den angestiegenen Abschreibungen i. H. v. 3.003.601,74 €. Dieses wird

aufgrund des planmäßig negativen Finanzergebnisses von 1.675.742,55 € (Vorjahr 1.749.645,93 €) teilweise reduziert. Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses ergibt sich ein Ergebnis nach Steuern von 3.175.887,41 € (Vorjahr 5.543.740,91 €), das gemäß Ergebnisabführungsvertrag an die RMV GmbH abzuführen ist.

Insgesamt wurde das für 2024 geplante Ergebnis nach Steuern (2.442.465,62 €) um 733.421,79 € übertroffen. Bei einer Bilanzsumme von 153,2 Mio. € (Vorjahr 192,0 Mio. €) ist die Vermögenslage geprägt durch die Fahrzeuge der Odenwaldbahn und der Taunusbahn mit 5,5 Mio. € (Vorjahr 8,8 Mio. €) und die Brennstoffzellenfahrzeuge Taunusnetz mit 138,7 Mio. € (Vorjahr 146,3 Mio. €). Der Rückgang der angesetzten Werte für die Fahrzeuge resultiert aus der planmäßigen Abschreibung des Anlagevermögens.

Zur Finanzierung der Fahrzeuge der Odenwaldbahn und der Taunusbahn bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten von 4,7 Mio. € (Vorjahr 8,7 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 drei



bisherigen Tranchen in Höhe von 134,9 Mio. € (Vorjahr 141,6 Mio. €).

Ausblick und Risiken

Basis für den Wirtschaftsplan 2025 sind insbesondere die Planzahlen für die Projekte Brennstoffzellenfahrzeuge Taunusnetz, Autonomes Fahren, alternative Antriebe Bus und Regionaltangente West.

Für die Baubegleitung für das Projekt Brennstoffzellenfahrzeuge Taunusnetz werden aufgrund der noch bestehenden Fahrzeug- und Verfügbarkeitsmängel sowie des laufenden Programms zur Optimierung der Fahrzeugtechnik weitere Projektkosten insbesondere der Bauüberwachung sowie der juristischen Unterstützung erwartet. Für das Projekt "Lernwerkstatt Brennstoffzellenbusse im

Landkreis Gießen" werden die geplanten Abschreibungen ebenso wie Erträge aus der Fahrzeugbereitstellung erwartet. Aufwendungen für Eigen- und bezogene Leistungen fallen 2025 für die Projekte "Alternative Antriebe Bus" und insbesondere für die juristische und technische Begleitung bezüglich des Taunusnetzes sowie ebenfalls schwerpunktmäßig für das Projekt "Regionaltangente West" an.

Es wird im Wirtschaftsplan 2025 mit einem positiven Ergebnis nach Steuern in Höhe von 2.640.000,00 € geplant. Das Jahresergebnis ist aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages an die RMV GmbH abzuführen, sodass sich ein Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag von 0 € ergibt.



6. HLB Basis AG

6.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Erlenstraße 2
60325 Frankfurt am Main
Tel.: 069 2425240
E-Mail: mail@hlb-online.de
Webseite: www.hlb-online.de


Rechtsform: AG

Gründungsdatum: 02.09.2004

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 26.06.2020

6.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Vorstand

Herr Tobias Becker	Mitglied
Herr Dipl.-Ing. Veit Salzmann	Vorstand

Aufsichtsrat

	Vergütung / Sitzungsgeld:	900,- €
Herr Elmar Damm	Vorsitz	
Frau Dagmar Brinkmann	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Johannes Baron	Mitglied	
Herr Dirk Bullmann	Mitglied	
Herr Norbert Kettner	Mitglied	
Herr Thomas Michel	Mitglied	
Herr Dr. Thilo Muthmann	Mitglied	
Herr Thorsten Schorr	Mitglied	
Frau Sandra Strobl	Mitglied	

6.3. 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 Verkehrsgebiet 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.

6.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Aktien	2.359.777 €	1.966.481 Stücke
--------	-------------	------------------

Gesellschafter

Hessische Landesgesellschaft mbH	2.041.932 €	86,53 %
Main-Taunus-Kreis	139.500 €	5,91 %
Hochtaunuskreis	137.599 €	5,83 %
Landkreis Kassel	29.899 €	1,27 %
Stadt Bad Nauheim	8.599 €	0,36 %
Stadt Münzenberg	1.099 €	0,05 %
Stadt Butzbach	572 €	0,02 %
Stadt Lich	572 €	0,02 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	28.834	26.979
Sonstige betriebliche Erträge	3.182	2.450
Materialaufwand	16.126	12.377
Personalaufwand	7.547	7.310
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.922	4.339
Abschreibungen	3.039	4.284
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	61	50
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	880	794
Steuern vom Einkommen und Ertrag	3	4
Sonstige Steuern	40	36
Aufwendungen aus Gewinnabführung	520	335
Jahresergebnis	0	0

Bilanz

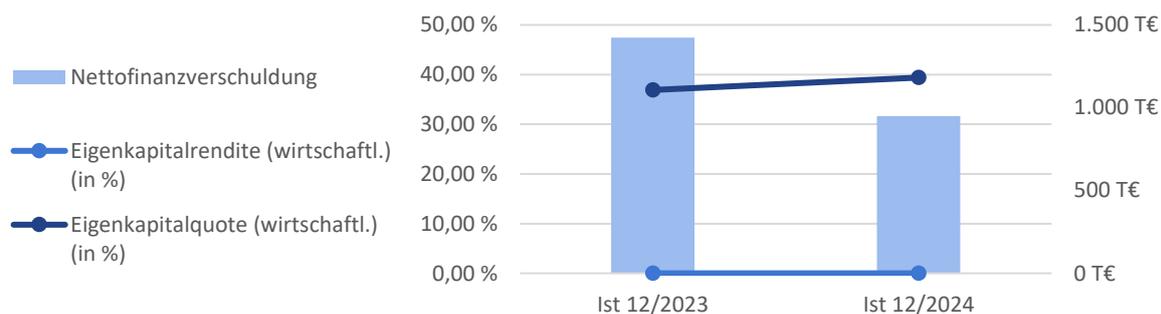
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	38.281	40.519
Immaterielle Vermögensgegenstände	18	27
Sachanlagen	37.383	39.862
Finanzanlagen	880	630
Umlaufvermögen	7.957	7.815
Vorräte	2.990	1.254
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.935	6.525
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.102	1.642



Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.871	3.607
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	808	788
Kasse, Bankguthaben, Schecks	32	36
Rechnungsabgrenzungsposten	1.359	1.133
Bilanzsumme	47.597	49.467
Passiva		
Eigenkapital	4.715	4.715
Gezeichnetes Kapital	2.360	2.360
Kapitalrücklage	1.331	1.331
Gewinnrücklagen	1.024	1.024
Jahresergebnis	0	0
Sonderposten	12.845	14.777
Rückstellungen	1.460	1.349
Verbindlichkeiten	26.164	26.612
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.455	985
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.572	2.236
Sonstige Verbindlichkeiten	194	116
Rechnungsabgrenzungsposten	2.413	2.014
Bilanzsumme	47.597	49.467

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	36,9	39,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	1.423	949

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	123	113

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-



6.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Sachanlagevermögen und die immateriellen Vermögensgegenstände haben sich im Berichtsjahr um zusammen 2,49 Mio. € auf 39,89 Mio. € erhöht; sie stellen damit 80,6 % (i.V. 78,5 %) der um 1,87 Mio. € auf 49,47 Mio. € steigenden Bilanzsumme dar. Die Finanzanlagen sind in Höhe von 0,63 Mio. € (i.V. 0,88 Mio. €) bilanziert. Das Umlaufvermögen reduziert sich um 0,14 Mio. € auf 7,82 Mio. € (i.V. 7,96 Mio. €). Der Rückgang in den Vorräten gegenüber dem Vorjahr um 1,74 Mio. € ist im Wesentlichen auf den Verkauf und Wertberichtigungen von Ersatzteilen für Fahrzeuge zurückzuführen. Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind um 1,59 Mio. € von 4,93 Mio. € auf 6,52 Mio. € gestiegen. Dies betrifft hauptsächlich die stichtagsbedingten Erhöhungen der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen auf 1,64 Mio. € (i.V. 1,10 Mio. €) und die Forderungen gegen verbundene Unternehmen auf 4,09 Mio. € (i.V. 3,02 Mio. €).

Der Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1,13 Mio. € (i.V. 1,36 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 „E-schwege-West“, die vertragsgemäß in das Eigentum der DB-Netz AG 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 steigt gegenüber dem Jahr 2024 um 1,93 Mio. € auf 14,78 Mio. € (i.V. 12,85 Mio. €) im Wesentlichen aufgrund von Investitionen für die Fahrwege K-Bahn und Kassel – Baunatal sowie Reaktivierung der Lumdatalbahn. Demnach liegt das wirtschaftliche Eigenkapital der Gesellschaft mit 19,49 Mio. € um 1,93 Mio. € über dem Vorjahr (17,56 Mio. €)

und entspricht 39,4 % (i.V. 36,9 %) der Bilanzsumme. Die Rückstellungen sind mit 1,35 Mio. € (i.V. 1,46 Mio. €) passiviert. Im Jahresabschluss 2024 betragen die Verbindlichkeiten zusammen 26,61 Mio. € gegenüber 26,16 Mio. € im Geschäftsjahr 2023. Im Wesentlichen sind dies Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen i.H.v. 23,27 Mio. € (i.V. 21,94 Mio. €) ausgewiesen. Diese bestehen größtenteils zur Muttergesellschaft und beinhalten im Wesentlichen die Verbindlichkeiten aus dem bestehenden Cash-Pool-Vertrag sowie einem Darlehen für Investitionen in Höhe von insgesamt 20,92 Mio. € (i.V. 19,42 Mio. €). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sinken um 0,47 Mio. € auf 0,99 Mio. €. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sinken um 0,34 Mio. € auf 2,24 Mio. € (i.V. 2,57 Mio. €). Die sonstigen Verbindlichkeiten sinken um 0,08 Mio. € auf 0,12 Mio. €.

Im Berichtsjahr ist der Geschäftsverlauf im Wesentlichen als positiv zu beurteilen. Die Umsatzerlöse liegen mit 26,98 Mio. € um 1,85 Mio. € unter denen des Vorjahres. Darin sind vorrangig konzerninterne Abrechnungen mit den Tochtergesellschaften, Erlöse aus Weiterbelastungen, Einnahmen aus der Abrechnung mit dem Verkehrsverband Hochtaunus (VHT), Erlöse aus der Nutzung von Infrastruktureinrichtungen, Erträge aus Lieferungen und Leistungen und Mieteinnahmen enthalten. Der Rückgang der Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahreszeitraum ist im Wesentlichen auf Reduzierungen von Weiterbelastungen an Tochtergesellschaften zurückzuführen. Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen von 2,45 Mio. € (i.V. 3,18 Mio. €) handelt es sich größtenteils um die zeitanteilige Auflösung von Sonder- und Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge aus Anlagenabgängen, Rückstellungsaufösungen sowie Ausgleichsleistungen nach dem Allgemeinen Eisenbahngesetz (AEG). Demnach sinkt im Geschäftsjahr 2024 die Gesamtleistung (Betriebserträge) auf 29,43 Mio. € (i.V. 32,02 Mio. €). Gleichzeitig liegt der Betriebsaufwand mit insgesamt 28,35 Mio. € um 2,32 Mio. € unter dem des Vorjahres.



Im Berichtszeitraum sinken die Materialaufwendungen um 3,75 Mio. € auf 12,38 Mio. €. Als wesentliche Positionen sind Treibstoffkosten, Fahrzeuginstandhaltungsaufwendungen für Omnibusse, Aufwendungen für die Schienenweginstandhaltung, konzerninterne Abrechnungen und Weiterbelastungen ausgewiesen. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf geringere Fahrzeuginstandhaltungskosten für Schienenfahrzeuge zurückzuführen.

Die Personalaufwendungen reduzieren sich auf 7,31 Mio. € (i.V. 7,55 Mio. €). Die Abschreibungen (4,28 Mio. €; i.V. 3,03 Mio. €) steigen gegenüber dem Vorjahr um 1,25 Mio. € insbesondere aufgrund einer Wertberichtigung der Ersatzteile für den Triebfahrzeugtyp GTW. Die unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zusammengefassten Positionen betragen insgesamt 4,34 Mio. € gegenüber 3,92 Mio. € im Referenzjahr. Der Posten beinhaltet hauptsächlich die Umlagen für die Geschäftsführung der Muttergesellschaft, Personalnebenkosten, Mietaufwendungen einschließlich Nebenkosten, Reparatur- und Instandhaltungen an Gebäuden und technischen Anlagen, Versicherungsaufwendungen sowie Fremdarbeiten und Verwaltungskosten. Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus höheren Aufwendungen für die Gebäudeinstandhaltung. Für sonstige Steuern ist ein Aufwand von fast unverändert 0,04 Mio. € entstanden. Danach ergibt sich ein Betriebsergebnis in Höhe von 1,08 Mio. € (i.V. 1,34 Mio. €). Aus dem Finanzergebnis resultiert ein negativer Saldo von 0,74 Mio. € (i.V. 0,82 Mio. €). In der Gesamtrechnung für das Geschäftsjahr 2024 ist unter Berücksichtigung der Ertragsteuern ein an die Muttergesellschaft abgeführter Gewinn von 0,33 Mio. € gegenüber 0,52 Mio. € im Vorjahr auszuweisen.

Ausblick und Risiken

Die HLB Basis AG hat innerhalb der HLB-Unternehmensgruppe die Aufgabe, die Eisenbahninfrastrukturen vorzuhalten, zu betreiben und instand zu halten. Aus diesem Geschäftsfeld sind weiter stabile Umsätze zu erwarten. Zudem stellt die Gesellschaft den beiden operativ am Markt tätigen

Schwestergesellschaften, die für die Erstellung von Verkehrsleistungen erforderliche Infrastruktur, sowie Personal, zur Verfügung.

Die Werkstätten für die Instandhaltung von Eisenbahnfahrzeugen vermietet die Gesellschaft ab 01.01.2025 der HLB Hessenbahn GmbH. Mit Fertigstellung der Instandhaltungsanlage Butzbach wird die HLB Maintenance GmbH die heutigen Fahrzeuginstandhaltungsleistungen erbringen und die HLB Basis AG wird ihre Werkstätten für Instandhaltungen vermarkten.

Wie bereits die vergangenen Tarifabschlüsse gezeigt haben, muss auch zukünftig bei Neuabschlüssen der Tarifverträge mit Bestandteilen gerechnet werden, die zu erheblichen Mehrkosten führen und sich damit negativ auf die Ertragslage des Unternehmens auswirken. Bei den HLB-Konzernunternehmen wirkt zunehmend der demografische Wandel, infolge dessen in nahezu allen Berufsgruppen ein Fachkräftemangel zu verzeichnen ist, der teilweise zu massiven Einschränkungen bei der Verfügbarkeit von Personal führt. Der Personalbestand der HLB Basis AG wird sich zwar sukzessive verringern, die Abgänge werden mit Neueinstellungen bei den Schwestergesellschaften HLB Hessenbahn GmbH, HLB Hessenbus GmbH und HLB Maintenance GmbH kompensiert.

Mit Erträgen von 23,35 Mio. € und Aufwendungen von 23,22 Mio. € ist im Ergebnisplan für das Wirtschaftsjahr 2025 ein Überschuss bzw. Gewinnabführung in Höhe von 0,11 Mio. € veranschlagt. Der Investitionsplan mit einem Volumen von rd. 8,5 Mio. € beinhaltet als größten Posten die Erneuerung von Gleisanlagen für die Fahrwege in Kassel und Königstein. In der Planung wird davon ausgegangen, dass Zuschüsse nach dem Schienengüterfernverkehrsfinanzierungsgesetz (SGFFG) und dem Hessischen Mobilitätsförderungsgesetz von zusammen rd. 5,62 Mio. € gewährt werden. Für das Geschäftsjahr 2025 geht die Gesellschaft trotz bestehender Risiken von einem positiven Jahresergebnis aus.



7. ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)

7.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Bessie-Coleman-Straße 7
 60549 Frankfurt am Main
 Tel.: 069 6607590
 Fax.: 069 66075990
 Webseite: www.ivm-rheinmain.de



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 02.02.2005

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 16.12.2014

7.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Frau Anne Rückschloß	Mitglied
Frau Dipl.-Ing. Heike Mühlhans	Geschäftsführung

Aufsichtsrat

	Vergütung / Sitzungsgeld:	1.400,- €
Herr Ulrich Krebs	Vorsitz	
Frau Sabine Groß (bis 28.02.2024)	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Johannes Baron	Mitglied	
Herr Uwe Becker (ab 17.06.2024)	Mitglied	
Herr Alexander Böhn (ab 06.06.2024)	Mitglied	
Herr Jens Deutschendorf (bis 18.01.2024)	Mitglied	
Herr Klaus Gocht	Mitglied	
Frau Sabine Groß	Mitglied	
Frau Isabelle Hemsley	Mitglied	
Herr Dr. Oliver Jedynak	Mitglied	
Frau Ester Jung	Mitglied	
Frau Claudia Jäger (bis 29.02.2024)	Mitglied	
Herr Andreas Kowol	Mitglied	
Herr Lutz Köhler	Mitglied	
Herr Jannik Marquart (ab 02.07.2024)	Mitglied	



Frau Lamia Messari-Becker (ab 17.06.2024, bis 30.07.2024)	Mitglied
Herr Winfried Ottmann (bis 30.06.2024)	Mitglied
Herr Oliver Quilling (ab 01.03.2024, bis 05.06.2024)	Mitglied
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Mitglied
Herr Wolfgang Siefert	Mitglied
Frau Janina Steinkrüger	Mitglied
Herr Umut Sönmez (ab 17.10.2024)	Mitglied
Herr Paul Georg Wandrey	Mitglied
Herr Thomas Will	Mitglied
Herr Dr. Martin J. Worms (bis 18.01.2024)	Mitglied
Herr Sandro Zehner	Mitglied

7.3. 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.

7.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	241.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Stadt Frankfurt am Main	60.500 €	25,10 %
Land Hessen	30.500 €	12,66 %
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	30.000 €	12,45 %



Hochtaunuskreis	7.500 €	3,11 %
Kreis Offenbach	7.500 €	3,11 %
Land Rheinland-Pfalz	7.500 €	3,11 %
Landeshauptstadt Mainz	7.500 €	3,11 %
Landkreis Darmstadt-Dieburg	7.500 €	3,11 %
Landkreis Groß-Gerau	7.500 €	3,11 %
Main-Kinzig-Kreis	7.500 €	3,11 %
Main-Taunus-Kreis	7.500 €	3,11 %
Rheingau-Taunus-Kreis	7.500 €	3,11 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	7.500 €	3,11 %
Stadt Darmstadt	7.500 €	3,11 %
Stadt Hanau	7.500 €	3,11 %
Stadt Offenbach am Main	7.500 €	3,11 %
Stadt Rüsselsheim am Main	7.500 €	3,11 %
Stadt Wiesbaden	7.500 €	3,11 %
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	7.500 €	3,11 %

Beteiligungen

ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	7.500 €	3,11 %
---	---------	--------

7.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	3.288	4.599
Sonstige betriebliche Erträge	6	442
Materialaufwand	1.210	2.361
Personalaufwand	790	1.111
Sonstige betriebliche Aufwendungen	422	1.632
Abschreibungen	371	436
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	371	6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	150	-
Jahresergebnis	722	-493

Bilanz

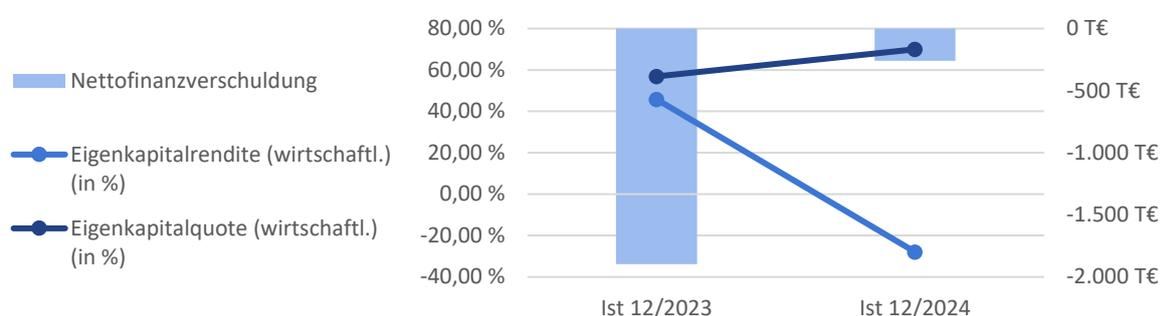
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Anlagevermögen	575	1.257
Immaterielle Vermögensgegenstände	517	1.189
Sachanlagen	58	68
Umlaufvermögen	2.180	1.259
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	283	1.000
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	280	998



Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	3	2
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.897	259
Rechnungsabgrenzungsposten	18	10
Bilanzsumme	2.773	2.526
Eigenkapital	1.002	510
Gezeichnetes Kapital	233	234
Jahresergebnis	722	-493
Rückstellungen	49	43
Verbindlichkeiten	1.147	716
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	135	91
Sonstige Verbindlichkeiten	154	-
Bilanzsumme	2.773	2.526

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	45,8	-27,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	56,9	70,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	-1.897	-259

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	14	13

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-

7.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Jahr 2024 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 kon-



zentrierte sich in 2024 auf die zentralen Themenfelder Betriebliches Mobilitätsmanagement, Schulisches Mobilitätsmanagement, Mobilitätskonzepte und -planung, Angebote für eine nachhaltige Mobilität, Verkehrsmanagement und Mobilitätsdienste.

Die Gesellschafterumlagen sind gemäß Gesellschaftervertrag seitens der Gesellschafter gezahlt worden. Die Umlagenzahlungen sind gegenüber 2023 nahezu gleichgeblieben. Die Umlagenzahlungen der kommunalen Gesellschafter und durch das Land Hessen wurden in gleichbleibender Höhe wie in den Vorjahren gezahlt. Die geringfügigen Unterschiede in den Nettowerten ergeben sich durch einen gegenüber 2023 geringfügig geringeren unternehmerischen Anteil von 36,14 %. Zusätzlich zu den Mitteln der Gesellschafter konnten Erträge für die Projektförderung von rund 2.957,5 T€ (gegenüber rund 1.699,2 T€ im Vorjahr) verzeichnet werden. Der Wert ist damit 74,05 % höher als im Vorjahr. Hierin enthalten sind Fördermittel und Drittmittel für das Fachzentrum schulisches Mobilitätsmanagement, die Projekte Mobility Data Space und RundR2Scale des BMVI, die Förderprojekte LKW-Lotse 2.0, digitale Informationsplattform zum Betrieblichen Mobilitätsmanagement sowie das Zuständigkeitsübergreifende Verkehrsmanagement aus dem Saubere Luft Programm des BMVI, das Förderprojekt Deine Schule per Rad im Rahmen des Nationalen Radverkehrsplans des BMVI sowie das Förderprojekt-Mobitat2050 des BMBF. Der Anstieg der Fördermittel resultiert im Wesentlichen aus den Fördermitteln für das Projekt Zuständigkeitsübergreifendes Verkehrsmanagement. Dieser Wert korrespondiert unmittelbar mit den gestiegenen Aufwendungen für Projekte/Gutachten und den gestiegenen Investitionen für aktivierte Projektleistungen.

Gegenüber dem Jahr 2023 sind die Personalaufwendungen um rund 40,61 % angestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf die höhere Personalausstattung und erforderliche Gehaltsanpassungen zurückzuführen. Der Wert für zu inventarisierende Projektleistungen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr (139,2 T€) um 672,38 %. Im Jahr 2024 wurden maßgebliche Weiterentwicklungen für den Radroutenplaner Hessen, die Meldeplattform, das

Projekt LKW-Lotse 2.0, die Digitale Informationsplattform Betriebliches Mobilitätsmanagement sowie das zuständigkeitsübergreifende Verkehrsmanagement umgesetzt, sodass in 2024 ein höherer Umfang an Entwicklungsleistungen erforderlich war. Die sonstigen Investitionen (42,4 T€) erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr (9,6 T€) um 340,16 %. In 2024 wurden höhenverstellbare Schreibtische sowie EDV-Ausstattung für neue Mitarbeitende und EDV-Ersatzbeschaffungen getätigt.

Insgesamt lagen die Aufwände um 21,68 % höher als im Vorjahr. Die Mehraufwände resultieren aus Aufwendungen für Stellenausschreibungen (rd. 7,4 T€), um die vakanten Stellen zu besetzen. Um die Digitalisierung der ivm GmbH im Jahr 2024 voranzubringen, wurde sowohl in Software als auch in Hardware (18,1 T€) investiert, was zu einmalig höheren Aufwendungen geführt hat. Hierzu zählt die Umstellung auf Office 365 und die damit erforderlichen Serverumstellungen sowie der Austausch der Firewall. Mit Abschluss der Projekte Deine Schule per Rad und Mobitat entstanden einmalig Aufwendungen für Layout und Druck mit rd. 16,0 T€ für Leitfäden und Handbücher. Zudem sind einmalig Kosten für die Durchführung von Veranstaltungen (Anmietung Räume, Catering und Technik) für die Abschlussveranstaltung für das Projekt Mobitat sowie Fachworkshops für das Gesamtkonzept Verkehrsmanagement entstanden. Diese Aufwände sind anteilig durch Fördermittel gedeckt.

Die Bilanzsumme der Gesellschaft ist gegenüber dem Vorjahr um 247,9 T€ gesunken. Das langfristig gebundene Vermögen (Anlagevermögen) beträgt 49,78 % der Bilanzsumme. Die Kapitalstruktur stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar: Die Eigenkapitalquote unter Einbeziehung des Sonderpostens für Zuschüsse zum Anlagevermögen beträgt 59,02 % (Vorjahr 29,16 %). Diese Veränderung korrespondiert unmittelbar mit dem Anteil der in das Anlagevermögen überführten Projektleistungen. In 2024 war der Anteil an Entwicklungsleistungen, die in das Anlagenvermögen überführt wurden 672,38 % höher als im Vorjahr. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leis-



tungen werden regelmäßig innerhalb der Zahlungsfristen beglichen. Die Fremdkapitalquote beträgt somit 30,04 % der Bilanzsumme.

Ausblick und Risiken

Im Januar 2016 erhielt die ivm GmbH den abschließenden Bescheid zur Umsatzsteuersonderprüfung, der festlegt, dass Teile der Erträge umsatzsteuerpflichtig sind, die zur Finanzierung unternehmerischer Aufwände verwendet werden. Fördermittel sind umsatzsteuerfrei, während projektbezogene Finanzierungen durch Dritte voll umsatzsteuerpflichtig sind. Diese Umsatzsteuerpflicht wirkt sich auf die Realisierung von Projekten aus, da durch die Abführung der Umsatzsteuer weniger Mittel verfügbar sind. Das Projektcontrolling überprüft vierteljährlich den unternehmerischen Anteil und die Auswirkungen auf die Mittelverfügbarkeit. Im Jahr 2024 liegt der unternehmerische Anteil bei 36,14 %, was unter dem Ansatz im Wirtschaftsplan liegt. Hier wurde mit 70 % kalkuliert. Der unternehmerische Anteil beeinflusst die zur Verfügung stehenden Mittel, da auf Gesellschafterumlagen Umsatzsteuer abgeführt wird, ohne dass ein entsprechender Vorsteuerabzug möglich ist. Solange die Gesellschafter weiterhin gemäß Gesellschaftsvertrag Finanzmittel bereitstellen und diese perspektivisch den gestiegenen Kosten anpassen, sind keine Ertragsrisiken erkennbar.

Die Projektarbeit der ivm GmbH wird 2025 auf den bisherigen Erfolgen im Verkehrs- und Mobilitätsmanagement aufbauen, insbesondere im Hinblick auf nachhaltige, klimafreundliche Mobilität. Aktuelle Entwicklungen auf kommunaler, regionaler und Landesebene zeigen, dass die ivm gut auf die zentralen Herausforderungen im Mobilitäts- und Verkehrsmanagement vorbereitet ist. Ein Schwerpunkt für die kommenden Jahre liegt in der Verbreitung und Nutzung vorhandener Konzepte zur Erreichung der verkehrs- und umweltpolitischen Ziele der Gesellschafter.

Im Rahmen ihrer Aufgabenvereinbarung fördert die ivm GmbH ein integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement in der Region und erarbeitet Lösungen für eine nachhaltige Mobilität. Sie erhält eine Umlage von ihren Gesellschaftern sowie projektbezogene Entgelte von Dritten. Da der Budgetrahmen und die Vorgaben des Gesellschaftsvertrages keine nennenswerten wirtschaftlichen Entwicklungschancen außerhalb des bestehenden Rahmens bieten, werden Verträge im gültigen Wirtschaftsplan abgeschlossen. Sofern sich die finanzielle Beteiligung der Gesellschafter nicht ändert, sind keine Risiken für die zukünftige Entwicklung der Gesellschaft zu erwarten.

8. RTW Planungsgesellschaft mbH

8.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Stiftstraße 9-17
60313 Frankfurt am Main
Tel.: 069 945156800
E-Mail: projekt@regionaltangente-west.de
Webseite: www.rtw-hessen.de



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 27.11.2008

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 06.03.2020

8.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Dipl.-Ing. Horst Amann	Geschäftsführung
-----------------------------	------------------

Aufsichtsrat

Herr Wolfgang Siefert	Vorsitz
Herr Bernhard Maßberg	Stellvertretung Vorsitz
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Stellvertretung Vorsitz
Herr Johannes Baron	Mitglied
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied
Herr Elmar Bociek	Mitglied
Herr Elmar Damm	Mitglied
Herr Dirk Gene Hagelstein	Mitglied
Herr Alexander Immisch	Mitglied
Herr Oliver Jedynak	Mitglied
Frau Claudia Jäger (bis 29.02.2024)	Mitglied
Herr Dr. André Kawai	Mitglied
Frau Kristina Luxen	Mitglied
Herr Oliver Quilling (ab 01.03.2024)	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied
Herr Adnan Shaikh	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Herr Uwe Becker	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Elmar Damm	Mitglied
Herr Alexander Hetjes	Mitglied



Herr Rüdiger Hoffmann	Mitglied
Herr Alexander Immisch	Mitglied
Frau Claudia Jäger	Mitglied
Herr Adolf Kannengießer	Mitglied
Herr Sven Müller	Mitglied
Herr Klaus Oesterling	Mitglied
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Mitglied
Herr Stefan Schmitt	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied

8.3. 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.

8.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	30.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Stadt Frankfurt am Main	10.000 €	33,33 %
Land Hessen	5.000 €	16,67 %
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	5.000 €	16,67 %
Hochtaunuskreis	2.500 €	8,33 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	2.500 €	8,33 %
Kreis Offenbach	2.100 €	7,00 %
Main-Taunus-Kreis	900 €	3,00 %
Gemeinde Sulzbach (Taunus)	400 €	1,33 %
Stadt Bad Soden am Taunus	400 €	1,33 %
Stadt Eschborn	400 €	1,33 %
Stadt Neu-Isenburg	400 €	1,33 %
Stadt Schwalbach am Taunus	400 €	1,33 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.



8.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Erträge aus Zuwendungen	15.754	39.583
Sonstige betriebliche Erträge	1.110	1.895
Materialaufwand	523	381
Personalaufwand	3.799	4.722
Sonstige betriebliche Aufwendungen	14.582	38.691
Abschreibungen	71	82
Sonstige Steuern	0	1
Jahresergebnis	0	0

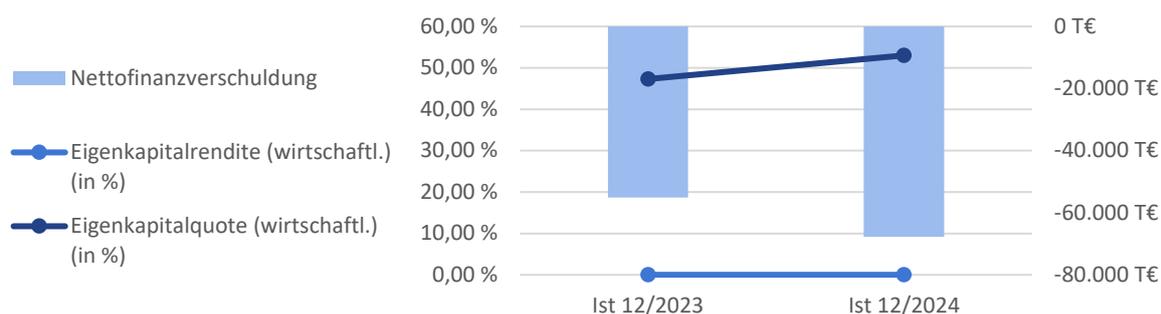
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	53.925	89.030
Immaterielle Vermögensgegenstände	12	10
Sachanlagen	53.913	89.020
Umlaufvermögen	60.061	79.072
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.993	11.125
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	966	940
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	4.027	10.185
Wertpapiere	-	-
Kasse, Bankguthaben, Schecks	55.068	67.734
Rechnungsabgrenzungsposten	24	44
Bilanzsumme	114.010	168.146
Passiva		
Eigenkapital	22	22
Gezeichnetes Kapital	30	30
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-8	-8
Jahresergebnis	0	0
Sonderposten	53.925	89.030
Rückstellungen	882	1.056
Verbindlichkeiten	59.181	78.038
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.344	14.998
Sonstige Verbindlichkeiten	9.710	21.701
Bilanzsumme	114.010	168.146



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	47,3	53,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	-55.068	-67.734

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	39	46

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-

8.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Auch im Geschäftsjahr 2024 wurden die Planungen in den einzelnen Planfeststellungsabschnitten weiter vertieft und vorangetrieben, sodass im Jahr 2024 weitere wesentliche Meilensteine abgeschlossen werden konnten. Im Februar und im Dezember 2024 wurden zwei Anträge auf Planänderung beim Regierungspräsidium Darmstadt für den Planfeststellungsabschnitt Nord (PfA Nord 1) eingereicht. Alle erforderlichen Grundstücke konnten zum Baubeginn durch Besitzüberlassungsvereinbarungen sichergestellt werden. Aufgrund von erhöhten Submissionsergebnissen und anderer unvorhersehbarer Kostensteigerungen, befindet sich ein Erhöhungsantrag zur Einreichung und Genehmigung bei Hessen Mobil in Erstellung.

Die Abstimmungen mit der Stadt Frankfurt für den Planfeststellungsabschnitt Nord 2 (PfA Nord 2, Nordwestzentrum) zur Führung der RTW unter Berücksichtigung der städtebaulichen Planung (SEM 4) wurden fortgeführt. Dabei wurden auch Varianten mit einer gemeinsamen Führung der Linie U7 untersucht.

Wesentliche Meilensteine bei Planfeststellungsabschnitt Mitte (PfA Mitte) waren der Erhalt des Planfeststellungsbeschlusses am 01.08.2024, der Spatenstich am 04.12.2024 im Baufeld der EÜ3520 im Bereich Kelsterbach, sowie die Vergabe der Rückbaumaßnahmen der Strecke 3640 im Bereich Dunantsiedlung – Höchst-Stadtpark. Der Antrag auf Zuwendung nach dem Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz Bundesprogramm (GVFG-B),



Mobilitätsfördergesetz (MobFöG) und Finanzausgleichsgesetz (FAG) über 477.513 TEUR, wurde am 29.08.2023 eingereicht und mit einem Änderungsantrag am 28.05.2024 über 526.156 TEUR ergänzt. Dieser Antrag ist aktuell noch in Prüfung.

Wesentliche Meilensteine bei Planfeststellungsabschnitt Süd 1 (PfA Süd 1) waren der Einschub der Stabbogenbrücke im Bereich Gleisdreieck Stadion, sowie die Erstellung weiterer Ausschreibungen und Beauftragungen von Bauleistungen (wie z.B. Verlängerung Personenunterführungen am Bf Stadion für die Neuerrichtung eines Mittelbahnsteigs, Vergabe Kreuzungsbauwerk Ost Bf Stadion, SÜ Isenburger Schneise, SÜ BAB A3). Aufgrund von erhöhten Submissionsergebnissen und anderer unvorhersehbarer Kostensteigerungen, ist ein Erhöhungsantrag zur Einreichung und Genehmigung bei Hessen Mobil in Erstellung.

Die Einreichung der Antragsunterlagen OD L 3117 zum Entfall der Planfeststellung ist eine zwingende Voraussetzung für die Beantragung des Planfeststellungsverfahrens der RTW, da der Straßenumbau als hinreichend verfestigte Planung in den Planfeststellungsabschnitt Süd 2 (PfA Süd 2) eingehen soll. Im Jahr 2024 wurde die Straßenplanung zu einer antragsfähigen Planung fortgeschrieben und die Unterlagen zur Einholung der Stellungnahmen der Träger öffentlicher Belange (TöB) dem Vorhabensträger Stadt Neu-Isenburg übergeben. Der Antrag auf Zuwendung konnte bislang bei Hessen Mobil noch nicht eingereicht werden. Die allgemeinen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen sind nach wie vor gekennzeichnet durch den Russland-Ukraine-Krieg bzw. Konflikt im Nahen Osten, die gestiegene Inflation, einer Marktsättigung im Bereich der Signal-, Telekommunikations- und Elektrotechnischen-Anlagen, sowie dem Fachkräftemangel.

Auf Grundlage der Kostenermittlung im Jahr 2019 ergaben sich reine Baukosten für die Schieneninfrastruktur von 720 Mio. EUR netto zuzüglich 192 Mio. EUR Baunebenkosten, 144 Mio. EUR für Unvorhergesehenes und 68 Mio. EUR als Reserve für Baupreissteigerungen, mithin Gesamtkosten – ohne Fahrzeuge – von insgesamt 1.124 Mio. EUR, netto. Das diesbezügliche Finanzierungskonzept

berücksichtigt eine Kombination aus Fördermitteln des Bundes und Landes (GVFG/MobFöG/FAG) und Eigenmittel der Gesellschafter, sowie anteilig für die Lph. 5-7 eine Förderung durch die EU. Dieses Finanzierungskonzept wurde den Gesellschaftern der RTW im Rahmen der Aufsichtsratssitzung am 11.09.2019 vorgestellt, sowie sodann in der Aufsichtsratssitzung am 28.11.2019 und der Gesellschafterversammlung, ebenso am 28.11.2019, jeweils einstimmig beschlossen. In der Aufsichtsratssitzung vom 26.11.2024 wurde durch die Gesellschafter, unter Gremienvorbehalt, eine Gesellschafterumlage in Höhe von 603 Mio. EUR zugestimmt, was einer Erhöhung von 305 Mio. EUR entspricht. Mit Kostenstand 01/2024 erhöhen sich die Gesamtkosten auf 1.828 Mio. EUR, die sich aus reinen Baukosten von 1.025 Mio. EUR netto, zuzüglich 546 Mio. EUR Baunebenkosten, 154 Mio. EUR für unvorhergesehenes und 103 Mio. EUR als Reserve für Baupreissteigerungen ergeben. Wegen der auf 1.828 Mio. EUR gestiegenen Gesamtkostenprognose wurde die Nutzenkosten-Untersuchung (NKU) gemäß Vorgabe des standardisierten Bewertungsverfahrens im vierten Quartal 2024 aktualisiert. Das Ergebnis dieser Untersuchung ergibt einen Nutzen-Kosten-Indikator von 1,2 (nach Version 2016). Das Vorhaben ist nach wie vor gesamtwirtschaftlich sinnvoll und erfüllt die Fördervoraussetzung der Wirtschaftlichkeit nach dem Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz.

Die Höhe der ausgewiesenen Erträge entspricht der Höhe der Aufwendungen. Nicht ausgegebene, aber erhaltene Mittel gehen als Mittelübertrag in das folgende Geschäftsjahr über. Diese sind im Erfolgsplan nicht separat ausgewiesen. Die Erträge aus Umlagen der Gesellschafter für das Jahr 2024 sind um 618 TEUR geringer ausgefallen als geplant. Die Position „Aufwendungen“ fällt geringer aus als ursprünglich im Wirtschaftsplan 2024 vorgesehen. Die tatsächlichen Aufwendungen in Höhe von rund 43.877 TEUR wurden um den aktivierungspflichtigen Anteil der im Jahr 2024 erhaltenen Förderungen (hier der Anteil für die „Anlagen im Bau“) gekürzt, da diese mit den in der Bilanz aktivierten Projektaufwendungen gegenge-



rechnet wurden. Die aktivierungsfähigen Planungskosten werden als „Anlagen im Bau“ in der Bilanz aktiviert und sind daher nicht mehr hier als Projektaufwendungen aufgeführt. Die aktivierungsfähigen Planungskosten werden unter Position „Zuführung SoPo zum Anlagevermögen“ separat dargestellt.

Die im Jahr 2024 geplante Personalaufstockung auf 59 Mitarbeiter konnte mit sodann 46 Mitarbeiter im Dezember 2024 nicht ganz wie geplant realisiert werden. Die tatsächlichen Personalausgaben liegen unter dem Planwert. Die Abschreibungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen sowie geringwertige Wirtschaftsgüter sind im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen, auf nun ca. 81 TEUR.

Die Bilanz hat sich im Jahr 2024 um ca. 54,136 Mio. EUR verlängert. Dies resultiert auf der Aktivseite im Wesentlichen aus der Erhöhung der Sachanlagen (vornehmlich geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau) um ca. 35,105 Mio. EUR und einer Erhöhung des Bankguthabens um rund 12,665 Mio. EUR. Dem gegenüber stehen auf der Passivseite höhere Zuführungen zum Sonderposten für

Investitionszuschüsse in Höhe von ca. 35,105 Mio. EUR. Die Verbindlichkeiten haben sich um ca. 18,862 Mio. EUR erhöht.

Ausblick und Risiken

Der Erfolgsplan basiert auf dem genehmigten Wirtschaftsplan für das Jahr 2025. Der Wirtschaftsplan 2025 wurde am 26.11.2024 durch den Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung genehmigt. Die erwarteten Aufwendungen betragen 48,793 Mio. EUR. Diese Aufwendungen sollen wesentlich über die Gesellschafterumlage in Höhe von 39,841 Mio. EUR gedeckt werden. Des Weiteren über die Zinsen in Höhe von 0,2 Mio. EUR und über Sonstige Erträge wie Dienstleistungen für externe Projekte in Höhe von 2,642 Mio. EUR und Erträgen aus Versicherungsumlagen an die Auftragnehmer in Höhe von 4,0 Mio. EUR. Der Restbetrag wird über die Auflösung von Sonderposten in Höhe von 0,110 Mio. EUR sowie die Aktivierung von Eigenleistungen von 2,0 Mio. EUR gedeckt, so dass der Erfolgsplan für 2025 ausgeglichen bleibt.



VIII. Wirtschaftsförderung



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

Gründungsdatum: 24.03.2005

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 14.08.2012

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Eric Menges	Mitglied
------------------	----------

Aufsichtsrat

Herr Mike Josef	Vorsitz
Herr Michael Cyriax	Stellvertretung Vorsitz
Herr Frank-Tilo Becher	Mitglied
Herr Prof. Dr. Wilhelm Bender	Mitglied
Herr Hanno Benz	Mitglied
Herr Patrick Burghardt (ab 23.01.2024)	Mitglied
Herr Martin Burlon	Mitglied
Herr Ulrich Caspar	Mitglied
Herr Jens Deutschendorf (bis 18.01.2024)	Mitglied
Herr Philipp Eckelmann (ab 03.06.2024)	Mitglied
Herr Christian Engelhardt	Mitglied
Herr Stephan Fink (bis 14.08.2024)	Mitglied
Herr Gene Hagelstein	Mitglied
Frau Susanne Haus	Mitglied
Frau Isabelle Hemsley	Mitglied
Herr Jürgen Herzing (bis 30.04.2024)	Mitglied
Herr Alexander Hetjes	Mitglied
Frau Christiane Hinninger	Mitglied
Herr Thomas Horn (bis 29.02.2024)	Mitglied

Frau Claudia Jäger (ab 02.04.2024)	Mitglied
Herr Adolf Kessel (bis 31.12.2024)	Mitglied
Herr Michael Konow	Mitglied
Herr Michael Köberle	Mitglied
Herr Dr. Alexander Legler (ab 01.05.2024)	Mitglied
Herr Matthias Martiné	Mitglied
Herr Frank Matiaske	Mitglied
Herr Dr. Gunther Quidde	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr David Rendel	Mitglied
Herr Klaus Peter Schellhaas	Mitglied
Frau Anita Schneider	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied
Herr Adnan Shaikh	Mitglied
Herr Thorsten Stolz	Mitglied
Herr Umut Sönmez (ab 11.06.2024)	Mitglied
Herr Jan Weckler	Mitglied
Herr Thomas Will	Mitglied
Frau Stephanie Wüst	Mitglied
Frau Tina Zapf-Rodriguez	Mitglied
Herr Sandro Zehner	Mitglied

Präsidialausschuss

Herr Michael Cyriax	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

Kapital

Stammkapital	250.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Stadt Frankfurt am Main	93.750 €	37,50 %
IHK Frankfurt am Main	12.500 €	5,00 %
Stadt Wiesbaden	10.000 €	4,00 %
Hochtaunuskreis	8.750 €	3,50 %
Kreis Offenbach	8.750 €	3,50 %
Main-Kinzig-Kreis	8.750 €	3,50 %
Main-Taunus-Kreis	8.750 €	3,50 %
Land Hessen	8.125 €	3,25 %
IHK Darmstadt	7.500 €	3,00 %
Regionalverband FrankfurtRheinMain	7.500 €	3,00 %
IHK Forum Rhein-Main	6.250 €	2,50 %
Landkreis Groß-Gerau	6.250 €	2,50 %
Stadt Darmstadt	5.000 €	2,00 %
Stadt Eschborn	5.000 €	2,00 %
Stadt Offenbach am Main	5.000 €	2,00 %
Stadt Raunheim	5.000 €	2,00 %
ZENTEC GmbH	5.000 €	2,00 %
Kreis Bergstraße	2.500 €	1,00 %
Landkreis Darmstadt-Dieburg	2.500 €	1,00 %
Landkreis Gießen	2.500 €	1,00 %
Landkreis Limburg-Weilburg	2.500 €	1,00 %
Rheingau-Taunus-Kreis	2.500 €	1,00 %
Rheinessen Standort Marketing GmbH	2.500 €	1,00 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	2.500 €	1,00 %
Stadt Gießen	2.500 €	1,00 %
Stadt Hanau	2.500 €	1,00 %
Stadt Rüsselsheim am Main	2.500 €	1,00 %
Wetteraukreis	2.500 €	1,00 %
Wirtschaftsinitiative FrankfurtRheinMain e.V	2.500 €	1,00 %
Region Fulda GmbH	1.875 €	0,75 %
Handwerkskammer Frankfurt-Rhein-Main	1.250 €	0,50 %
IHK Wiesbaden	1.250 €	0,50 %
Odenwaldkreis	1.250 €	0,50 %
Stadt Dreieich	1.250 €	0,50 %
Stadt Neu-Isenburg	1.250 €	0,50 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.



1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	937	958
Sonstige betriebliche Erträge	31	64
Materialaufwand	2.140	2.161
Personalaufwand	2.395	2.362
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.230	1.023
Abschreibungen	55	54
Sonstige Steuern	0	1
Jahresergebnis	-4.851	-4.578
Entnahmen aus Rücklagen	3.918	4.851
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-23.733	-24.666
Bilanzergebnis	-24.666	-24.393

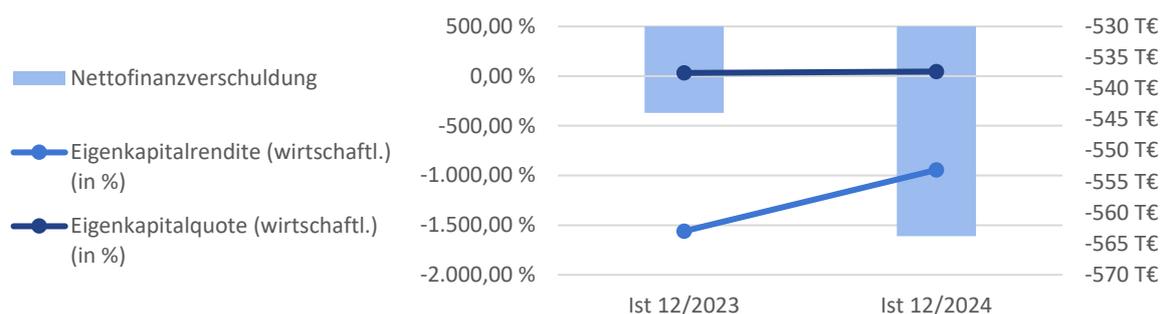
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	122	78
Immaterielle Vermögensgegenstände	33	20
Sachanlagen	89	58
Umlaufvermögen	732	783
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	188	219
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	78	81
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	110	138
Kasse, Bankguthaben, Schecks	544	564
Rechnungsabgrenzungsposten	118	194
Bilanzsumme	972	1.055
Passiva		
Eigenkapital	311	485
Gezeichnetes Kapital	250	250
Kapitalrücklage	24.727	24.628
Bilanzergebnis	-24.666	-24.393
dar.: Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-23.733	-24.666
Rückstellungen	368	326
Verbindlichkeiten	292	243
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	201	102
Sonstige Verbindlichkeiten	91	142
Rechnungsabgrenzungsposten	0	-
Bilanzsumme	972	1.055



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-1.560,8	-944,3
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	32,0	46,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	-544	-564

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	31	32

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	168	168
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Jahr 2024 hatte die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region mehr als 304 Mio. zielgruppenrelevante Medienkontakte.

Im Rahmen der Aktivitäten der FRM GmbH wurden 198 weiterführende Gespräche zu Ansiedlungsanfragen in der Region geführt und 50 konkrete Ansiedlungsprojekte neu identifiziert. Im Jahr 2024 konnten 41 Unternehmen bei der Ansiedlung in die Region FrankfurtRheinMain begleitet werden. Insgesamt wurden 70 neue ausländische Ansiedlungen bei der Frankfurt RheinMain GmbH International Marketing of the Region registriert. 28 % der insgesamt registrierten Ansiedlungen stammen aus dem Länderbereich USA, ca.

25 % aus China, ca. 14 % aus Südkorea und 5 % aus Indien, 4 % aus Australien und jeweils ca. 2 % aus Großbritannien, Japan und Taiwan. Die restlichen Ansiedlungen verteilen sich auf die übrigen Länderbereiche. Als die fünf wichtigsten Branchen lassen sich „IKT (Informations- und Kommunikationstechnik)“, „Finanzwirtschaft“ sowie ein großer Bereich „Sonstiges mit „Konsumgüter / Einzelhandel“, „Umwelttechnik“ und „Automatisierungs- und Anlagenbau“ identifizieren.

Im Bereich Online Marketing unterhält die Gesellschaft neben der bestehenden Firmenwebsite frm-united.com und frm-united.de einen Blog. Unter welcometofrm.com bzw. choosefrankfurt.com gibt es regelmäßige Infos zum Leben in Frankfurt



RheinMain. Die Aktivitäten auf LinkedIn, Weibo (China) und WeChat (China) werden ausgebaut.

Die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the 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 Gesellschaftsvertrages jährlich an die Gesellschaft leisten und Erlöse, welche die Gesellschaft im Rahmen ihrer Projektarbeit erzielt. In dem Geschäftsjahr 2024 betrug die Gesamtsumme der von den Gesellschaftern geplanten Zuzahlungen in die Kapitalrücklage TEUR 4.800, wovon TEUR 60 bereits Ende des Vorjahres geleistet wurden. Daneben erfolgte im Geschäftsjahr bereits eine Vorauszahlung für das Folgegeschäftsjahr 2025 von TEUR 12, sodass sich im Geschäftsjahr Zuzahlungen in die Kapitalrücklage von TEUR 4.752 ergeben. Zusätzlich wurden Umsatzerlöse von rd. TEUR 958 generiert. Die Verfügbarkeit der Finanzmittel der Gesellschafter ist im Gesellschaftsvertrag der Gesellschaft festgeschrieben. Die Zuzahlungen der Gesellschafter für das Geschäftsjahr 2024 sind zum 26. November 2024 in voller Höhe geleistet worden.

Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit betrug unter Berücksichtigung der Einzahlungen in die Kapitalrücklage in 2024 TEUR 4.752. Dem positiven Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit standen ein negativer Cashflow von TEUR – 4.722 aus der laufenden Geschäftstätigkeit und ein negativer Cashflow aus der Investitionstätigkeit von TEUR - 10 gegenüber. Der Finanzmittelbestand betrug Ende 2024 TEUR 564 (Vorjahr TEUR 544). Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war 2024 bzw. bis zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung zu jedem Zeitpunkt gesichert.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen stiegen im Berichtsjahr korrespondierend von TEUR 2.139 auf TEUR 2.161 geringfügig an. Der Personalaufwand ist mit TEUR 2.362 (Vorjahr TEUR 2.395) etwas geringer angefallen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich von TEUR 1.230 auf TEUR 1.023 verringert. Der Jahresfehlbetrag der FrankfurtRheinMain GmbH International

Marketing of the Region beträgt TEUR -4.578 nach TEUR -4.851 im Vorjahr. Der Jahresfehlbetrag liegt damit leicht unter dem geplanten Jahresfehlbetrag von rd. EUR 4,8 Mio.

Die Bilanzsumme der FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region beträgt zum 31. Dezember 2024 TEUR 1.055. Das Anlagevermögen beträgt TEUR 78 und betrifft Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen. Es ergibt sich eine Anlagenintensität von rd. 7,4 % (Vorjahr rd. 12,6 %). Das Umlaufvermögen und der Rechnungsabgrenzungsposten betragen insgesamt TEUR 977 (Vorjahr TEUR 850). Das Eigenkapital hat sich im Vorjahresvergleich um TEUR 174 auf TEUR 485 erhöht. Die Eigenkapitalquote steigt 2024 auf 45,97 %, von 31,99 % im Vorjahr. Die sonstigen Rückstellungen sind um TEUR 42 niedriger als im Vorjahr und betragen TEUR 326. Die Verbindlichkeiten verringern sich um TEUR 49 auf TEUR 243.

Ausblick und Risiken

Die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region ist eine Gesellschaft, die übergeordnete Aufgaben wahrnimmt und somit nicht in Konkurrenz zu anderen Institutionen in der Region steht. Des Weiteren gibt es keine andere Gesellschaft in der Region, die eine übergeordnete Rolle wie die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region übernimmt.

Die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region ist nach dem Gesellschaftsvertrag verpflichtet, dem Aufsichtsrat bis zum 31. Mai eines jeden Jahres den Wirtschaftsplan für das kommende Jahr vorzulegen. Die Gesellschafterversammlung genehmigt den Wirtschaftsplan auf Empfehlung des Aufsichtsrates. Dieser Wirtschaftsplan umfasst neben dem Erfolgs- und Finanzplan auch eine fünfjährige Finanz- und Personalplanung. Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2025 wurde dem Aufsichtsrat fristgerecht vorgelegt und in der Gesellschafterversammlung am 11. Juni 2024 beschlossen. Der Gesellschaft steht nach aktueller Planung im Jahr 2025 ein entsprechendes Budget durch Zuzahlungen in Höhe von TEUR 4.800 zur Verfügung.

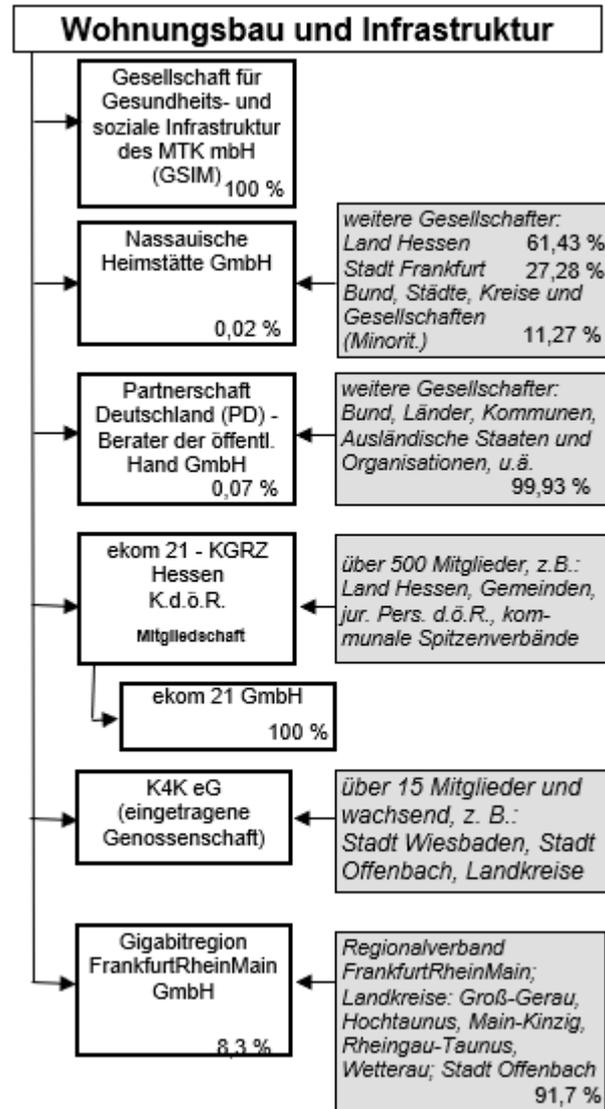


Hinsichtlich der bedeutsamsten finanziellen Leistungsindikatoren (Zuzahlungen in das Eigenkapital und Jahresergebnis) plant die Gesellschaft für das

Geschäftsjahr 2025 mit Zuzahlungen in das Eigenkapital in Höhe von TEUR 4.800 und einem Jahresergebnis in Höhe von TEUR -4.797.



IX. 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 984121



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 18.01.1991

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 25.01.2017

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:		
Herr Helmut Krechel	Mitglied	6.240 €	
Herr Frank Otters	Mitglied	9.000 €	
Aufsichtsrat	Vergütung/Sitzungsgeld:		
Herr Michael Cyriax	Vorsitz	1.546,75 €	
Herr Peter Biedermann	Mitglied		
Herr Gerd Elzenheimer	Mitglied		
Herr Bernd Fuchs (bis 21.02.2024)	Mitglied		
Herr Frank Härder	Mitglied		
Frau Katja Lindenau	Mitglied		
Herr Ramin Peymani	Mitglied		
Herr Klaus Schindling	Mitglied		
Herr Christian Seitz	Mitglied		
Herr Karl Heinz Spengler (ab 21.02.2024)	Mitglied		
Frau Bianca Strauß	Mitglied		
Herr Christian Vogt	Mitglied		
Gesellschafterversammlung			
Herr Michael Cyriax	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

Kapital

Stammkapital	52.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	52.000 €	100,00 %
-------------------	----------	----------

Beteiligungen

MTK Hofheim Leasing GmbH	8.250 €	11,00 %
--------------------------	---------	---------

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	2.198	2.312
Sonstige betriebliche Erträge	26	149
Materialaufwand	241	287
Personalaufwand	106	107
Sonstige betriebliche Aufwendungen	684	696
Abschreibungen	618	627
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	282	321
Steuern vom Einkommen und Ertrag	26	43
Sonstige Steuern	24	32
Jahresergebnis	244	349

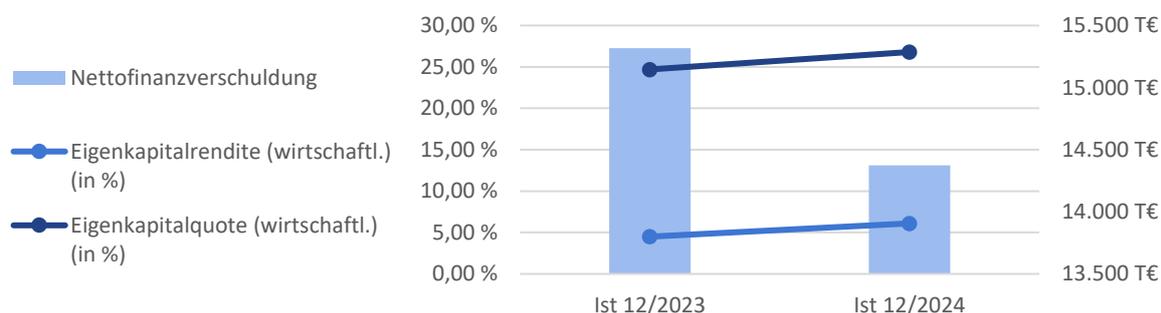


Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	21.808	21.221
Immaterielle Vermögensgegenstände	44	41
Sachanlagen	21.734	21.150
Finanzanlagen	30	29
Umlaufvermögen	69	182
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	64	177
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	61	145
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2	32
Kasse, Bankguthaben, Schecks	5	5
Bilanzsumme	21.877	21.404
Passiva		
Eigenkapital	5.193	5.542
Gezeichnetes Kapital	52	52
Kapitalrücklage	1.901	1.901
Gewinnrücklagen	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	2.996	3.240
Jahresergebnis	244	349
Sonderposten	201	186
<i>dar.: Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</i>	-	-
Rückstellungen	328	319
Verbindlichkeiten	15.634	14.854
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	15.322	14.379
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	237	242
Sonstige Verbindlichkeiten	75	233
Rechnungsabgrenzungsposten	24	23
Passive latente Steuern	497	479
Bilanzsumme	21.877	21.404

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	4,5	6,1
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	24,7	26,8
Nettofinanzverschuldung (T€)	15.317	14.374



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	4	4

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	0	0
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	16.530	1.653

1.6. Lagebericht**Grundzüge des Geschäftsverlaufs**

Im Jahr 2024 ist für die Gesellschaft ein Jahresüberschuss in Höhe von 349.363,20 Euro zu verzeichnen.

Im Geschäftsjahr 2024 konnte die hohe Vermietungsquote in den Bestandsobjekten weiterhin gehalten werden, da die Objekte/Wohnungen nicht auf dem freien Wohnungsmarkt, sondern ausschließlich an den Klinikkonzern vermietet werden. In 2024 konnten bisherig gewerblich vermietete Einheiten in eine Wohnraumnutzung überführt werden.

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtsjahr 2.312 T€ (2023: 2.198 T€). Die im Vergleich zum Vorjahr erhöhten Erlöse resultieren im Wesentlichen aus den Mehreinnahmen von Parkgebühren bei den Parkhäusern sowie aus der Erhöhung der Nebenkosten. Bei den Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände handelt es sich ausschließlich um planmäßige Abschreibungen. Die Abschreibungen haben sich gegenüber dem Vorjahr leicht (2023: 618 T€) um 9 T€ auf 627 T€ erhöht. In den Abschreibungen des Berichtsjahres ist ein Betrag in Höhe von 17 T€ enthalten, welcher dem Jahr 2023 zuzurechnen ist.

Die Darlehen werden planmäßig getilgt. In 2024 haben sich die Zinsaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um 39 T€ erhöht. Dies liegt im Wesentlichen daran, dass es bereits in 2023 und 2024

Zinskonversionen gab und sich dadurch die Zinssätze erhöht haben.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 473 T€ (2,16 %) auf 21.403 T€ vermindert. Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus den planmäßigen Abschreibungen von Sachanlagen in Höhe von 627 T€, welche höher sind als die Zugänge abzüglich der Abgänge im Sachanlagevermögen. Die Erhöhung des Eigenkapitals um 349 T€ resultiert aus dem Jahresüberschuss des Berichtsjahres. Das Eigenkapital stellt einen Anteil am Gesamtkapital von 25,89 % (2023: 23,74 %) dar.

Ausblick und Risiken

Im Parkhaus Bad Soden wurden zum 01.05.2024 die Parkgebühren für Besucher um 0,5 Euro / Stunde (von 1,50 Euro auf 2,00 Euro / Std) erhöht. Zudem wurden die Parkgebühren für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Juli 2024 von 35 Euro/Monat auf 40 Euro/Monat angehoben und die namentlich reservierten Parkplätze wurden zum 01.07.2024 von 90 Euro auf 95 Euro/Monat erhöht. Die Erlössteigerung hieraus wird sich in 2025 erstmalig ganzjährig auswirken. Die Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH werden die Einfahrt zum Haupteingang der Klinik in Bad Soden, die auch zugleich die einzige Zufahrt zum Parkhaus darstellt, komplett sanieren. Hierbei wird es aus technischen Gründen zeitweise zur Außerbetriebnahme Schranke zum Parkhaus kommen. Die Geschäftsführung der GSIM ist bestrebt sich mit den



Verantwortlichen der Klinik über den zu erwartenden Mietausfall zu verständigen, doch es kann nicht 100%ig ausgeschlossen werden, dass eine gewisse Reduzierung der Mieteinnahmen innerhalb dieses Zeitrahmens entsteht.

Für das Geschäftsjahr wird insgesamt mit moderat steigenden Umsatzerlösen aufgrund von anstehenden Mietanpassungen und der ganzjährigen

Vermietung der Kurhausstraße gerechnet. Dem gegenüber werden auch bei laufenden Instandhaltungen etc. Preissteigerungen im üblichen Rahmen erwartet, so dass insgesamt ein stabiles Ergebnis erwartet wird. Bei der Planung für das Geschäftsjahr 2025 wird von einem Jahresüberschuss auf dem Niveau von 2024 ausgegangen.



2. Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Schaumainkai 47
60596 Frankfurt am Main
Tel.: 069 6786740
Webseite: www.nhw.de/

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 17.05.1922

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 02.12.2020

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	970.357,- €
Herr Dr. Thomas Hain	Vorsitz	
Frau Monika Fontaine-Kretschmer	Mitglied	
Herr Dr. Constantin Westphal	Mitglied	
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	29.664,- €
Herr Tarek Al-Wazir (bis 18.01.2024)	Vorsitz	
Herr Kaweh Mansoori (ab 18.01.2024)	Vorsitz	
Herr Jens Bersch	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Prof. Dr. Marcus Gwechenberger	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Oliver Baltes	Mitglied	
Frau Elke Barth (ab 28.06.2024)	Mitglied	
Herr Uwe Becker (ab 28.06.2024)	Mitglied	
Frau Dagmar Brinkmann (bis 28.06.2024)	Mitglied	
Herr Dr. Michael Bruder (bis 28.06.2024)	Mitglied	
Herr Ulrich Caspar	Mitglied	
Herr Elmar Damm	Mitglied	
Herr Uwe Eckart (bis 30.09.2024)	Mitglied	
Frau Hildegard Förster-Heldmann (bis 18.01.2024)	Mitglied	
Frau Birgit Heitland (bis 18.01.2024)	Mitglied	

Frau Tanja Jost (ab 28.06.2024)	Mitglied
Frau Birgit Jurock (ab 01.10.2024)	Mitglied
Herr Guido Jurock	Mitglied
Herr Dr. Johannes Kalusche	Mitglied
Herr Heiko Kasseckert (bis 18.01.2024)	Mitglied
Herr Heiko Kasseckert (ab 28.06.2024)	Mitglied
Herr Wolfgang Koberg	Mitglied
Herr Sebastian Papke	Mitglied
Herr Dr. Frank Roland	Mitglied
Frau Simone Stock	Mitglied
Herr Ulrich Türk	Mitglied
Frau Elke Voitl	Mitglied
Herr Mark Weinmeister	Mitglied
Herr Maximilian Ziegler (ab 28.06.2024)	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 aus-

geben. 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

Kapital

Stammkapital	127.430.070 €
--------------	---------------



Gesellschafter

Land Hessen	78.281.811 €	61,4312 %
Stadt Frankfurt am Main	34.762.988 €	27,2801 %
GWJ Gewerbeimmobilien GmbH	7.908.420 €	6,2161 %
Deutsche Rentenversicherung	3.545.152 €	2,7820 %
Frankfurter Sparkasse	1.072.344 €	0,8415 %
bauverein AG	835.848 €	0,6593 %
Stadt Rüsselsheim am Main	269.048 €	0,2111 %
Treuhandverwaltung der IG Metall GmbH	252.876 €	0,1984 %
Hattersheimer Wohnungsbaugesellschaft mbH	103.480 €	0,0812 %
Stadt Langen	80.860 €	0,0635 %
Stadt Kelsterbach	57.772 €	0,0453 %
Wetzlarer Wohnungsbaugesellschaft mbH	56.108 €	0,0440 %
Stadt Pfungstadt	43.212 €	0,0339 %
Hochtaunuskreis	24.121 €	0,0246 %
Main-Taunus-Kreis	24.710 €	0,0194 %
Stadt Oberursel (Taunus)	31.356 €	0,0189 %
Wetteraukreis	19.532 €	0,0153 %
Landkreis Groß-Gerau	6.760 €	0,0053 %
Landkreis Limburg-Weilburg	10.140 €	0,0080 %
Stadt Erlensee	7.540 €	0,0060 %
Stadt Mörfelden-Walldorf	13.936 €	0,0109 %
Hessische Landesgesellschaft mbH	3.530 €	0,0028 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	5.883 €	0,0046 %
Stadt Bad Vilbel	5.883 €	0,0046 %
Stadt Hadamar	520 €	0,0004 %
Stadt Hofheim am Taunus	1.040 €	0,0008 %
Stadt Neu-Isenburg	5.200 €	0,0041 %

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**Gewinn und Verlust**

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	365.407	391.316
Bestandsveränderungen	24.651	44.151
Andere aktivierte Eigenleistungen	13.552	13.181
Sonstige betriebliche Erträge	1.869	8.919
Materialaufwand	186.910	209.911
Personalaufwand	75.684	84.495
Sonstige betriebliche Aufwendungen	28.262	32.999
Abschreibungen	83.000	74.778
Erträge aus Beteiligungen	1.750	1.911
Erträge aus Gewinnabführung	937	1.141
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.126	4.341
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.252	33.919
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-155	106
Sonstige Steuern	102	85
Jahresergebnis	9.239	28.669

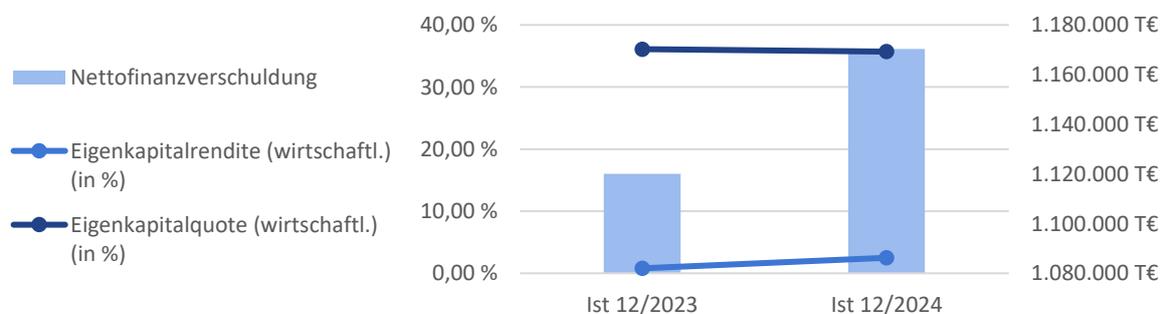


Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	2.633.384	2.817.537
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.245	1.416
Sachanlagen	2.475.919	2.655.108
Grundstücke und Gebäude	2.085.997	2.383.804
Technische Anlagen und Maschinen	318	4.797
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.037	7.530
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	382.567	258.977
Sonstige Sachanlagen	-	-
Finanzanlagen	156.220	161.013
Umlaufvermögen	422.720	355.246
Vorräte	188.814	217.271
Zum Verkauf bestimmte Grundstücke	188.814	217.271
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	121.389	118.722
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.756	5.952
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	104.923	99.732
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	10.710	13.038
Kasse, Bankguthaben, Schecks	112.517	19.253
Rechnungsabgrenzungsposten	4.052	4.764
Bilanzsumme	3.060.156	3.177.547
Passiva		
Eigenkapital	1.104.527	1.132.623
Gezeichnetes Kapital	127.430	127.430
Kapitalrücklage	392.821	392.821
Gewinnrücklagen	575.037	583.703
Jahresergebnis	9.239	28.669
Rückstellungen	26.581	26.688
Verbindlichkeiten	1.901.092	1.966.317
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.227.018	1.184.085
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	124.794	149.420
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.396	12.028
Sonstige Verbindlichkeiten	1.620	1.050
Rechnungsabgrenzungsposten	26.995	49.518
Bilanzsumme	3.060.156	3.177.547

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,8	2,5
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	36,1	35,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	1.120.093	1.170.372

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	874	889

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	-	-
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	-	-

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Schwerpunkt der Tätigkeit im Berichtsjahr war die Bewirtschaftung der 56.314 (Vorjahr 54.125) eigenen Verwaltungseinheiten, davon 45.471 Wohnungen. Die Nassauische Heimstätte hat im Berichtsjahr die Neubautätigkeit für den eigenen Bestand fortgesetzt. Es wurde mit dem Bau von 236 Wohnungen begonnen. Die kalkulierten Herstellungskosten für diese Investitionen belaufen sich auf rd. 163 Mio. EUR. Damit waren 2024 insgesamt 947 Wohneinheiten und 5 Gewerbeeinheiten für den eigenen Bestand im Bau. Weitere Projekte in Frankfurt am Main und Darmstadt befanden sich 2024 im Planungsprozess 845 Wohn- und 8 Gewerbeeinheiten mit einem Investitionsvolumen von rd. 332 Mio. EUR konnten im Jahr 2024 fertiggestellt werden.

Das Unternehmen ist treuhänderisch oder beratend in 49 Städten und Gemeinden tätig. Das Auftragsvolumen umfasst 99 (Vorjahr 116) Aufträge wie städtebauliche Entwicklungs- und Sanierungsmaßnahmen, Maßnahmen in den Förderprogrammen „Sozialer Zusammenhalt“, „Wachstum und nachhaltige Erneuerung“ sowie „Lebendige Zentren“. Für die von der Gesellschaft treuhänderisch durchgeführten Maßnahmen in allen Städte-

bauförderprogrammen und Entwicklungsmaßnahmen kamen im Geschäftsjahr 2024 Finanzierungsmittel von rd. 11,3 Mio. EUR (Vorjahr rd. 12 Mio. EUR) zur Verwendung.

Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 117,4 Mio. EUR erhöht. Auf der Aktivseite resultiert dieser Anstieg im Wesentlichen aus dem Anstieg des Sachanlagenvermögens um 179,2 Mio. EUR, der Reduzierung des Umlaufvermögens um 67,5 Mio. EUR sowie dem Anstieg der Rechnungsabgrenzungsposten um 0,7 Mio. EUR.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2024 liegt mit 28,67 Mio. EUR rd. 19,43 Mio. EUR über dem Vorjahreswert. Die Umsatzerlöse liegen mit 391,32 Mio. EUR rund 25,91 Mio. EUR über dem Vorjahr. Die Umsätze aus der Bewirtschaftungstätigkeit sind um 18,80 Mio. EUR auf 351,95 Mio. EUR gestiegen. Davon entfallen 11,11 Mio. EUR auf Sollmieten aufgrund Neubauprojekten, Mieterhöhungen nach BGB §557 - §559 und Erhöhungen aufgrund Mieterwechseln sowie entgegenstehend 0,68 Mio. EUR gestiegene Erlösschmälerungen. Zudem sind die Umlagen aus Betriebs- und Heizkosten im Zusammenhang mit höheren Energiepreisen um 7,92 Mio. EUR gestiegen. Die Umsätze aus dem Verkauf von Grundstücken sind geringfügig um 0,36 Mio. EUR gestiegen. Des Weiteren



sind die Erlöse aus Betreuungstätigkeiten um 6,62 Mio. EUR gestiegen. Der Grund sind allgemein gestiegene Personal- und Sachkosten im Rahmen der Geschäftsbesorgung sowie die Übernahme der Geschäftsbesorgung für die MET Medien-Energie-Technik GmbH ab dem Jahr 2024.

Die Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen liegen mit 1,95 Mio. EUR nahezu auf Vorjahresniveau (1,82 Mio. EUR). Die Bestandsveränderungen haben sich um 19,50 Mio. EUR gegenüber Vorjahr erhöht. Grund hierfür sind Bestandserhöhungen im Zusammenhang mit Bauträgermaßnahmen sowie gestiegenen Betriebskosten. Die aktivierten Eigenleistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 0,37 Mio. EUR gesunken. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind um 7,05 Mio. EUR gegenüber Vorjahr gestiegen. Hierfür sind insbesondere Rückstellungsauflösung für hydraulischen Abgleich sowie Co2-Abgaben verantwortlich.

Die Aufwendungen für die Bewirtschaftungstätigkeit sind um 13,38 Mio. EUR auf 180,03 Mio. EUR zum Vorjahr gestiegen. Während die Betriebskosten um 16,47 Mio. EUR auf Grund von höheren Energiepreisen gestiegen sind, sind die Instandhaltungskosten um 3,13 Mio. EUR gesunken. Insbesondere der Rückgang von Kosten für den hydraulischen Abgleich von 4,76 Mio. EUR ist hierfür verantwortlich. Die Aufwendungen aus Verkaufsgrundstücken sind auf Grund von Bauaktivitäten um 9,53 Mio. EUR gestiegen, während die Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen um 0,97 Mio. EUR gesunken sind.

Der Personalaufwand ist gegenüber Vorjahr um 8,81 Mio. EUR gestiegen. Der Grund hierfür neben tariflichen Erhöhungen sind insbesondere 4,32 Mio. EUR für Zuführungen zu Rückstellungen für Mitarbeiter-Treue-Prämien sowie 1,71 Mio. EUR Inflationsausgleich für Mitarbeiter. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit 33,00 Mio. EUR rund 4,74 Mio. EUR über dem Vorjahr. Die Steigerung resultiert hauptsächlich aus 2,08 Mio. EUR Kostensteigerungen im Zusammenhang mit Umbauten von Geschäftsgebäuden sowie 1,46 Mio. EUR für die zwischenzeitliche Un-

terbringung von Mietern aufgrund der notwendigen Entmietung von Gebäuden. Der EBITDA liegt bei 130,16 Mio. EUR und somit 15,54 Mio. EUR über dem Vorjahr.

Ausblick und Risiken

Das Bestandsinvestitionsprogramm wird auch in den kommenden Jahren auf hohem Niveau fortgesetzt. Im Jahr 2025 sind bei der Nassauischen Heimstätte Instandhaltungsleistungen in Höhe von 71,0 Mio. EUR (Fremdkosten u. Handwerkerservice) sowie Modernisierungsmaßnahmen in Höhe von 98,5 Mio. EUR (Fremdkosten u. Eigenleistungen) geplant. Diese Modernisierungsmaßnahmen entsprechen der geplanten Modernisierung inkl. dem energetischen Modernisierungsprogramm aus der Eigenkapital-Erhöhung. Die Investitionen werden den Ausstattungs- sowie Energiestandard unserer Wohnungen verbessern und damit deren Vermietbarkeit sichern. Die Konkurrenzfähigkeit des Unternehmens und dessen wirtschaftliche Stabilität werden hierdurch gefestigt. Flankiert werden die baulichen Erneuerungsinvestitionen durch Maßnahmen der sozialen Stabilisierung der Siedlungsstrukturen im Rahmen von Quartiersentwicklungen unter möglicher Inanspruchnahme des Programms „Sozialer Zusammenhalt“.

Ziel der Unternehmensgruppe ist ein klimaneutraler Bestand gemäß Klimastrategie bis 2045. Aufgrund der Baupreissteigerungen, den Entwicklungen auf den Finanzmärkten sowie den stetig steigenden gesetzlichen Anforderungen an unsere Wohnungsbestände ist ein Umdenken in der Investitionstätigkeit erfolgt; ganzheitliche Modernisierungen sind portfoliostrategisch wünschenswert, aber mit Blick auf die Wohnungsbestandsgröße in Summe nicht leistbar. So werden zukünftig vermehrt sogenannte geringinvestive Maßnahmen umgesetzt, die den Fokus auf Umstellung zu fossil-freien Energieträgern bzw. Vermeidung von Treibhausgasemissionen (CO₂) haben.

Die Neubautätigkeit im Wohnungsbau im Jahr 2025 betrifft gemäß aktueller Planung den Baubeginn von einer Maßnahme mit insgesamt 520



Wohnungen und fünf Gewerbeeinheiten für den eigenen Bestand. Hierfür sind Mittel in Höhe von 222 Mio. EUR veranschlagt. Weiterhin ist in Frankfurt Niederrad der Baubeginn von 107 Wohnungen im Umlaufvermögen geplant. Die Veräußerung von Wohnungen des Anlagevermögens erfolgt nur noch im Rahmen von Einzelprivatisierungen entweder an Mieter oder leerstehender Wohnungen am freien Markt. Für 2025 wird von einer Stabilisierung der Nachfrage nach Eigentumswohnungen des Umlaufvermögens ausgegangen.

Die Ertragslage wird trotz Inflation und weiterhin hohen Zinsen als solide beurteilt. Die Leerstandsentwicklung wird weiter rückläufig prognostiziert. Für das Geschäftsjahr 2025 wird gemäß der aktuellen Planung mit einem Jahresüberschuss von 23,6 Mio. EUR gerechnet.



3. ekom21 – KGRZ Hessen K.d.ö.R.

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Carlo-Mierendorff-Straße 11
35398 Gießen



Rechtsform: KdöR

Gründungsdatum: 01.01.2008

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 26.11.2020

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Björn Brede	Mitglied
Herr Matthias Drexelius	Mitglied
Herr Martin Kuban	Mitglied

Vorstand

	Vergütung / Sitzungsgeld:	43.000,- €
Herr Andreas Siebert	Vorsitz	
Herr Horst Burghardt	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Patrick Burghardt (bis 21.03.2024)	Mitglied	
Frau Gertrud Gerlach	Mitglied	
Herr Manfred Görig	Mitglied	
Herr Christian Klein	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs (bis 21.03.2024)	Mitglied	
Herr Michael Köberle	Mitglied	
Herr Hartmut Linnekugel (bis 21.03.2024)	Mitglied	
Herr Hartmut Linnekugel (ab 22.03.2024)	Mitglied	
Herr Karl-Heinz Müller	Mitglied	
Frau Dr. Birgit Richtberg	Mitglied	
Frau Cornelia Rück	Mitglied	
Herr Stefan Sauer (ab 12.12.2024)	Mitglied	
Herr André Schellenberg	Mitglied	
Frau Silvia Scheu-Menzer	Mitglied	
Herr Friedrich Wagner	Mitglied	
Herr Dr. Norbert Wett (ab 12.12.2024)	Mitglied	



3.3. Unternehmenszweck

Die Körperschaft ekom21 – KGRZ Hessen hat die Aufgabe Datenverarbeitungsverfahren, Datenverarbeitungsleistungen und Datenübertragungsnetze sowie IT-Dienstleistungen aller Art zur Erle-

digung oder Vereinfachung von Verwaltungsaufgaben mit technikerunterstützter Informationsverarbeitung zur Verfügung zu stellen und zu unterhalten.

3.4. Beteiligungsverhältnisse

Das Unternehmen selbst hat keine Gesellschafter.

Beteiligungen

ekom21 GmbH	500.000 €	100,00 %
KIV Thüringen GmbH	11.650 €	45,16 %

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	305.197	329.282
Sonstige betriebliche Erträge	5.188	6.870
Materialaufwand	223.284	248.303
Personalaufwand	56.936	70.525
Sonstige betriebliche Aufwendungen	23.715	18.864
Abschreibungen	5.404	6.568
Erträge aus Beteiligungen	95	139
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	410	610
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.705	1.362
Steuern vom Einkommen und Ertrag	15	41
Sonstige Steuern	12	13
Jahresergebnis	-346	-8.385

Bilanz

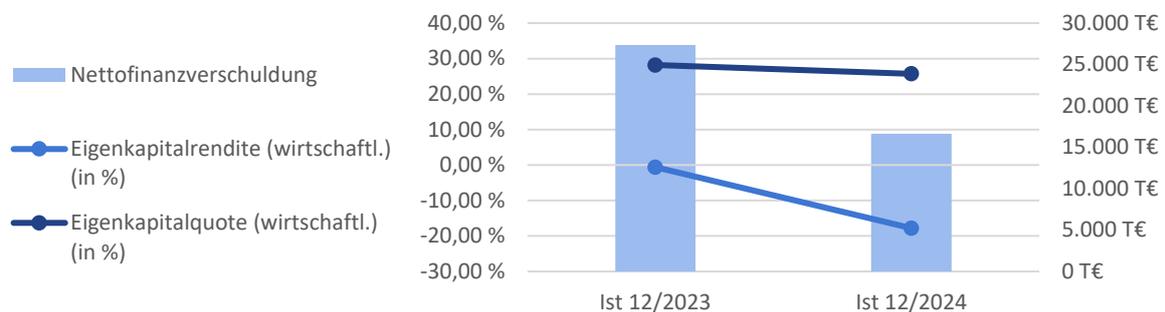
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Anlagevermögen	76.549	71.856
Immaterielle Vermögensgegenstände	17.380	15.988
Sachanlagen	11.032	10.375
Finanzanlagen	48.137	45.493
Umlaufvermögen	117.653	107.355
Vorräte	2.236	1.044
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	91.124	76.717
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	89.820	72.354
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	74	47
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.230	4.316
Kasse, Bankguthaben, Schecks	24.293	29.594
Rechnungsabgrenzungsposten	2.435	4.072
Bilanzsumme	196.637	183.283



Eigenkapital	55.412	47.027
Gezeichnetes Kapital	11.600	11.600
Kapitalrücklage	24.790	24.790
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	19.368	19.022
Jahresergebnis	-346	-8.385
Rückstellungen	71.989	74.934
Verbindlichkeiten	69.234	61.320
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	47.419	44.002
Sonstige Verbindlichkeiten	3.637	5.550
Rechnungsabgrenzungsposten	2	2
Bilanzsumme	196.637	183.283

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-0,6	-17,8
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	28,2	25,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	27.358	16.637

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	689	753

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Durch den erzielten Jahresfehlbetrag in Höhe von 8.385 TEUR (Jahresfehlbetrag 2023 = 346 TEUR) war eine Ergebnisverschlechterung gegenüber

dem Vorjahr in Höhe von 8.039 TEUR festzustellen. Dies bedeutet gegenüber der Planung eine Verschlechterung von insgesamt 4.608 TEUR. Die bisherige negative Planabweichung 2024 resul-



tierte vor allem aus überplanmäßigen nicht verrechenbaren Vorsteuern (+ 2.366 TEUR) sowie aus nicht vorhersehbaren Zusatzbelastungen für Pensions- (+ 4.589 TEUR) und Beihilferückstellungen (+ 829 TEUR) im Beamtenversorgungsbereich.

Auf Seiten der Umsatzerlöse konnte gegenüber 2023 eine Steigerung von 24.085 TEUR erzielt werden. In diesem Zusammenhang ist festzustellen, dass generell in allen Erlössparten Zuwächse zu verzeichnen waren. Die Mehreinnahmen der sonstigen betrieblichen Erträge 2024 gegenüber 2023 (+ 1.682 TEUR) gingen überwiegend aus außerplanmäßigen Erlösen im Rahmen der Herabsetzung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (+ 339 TEUR) und der Auflösung von Rückstellungen (+ 734 TEUR) sowie aus höheren Ersatzleistungen (+ 654 TEUR) hervor.

Die gestiegenen Materialaufwendungen 2024/2023 (+21.833 TEUR) ergaben sich vor allem aus der Beschaffung der zum Weiterverkauf bestimmten IT-Standardpunkte (Hard- und Software). Während im Jahr 2023 hierfür Mittel in Höhe von 148.666 TEUR aufgebracht wurden, bezifferte sich dieser Aufwandsposten im Jahr 2024 auf insgesamt 168.911 TEUR. Zudem fielen die Ausgaben für Softwaregebühren im Jahr 2024 mit 27.195 TEUR um 2.248 TEUR höher aus als im Vorjahr.

Der Personalkostenanstieg 2024 zu 2023 (+ 13.602 TEUR) resultierte im Wesentlichen aus höheren Löhnen und Gehältern incl. Sozial- und Altersabgaben (+ 7.420 TEUR), welche im Rahmen von zu-

sätzlich eingestelltem Personal und Tarifsteigerungen verursacht wurden. Weitere wesentliche Effekte gegenüber 2023 ergaben sich einerseits aus höheren Abschreibungen (+1.164 TEUR) sowie höheren Steuern vom Einkommen und Ertrag (+ 26 TEUR).

Andererseits haben sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 1.667 TEUR gesenkt, was im Wesentlichen auf niedrigere Instandhaltungskosten für Grundstücke und Gebäude, geringeren Aufwand für Einzelwertberichtigungen auf Forderungen, nicht verrechenbare Vorsteuer sowie für Mieten von Systemen zurückzuführen ist.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2025 geht von einer weiteren Steigerung der Umsatzerlöse in Höhe von 5,9 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahresplan aus. Beim Materialaufwand wird mit deutlich steigenden Aufwendungen für bezogene Leistungen von 9,9 Mio. EUR geplant. Für die Umsetzung der Digitalisierungsstrategie ist es notwendig, weiteres qualifiziertes Personal einzustellen. Der Personalaufwand erhöht sich um 3,3 Mio. EUR. Es wird mit einem Verlust in Höhe von 11.124.234 EUR gerechnet. Die im Rahmen der Wirtschaftsplanung aufgestellte mittelfristige Finanzplanung geht von weiterwachsenden Umsatzerlösen aus. Hinsichtlich des Jahresergebnisses ist von geringen Verlusten auszugehen, die ab 2028 wieder ausgeglichen werden sollen.



4. PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH

4.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Friedrichstraße 149

10117 Berlin

Webseite: <https://www.pd-g.de/>



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 01.01.2008

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 11.05.2021

4.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	
Herr Stéphane Beemelmans (bis 31.10.2024)	Mitglied	274.700,- €
Herr Claus Wechselmann	Mitglied	388.700,- €
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	
Herr Dr. Rolf Böisinger	Vorsitz	52.900,- €
Herr Jens Bussmann (ab 19.12.2024)	Mitglied	
Frau Jutta Cordt (ab 05.04.2024)	Mitglied	
Herr Elmar Damm	Mitglied	
Herr Wolfgang Deix	Mitglied	
Frau Verena Göppert (bis 19.04.2024)	Mitglied	
Frau Pia Karger (bis 04.04.2024)	Mitglied	
Herr Dr. Andreas Kerst (ab 19.12.2024)	Mitglied	
Frau Dr. Astrid Klesse	Mitglied	
Herr Dr. Lukas Mangelsdorff	Mitglied	
Frau Corinna Michel	Mitglied	
Frau Tatiana Munoz	Mitglied	
Frau Tina Pyka (ab 01.07.2024)	Mitglied	
Herr Dieter Rehfeld	Mitglied	
Herr Steffen Saebisch (bis 10.12.2024)	Mitglied	
Herr Prof. Dr. Jens Scholz (bis 10.12.2024)	Mitglied	

Frau Melissa Waßmuth (bis 30.06.2024)	Mitglied
Herr Dr. Jochen Werth	Mitglied
Herr Matthias Wohltmann (ab 20.04.2024)	Mitglied
Herr Uwe Zimmermann	Mitglied

4.3. Unternehmenszweck

1. Gegenstand des Unternehmens ist die Investitions- und Modernisierungsberatung der Öffentlichen Hand, ausländischer Staaten und internationaler Organisationen, die die Voraussetzungen eines öffentlichen Auftraggebers i.S.d § 99 Nr. 1 bis 3 GWB in seiner jeweils gültigen Fassung erfüllen sowie alle damit zusammenhängenden Geschäfte und Dienstleistungen. Durch diese Leistungen sollen die öffentlichen Stellen unterstützt werden, ihre Investitions- und Modernisierungsziele möglichst wirtschaftlich zu erreichen. Die Gesellschaft ist auch Kompetenzzentrum für langfristige Kooperationsmodelle sowohl der Öffentlichen Hand mit privaten Unternehmen als auch zwischen öffentlichen Verwaltungen sowie für die Weiterentwicklung ihrer Grundlagen und Anwendungsbereiche.

2. Die Interessen des Mittelstandes sind bei der Arbeit der Gesellschaft zu berücksichtigen und zu fördern.

3. Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte und Maßnahmen zu treffen, die geeignet sind, dem Gegenstand des Unternehmens unmittelbar oder mittelbar zu dienen.

4. Die Gesellschaft darf keine Finanzkredite gewähren und keine Finanzkredite aufnehmen, wenn durch die Aufnahme des Finanzkredits die Kreditverbindlichkeiten der Gesellschaft insgesamt den Betrag von EUR 10.000.000 übersteigen, sowie keine Bürgschaften, Garantien, Patronatserklärungen oder ähnliche Haftungen übernehmen.

4.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	2.004.000 €
--------------	-------------

Gesellschafter

Weitere öffentliche Gesellschafter	1.200.900 €	59,93 %
Bundesrepublik Deutschland	801.600 €	40,00 %
Main-Taunus-Kreis	1.500 €	0,07 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.



4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

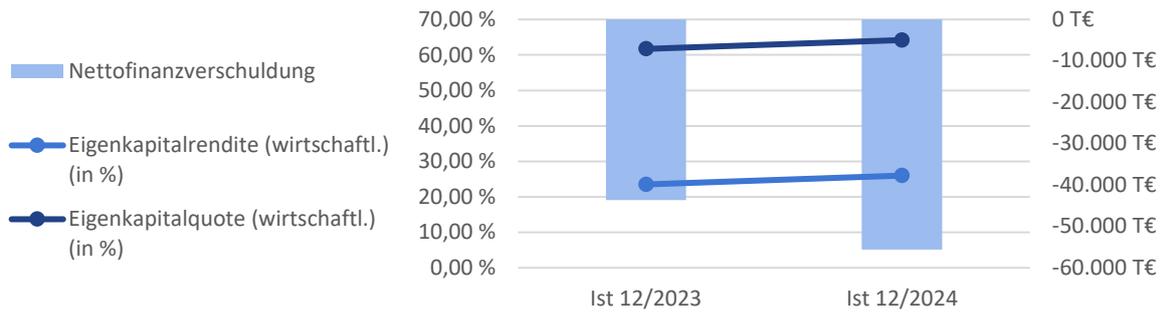
	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	137.077	161.179
Bestandsveränderungen	2.089	-3.339
Sonstige betriebliche Erträge	689	843
Materialaufwand	22.128	19.260
Personalaufwand	81.709	95.386
Sonstige betriebliche Aufwendungen	19.259	21.911
Abschreibungen	1.428	1.529
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	1
Steuern vom Einkommen und Ertrag	4.885	6.688
Jahresergebnis	10.659	14.446

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	3.955	3.633
Immaterielle Vermögensgegenstände	443	215
Sachanlagen	3.512	3.418
Umlaufvermögen	68.223	81.457
Vorräte	9.422	6.147
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.155	19.732
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.845	17.312
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2.310	2.420
Kasse, Bankguthaben, Schecks	43.646	55.578
Rechnungsabgrenzungsposten	1.378	1.453
Bilanzsumme	73.556	86.543
Passiva		
Eigenkapital	45.348	55.546
Gezeichnetes Kapital	1.301	1.496
Kapitalrücklage	3.608	3.608
Gewinnrücklagen	21.076	27.293
Jahresergebnis	10.659	14.446
Rückstellungen	18.512	20.753
Verbindlichkeiten	9.681	10.231
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	2.892	2.954
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.513	1.913
Sonstige Verbindlichkeiten	5.275	5.364
Bilanzsumme	73.556	86.543

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	23,5	26,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	61,7	64,2
Nettofinanzverschuldung (T€)	-43.646	-55.578

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	970	1.145

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärung des MTK	-	-

4.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Gesellschaft PD hat das Jahr 2024 mit einem Jahresüberschuss von rd. 14.446 T€ abgeschlossen. Damit erhöhte sich das Jahresergebnis gegenüber dem Vorjahr um 3.786 T€. Das Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) beträgt im Geschäftsjahr 2024 rund 20.597 T€ und ist gegenüber dem Vorjahr um 5.265 T€ gestiegen.

Die Geschäftsentwicklung der PD verlief auch in 2024 erfolgreich. Wie schon in den letzten Geschäftsjahren konnte die Gesellschaft die im Wirtschaftsplan 2024 konkretisierten Wachstumserwartungen für das Betriebsergebnis voll erfüllen. In den beiden Kernbereichen "Strategische Verwaltungsmodernisierung" und "Bau, Infrastruktur,

Kommunalberatung" ist es der Gesellschaft zudem gelungen ihre Präsenz und Beratung für ihre Anteilseigner weiter auszubauen. Die in den vergangenen Jahren gegründeten Betriebsstätten in Düsseldorf, Frankfurt am Main und Hamburg entwickelten sich im Berichtsjahr weiter positiv. Sie ermöglichen eine größere Kundennähe, dadurch eine kurzfristige und unmittelbare Reaktion auf geäußerte Unterstützungsbedarfe und forcieren die weitere Intensivierung der Zusammenarbeit mit den Gesellschaftern in der Region. Neben den nunmehr vier Betriebsstätten dienen weiterhin die in 2021 bezogenen Büros in Wiesbaden und Nürnberg sowie die in 2023 bezogenen Büros in München und Stuttgart als Anlaufpunkte für die Kunden und Kundinnen der PD aus den jeweiligen



Regionen. Die PD hat während des Geschäftsjahres 2024 durchschnittlich 1.145 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer beschäftigt, gegenüber durchschnittlich 970 im Geschäftsjahr 2023.

In Folge der von der Gesellschafterversammlung in 2023 beschlossenen PD-Strategie 2024-2028 wurden in den Geschäftsbereichen der PD konkrete Beratungsfelder identifiziert, für die entsprechende Produkte entwickelt wurden und zudem ein stärkerer Fokus auf interföderale Beratungsprojekte gelegt. Darüber hinaus wurde das Wissensmanagement intern, aber auch in Richtung der Gesellschafter und Kunden weiter ausgebaut. Der Gesellschafterkreis ist in 2024 auf 247 Gesellschafter angewachsen und wird in 2025 weiterwachsen.

Im Rahmen des weiteren Wachstums der PD hat sich die Bilanzsumme um 13,0 Mio. € (+ 17,7%) gegenüber dem Vorjahreswert von 73,5 Mio. € auf 86,5 Mio. € erhöht. Der Bestand an Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ist um 34,8% (+4.467 T€) im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Vorräte verringerten sich im Gegenzug um 34,7% von 9.422 T€ auf 6.148 T€. Demgegenüber haben sich in der Berichtsperiode die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von 1.513 T€ auf 1.913 T€ erhöht (+26,4%). Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die sonstigen Rückstellungen in Summe nur geringfügig um 62 T€.

Die Gesellschaft verfügte zum Ende des Jahres 2024 über direkte Geldmittel in Höhe von 55,6 Mio. €. Aufgrund des Zinsniveaus erfolgten Festgeldanlagen. Die direkten Geldmittel gegenüber dem Vorjahr sind um rd. 11,9 Mio. € angestiegen. Maßgeblich für die Steigerung ist das sehr gute Jahresergebnis. Verringert wurde dieser Effekt durch die Gewinnausschüttungen für das Geschäftsjahr 2023 in Höhe von 4,4 Mio. €.

Das Eigenkapital (inklusive des Jahresüberschusses 2024) liegt vor Ergebnisverwendung mit rund 55,5 Mio. € bei rund 64,2% der Bilanzsumme. Der aktuelle Saldo des Eigenkapitals entspricht in etwa dem 15,3-fachen des Anlagevermögens. Damit erhöht sich der Faktor im Vergleich zum Vorjahr um 33,3%.

Ausblick und Risiken

Nach einem längeren Zeitraum des starken Wachstums hat die PD in 2024 einen Konsolidierungsprozess begonnen, der auch in den kommenden Jahren fortgesetzt werden soll.

Dabei fokussiert sich die PD auf eine gezielte und strategische Kundendiversifizierung, um möglichen Haushaltsengpässen, die u.a. im zeitlichen Zusammenhang mit Wahlen entstehen, begegnen zu können. So hat die PD durch die Gewinnung von strategisch wichtigen Gesellschaftern, wie einigen Großstädten und größeren Bundesbehörden weiteres Geschäftspotenzial gewonnen. Auch das Geschäft mit den Bundesländern wird weiter forciert und weiterhin ein Fokus auf die Gewinnung der beiden verbleibenden Bundesländer als Gesellschafter gelegt. Hierdurch bietet sich für die PD auch ein Skalierungspotenzial für ihre Beratungsprodukte.

Neben der strategischen Kundendiversifikation sieht die PD in ihren Expertise-Bereichen Verwaltungsmodernisierung sowie Infrastruktur aufgrund des weiterhin bestehenden Beratungsbedarfs der öffentlichen Hand ausreichend Nachfrage, um ihren konsolidierten Wachstumskurs zu verfolgen. So werden insbesondere auf Bundesebene durch die neue Bundesregierung neue Arbeitsprogramme erwartet, bei denen eine Begleitung durch die PD angestrebt wird. Auf allen föderalen Ebenen bestehen zudem für die öffentliche Hand Herausforderungen, dem steigenden Investitionsstau, Sanierungsbedarf der Infrastruktur (z. B. Gebäudesanierung und Brücken) und zunehmenden Fachkräftemangel zu begegnen. Auch hier bietet die PD mit ihrer Expertise in ihren Kernbereichen, wie zum Beispiel Gesundheit, Umwelt/Nachhaltigkeit, Personal & Organisationsentwicklung, Mobilität, öffentliche Sicherheit, öffentliche Finanzen, Cybersicherheit, strategische Beschaffung, Öffentliche Gebäude etc., vielfältige Beratungsangebote, die auf eine entsprechende Nachfrage treffen. Auf Grund ihrer Größe ist die PD mittlerweile in der Lage, sich thematisch weiter zu spezialisieren und ihre Kunden nicht nur methodisch, sondern auch mit tiefer Fachlichkeit zu beraten.



Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2025, der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 28. November 2024 beschlossen wurde und die mittelfristige Planung für die Geschäftsjahre 2026-2029 sehen für das Gesamtunternehmen weiterhin ein Wachstum in Höhe von 4% bis 5% auf Basis aktueller qualifizierter Einschätzungen der Marktpotentiale insbesondere der eigenen Leistung der PD vor, jedoch ein abgeschwächtes im Vergleich zu den Vorjahren. Dabei wird im Zeitraum 2026 – 2029 eine an die Eigenleistung angepasste Steigerung der Gesamtleistung von bis zu 5,1% p.a. erwartet. Zur Erreichung dieses Eigenleistungswachstum muss der Personalkörper im operativen Bereich im Vergleich zu den Vorjahren leicht anwachsen, was

dementsprechend in der Planung verankert wurde. Die deutlich negative Entwicklung des Deckungsbeitrages abzgl. der Personalkosten ist im Wesentlichen auf den starken Anstieg der Personalkosten in Höhe von 11,4% gegenüber dem Jahr 2024 sowie der „Overperformance“ (höhere Auslastungswerte) der Beratenden im Geschäftsjahr 2024 zurückzuführen, welche für 2025 so nicht vorhersehbar war.



5. K4K Kompetenz für kommunale Innovation und Digitalisierung eG

5.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Eduard-Kaiser-Straße 38
35576 Wetzlar
E-Mail: info@k4k-eg.de
Webseite: <https://www.k4k-eg.de>



Rechtsform: eG

Gründungsdatum: 29.01.2016

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 02.06.2025

5.2. Organe der Beteiligung

Die Organe sind wie folgt besetzt:

Vorstand

Herr Maximilian Großmann (ab 01.01.2024)	Vorsitz
---	---------

Aufsichtsrat

Herr Reiner Gail (ab 26.06.2024)	Vorsitz
Frau Beate Langhammer (ab 26.06.2024)	Stellvertretung Vorsitz
Herr Frank Dworsky (ab 26.06.2024)	Mitglied

5.3. Unternehmenszweck

Zweck der Genossenschaft ist die Förderung der Mitglieder der kommunalen Familie durch gemeinschaftlichen Geschäftsbetrieb. Gegenstand des Unternehmens ist:

- die Erbringung von Beratungs- und Organisationsdienstleistungen für Mitglieder,
- die Betreuung der Mitglieder in allen betriebswirtschaftlichen Fragen inkl. Projektleitung und -steuerung,
- die Aus- und Fortbildung für Mitarbeiter der Mitglieder,
- die Bereitstellung von IT-Support für Mitglieder, die interimsmäßige Wahrnehmung von Führungsaufgaben.

Die Erfüllung des Zwecks der Genossenschaft dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 Zif. 4 HGO übt die Genossenschaft keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.



5.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital		-- €
--------------	--	------

Gesellschafter

Hochtaunuskreis	500 €	--
Kommunales Center für Arbeit - Main-Kinzig-Kreis	500 €	--
Kommunales Jobcenter Kreis Groß-Gerau	500 €	--
Kommunales Jobcenter Lahn-Dill	500 €	--
Kreis Bergstraße	500 €	--
Landkreis Darmstadt-Dieburg	500 €	--
Landkreis Fulda	500 €	--
Landkreis Marburg-Biedenkopf	500 €	--
Main-Taunus-Kreis	500 €	--
Pro Arbeit - Kreis Offenbach	500 €	--
Stadt Bad Vilbel	500 €	--
Stadt Friedberg (Hessen)	500 €	--
Stadt Offenbach am Main	500 €	--
Stadt Wetzlar	500 €	--
Vogelsbergkreis	500 €	--

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in €

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	166.524,55	186.502,27
Bestandsveränderungen	-	-
Erträge aus Zuwendungen	-	-
Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,37
Materialaufwand	137.607,61	77.199,85
Personalaufwand	0,00	7.540,20
Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.434,08	85.549,71
Abschreibungen	70,00	1.362,14
Erträge aus Beteiligungen	-	-
Erträge aus Gewinnabführung	-	-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	73,49	49,84
Steuern vom Einkommen und Ertrag	4.711,41	2.932,64
Sonstige Steuern	-1.255,49	0,00
Erträge aus Verlustübernahme	-	-
Aufwendungen aus Gewinnabführung	-	-
Jahresergebnis	17.883,45	11.868,26

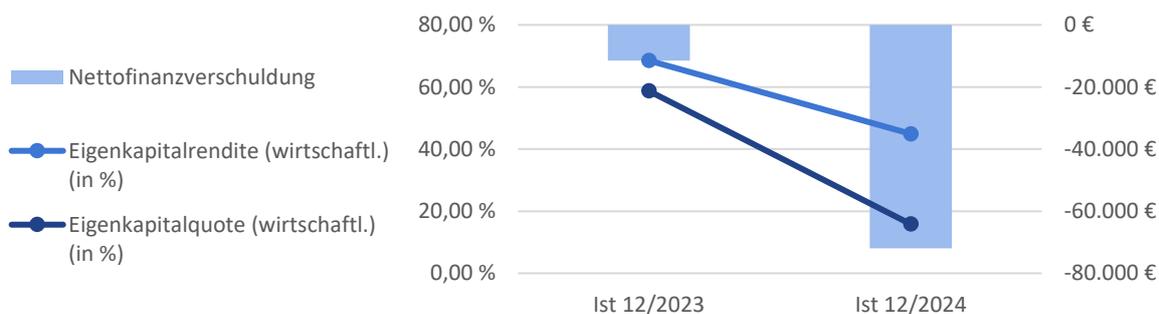


Bilanz

Alle Angaben in €

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	2.444,00	1.639,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-
Sachanlagen	2.444,00	1.639,00
Finanzanlagen	-	-
Umlaufvermögen	42.037,37	165.677,68
Vorräte	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	30.579,73	93.732,86
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	28.237,29	87.433,30
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2.342,44	6.299,56
Wertpapiere	-	-
Kasse, Bankguthaben, Schecks	11.457,64	71.944,82
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
Bilanzsumme	44.481,37	167.316,68
Passiva		
Eigenkapital	26.090,43	26.458,69
Gezeichnetes Kapital	18.000,00	6.500,00
Kapitalrücklage	-	-
Gewinnrücklagen	1.620,00	5.320,00
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-
Jahresergebnis	-	-
Bilanzergebnis	6.470,43	14.638,69
Nicht gedeckter Fehlbetrag	-	-
Sonderposten	-	-
dar.: Sonderposten mit Rücklagenanteil	-	-
dar.: Sonderposten für Zuwendungen	-	-
dar.:	-	-
Gesellschafterdarlehen	-	-
Rückstellungen	2.500,00	15.500,00
Verbindlichkeiten	15.890,94	125.357,99
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.811,70	42.698,18
Sonstige Verbindlichkeiten	10.079,24	82.659,81
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
Bilanzsumme	44.481,37	167.316,68

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	68,5	44,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	58,7	15,8
Nettofinanzverschuldung (€)	-11.457,64	-71.944,82

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in €

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.:</i>	-	-
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen MTK</i>	0,00	0,00

5.6. Lagebericht

Jahresabschluss 2024

Beim Jahresabschluss der K4K konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Angaben zur Bilanz

Die Ergebnismrücklagen sind im Geschäftsjahr 2024 durch die Einstellung aus dem Bilanzgewinn in Höhe von 1.850,00 € von 810,00 € auf 2.660,00 € angestiegen.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten die voraussichtlichen Aufwendungen für die gesetzliche Prüfung, die Erstellung des Jahresabschlusses und der Steuererklärungen sowie der Veröffentlichung des Jahresabschlusses. Daneben beinhalten die sonstigen Rückstellungen ausstehende Eingangrechnungen aus Rechtsberatungen sowie für Berufsgenossenschaftsbeiträge.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen Verbindlichkeiten haben eine Laufzeit von unter einem Jahr. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden fristgerecht beglichen.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Bei den Umsatzerlösen handelt es sich im Wesentlichen um Erlöse aus Beratungsleistungen gegenüber Mitgliedern. Mangels eigenen Personals setzt sich der Materialaufwand aus den Aufwendungen für bezogene Leistungen zusammen. Diese wurden überwiegend von Kooperationspartnern erbracht.

Nennenswerte Periodenfremde Aufwendungen und Erträge sind im Geschäftsjahr nicht angefallen.



6. Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH

6.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Wilhelm-Leuschner-Str.41
60329 Frankfurt am Main

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 02.06.2021

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 17.05.2024



6.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung

Herr Dr. Thomas Stöhr	Mitglied
-----------------------	----------

Aufsichtsrat

Herr Thomas Horn (bis 31.01.2024)	Vorsitz
Herr Rouven Kötter	Stellvertretung Vorsitz
Herr Alexander Böhn (ab 01.07.2024)	Mitglied
Herr Christian Engelhardt	Mitglied
Herr Axel Fink	Mitglied
Frau Christiane Hinninger	Mitglied
Frau Claudia Jäger (ab 01.03.2024)	Mitglied
Frau Eileen O'-Sullivan (ab 01.01.2024)	Mitglied
Herr Winfried Ottmann (bis 31.05.2024)	Mitglied
Herr Adil Oyan	Mitglied
Herr Oliver Quilling (bis 31.05.2024)	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied
Herr Thorsten Stolz (ab 01.07.2024)	Mitglied
Herr Matthias Walther (bis 31.05.2024)	Mitglied
Frau Birgit Weckler (ab 01.06.2024)	Mitglied
Herr Sandro Zehner	Mitglied

Gesellschafterversammlung



Herr Dr. Felix Schwenke	Vorsitz
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Christian Engelhardt	Mitglied
Herr Thomas Horn	Mitglied
Herr Frank Kilian	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Herr Gert-Uwe Mende	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr Thorsten Stolz	Mitglied
Herr Jan Weckler	Mitglied
Herr Thomas Will	Mitglied

6.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung die

- Vertragspartnerschaft mit der Privatwirtschaft zum kooperativen Glasfaserausbau (FTTH/B)¹ in der Gigabitregion FrankfurtRheinMain
- Regionale Gesamtkoordination: Projektleitung, Projektmanagement und Schnittstellenfunktion im kooperativen Glasfaserausbau mit Telekommunikationsunternehmen, Landkreisen und Kommunen sowie weiteren Stakeholdern in der Gigabitregion
- Vorantreiben des Abschlusses von Umsetzungsvereinbarungen zwischen den beteiligten Kommunen und der Privatwirtschaft

• Unterstützung der kommunalen Gebietskörperschaften im Gesamtprojekt

• Monitoring, Qualitätssicherung und Eskalationsmanagement im Gesamtprojekt

• Abgestimmte Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Gegenstand des Unternehmens ist ferner die Erbringung spezifischer Dienstleistungen für einzelne Kommunen oder weitere Gebietskörperschaften im Zusammenhang mit dem Vorhaben Gigabitregion FrankfurtRheinMain.

6.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	46.800 €
--------------	----------

Gesellschafter

Regionalverband FrankfurtRheinMain	7.800 €	16,67 %
Hochtaunuskreis	3.900 €	8,33 %
Kreis Bergstraße	3.900 €	8,33 %
Kreis Offenbach	3.900 €	8,33 %
Landkreis Groß-Gerau	3.900 €	8,33 %
Main-Kinzig-Kreis	3.900 €	8,33 %
Main-Taunus-Kreis	3.900 €	8,33 %
Rheingau-Taunus-Kreis	3.900 €	8,33 %
Stadt Offenbach am Main	3.900 €	8,33 %
Stadt Wiesbaden	3.900 €	8,33 %



Wetteraukreis 3.900 € 8,33 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	21	14
Materialaufwand	0	0
Personalaufwand	520	474
Sonstige betriebliche Aufwendungen	194	115
Abschreibungen	2	1
Jahresergebnis	-696	-565

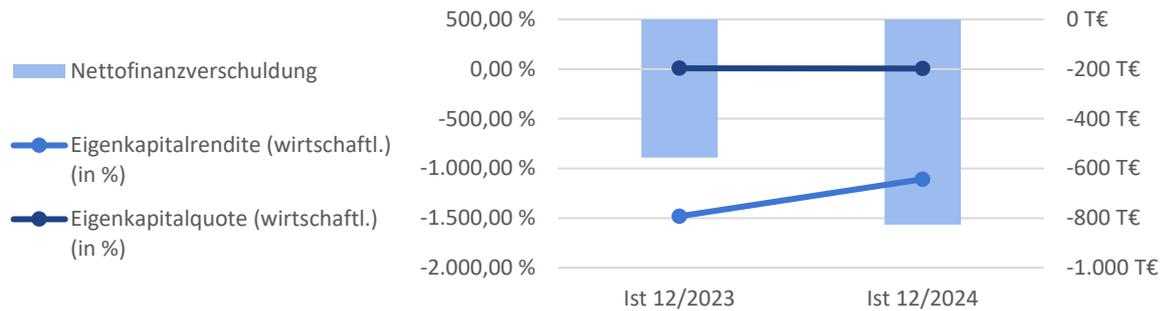
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	1	1
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-
Sachanlagen	1	1
Umlaufvermögen	572	841
Vorräte	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16	15
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-	-
Forderungen gegen Gesellschafter	-	-
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	16	15
Kasse, Bankguthaben, Schecks	556	826
Rechnungsabgrenzungsposten	3	2
Bilanzsumme	576	844
Passiva		
Eigenkapital	47	51
Gezeichnetes Kapital	47	51
Kapitalrücklage	696	565
Jahresergebnis	-696	-565
Rückstellungen	8	9
Verbindlichkeiten	521	784
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2	-
Sonstige Verbindlichkeiten	10	-
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
Bilanzsumme	576	844



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-1.480,9	-1.107,8
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	8,2	6,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	-556	-826

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	5	4

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-

6.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Der Geschäftsverlauf 2024 war geprägt durch intensive Unterstützung der Kommunen in der Gigabitregion FrankfurtRheinMain beim Glasfaserausbau, allgemeine Beratung im geförderten Verfahren und der Fertigstellung einer neuen Homepage mit vielen Informationen zur Gesellschaft, den Gesellschaftern, Gremien, Partnern, zum Glasfaserausbau und den Förderverfahren. Ferner kam der im Vorjahr erstmalig erstellte Orientierungsplan im Rahmen zahlreicher Beratungsgespräche vielfach zum Einsatz. Zudem konnten sehr gute Erfolge bei der Unterstützung im eigenwirtschaftlichen Ausbau sowie bei der Akquise von Fördermitteln erzielt werden. Auch die allgemeine

Beratung und Unterstützung in Tiefbaufragen wurde verstärkt nachgefragt.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft erhöhte sich auf 50.700 Euro. Die Einzahlungen in die Kapitalrücklage der Gesellschaft beliefen sich für das laufende Jahr auf 1.014.000,08 EUR. Die nach Verlustausgleich 2023 sowie für den Verlustausgleich 2024 nicht benötigte Kapitalrücklage in Höhe von insgesamt 766.679,52 EUR wurden als Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber den Gesellschaftern in die Verbindlichkeiten aufgenommen. Erlöse für Dienstleistungen wurden analog dem Wirtschaftsplan nicht erzielt. Der Personalaufwand blieb mit 473.538,45 EUR hinter den Planungsansätzen (542.990,95 EUR), da eine kalku-

lierte Stelle nicht besetzt wurde. Die sonstigen betrieblichen Kosten beliefen sich auf 30.814,37 EUR und konnten daher erfreulicherweise ebenfalls deutlich unterhalb des Ansatzes im Wirtschaftsplan von 80.950,00 EUR gehalten werden. Auch die tatsächlichen Abschreibungen fielen mit 610,00 EUR niedriger aus als geplant. Insgesamt ergaben sich in Summe weniger Kosten als ursprünglich geplant.

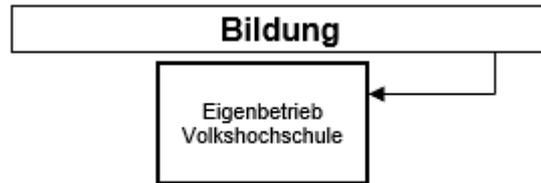
Die Ertragslage stellt sich, dem Geschäftsmodell geschuldet und wie geplant, negativ dar. Die Gesellschaft hat analog zum Vorjahr keine Umsatzerlöse erzielt. Es errechnet sich ein Jahresfehlbetrag von 564,9 TEUR gegenüber 696,4 TEUR im Vorjahr. Die Minderung des Jahresfehlbetrages um 131,5 TEUR resultiert im Wesentlichen aus geringeren Personalkosten durch Nichtbesetzung einer Stelle, einem sparsamen wirtschaften und die Nutzung eigener Expertisen und Kenntnisse, so dass weniger Fremd- und Beratungsleistungen als in den Vorjahren benötigt wurden.

Ausblick und Risiken

Die Gesellschaft wird die Gespräche mit den Kommunen und Telekommunikationsunternehmen zum eigenwirtschaftlichen Ausbau weiter fortsetzen, insbesondere einen Schwerpunkt in den Bereichen setzen, wo es zu Verzögerungen oder gar Absagen im eigenwirtschaftlichen Ausbau gekommen ist. Dies umfasst auch den Beratungsbedarf der Gesellschafter und der den Rahmenkooperationsvereinbarungen beigetretenen Kommunen bei nachträglichen Änderungen von Kooperationsvereinbarungen, die sich durch geänderte Kalkulationsgrundlagen und damit eine neue Wirtschaftlichkeitsbetrachtung durch das ausbauende Telekommunikationsunternehmen oder auch durch Ankündigungen von anderen Telekommunikationsunternehmen zum (teilweisen) eigenwirtschaftlichen Ausbau im Gebiet der bereits getroffenen Kooperationsvereinbarung ergeben können.



X. 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

Rechtsform: Eigenbetrieb

Gründungsdatum: 01.01.1996

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 15.05.2009

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Betriebskommission	Vergütung / Sitzungsgeld:	712,- €
Herr Axel Fink	Vorsitz	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Elmar Bociek	Mitglied	
Frau Juliane Chudzinski (bis 30.05.2024)	Mitglied	
Herr Alexander Feist	Mitglied	
Frau Saskia Führer (ab 01.07.2024)	Mitglied	
Frau Dr. Julia Klippel	Mitglied	
Herr Dr. Gerrit Lungershausen (bis 30.05.2024)	Mitglied	
Herr Heinz Michael Merkel	Mitglied	
Frau Julia Ostrowicki	Mitglied	
Herr Thomas Probst	Mitglied	
Herr Christian Scherer	Mitglied	
Frau Dr. Brigitte Scheuerle	Mitglied	
Frau Bettina Schmitt (bis 30.05.2024)	Mitglied	
Frau Ute Stauch-Schauder	Mitglied	
Frau Bianca Strauß	Mitglied	
Frau Regina Vischer	Mitglied	
Frau Ursula Worms	Mitglied	
Herr Sean Marco Zeba (ab 01.07.2024)	Mitglied	
Betriebsleitung		
Herr Dr. Gerrit Lungershausen	stellvertretendes Mitglied	
Frau Regina Seibel	Betriebsleitung	

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

Kapital

Stammkapital	250.000 €
--------------	-----------

Beteiligungen

Rhein-Main Abfall GmbH	51.100 €	18,52 %
------------------------	----------	---------

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	3.407	3.591
Sonstige betriebliche Erträge	412	357
Materialaufwand	1.501	1.673
Personalaufwand	2.036	2.183
Sonstige betriebliche Aufwendungen	529	473
Abschreibungen	94	82
Erträge aus Beteiligungen	374	511
Jahresergebnis	33	48

Bilanz

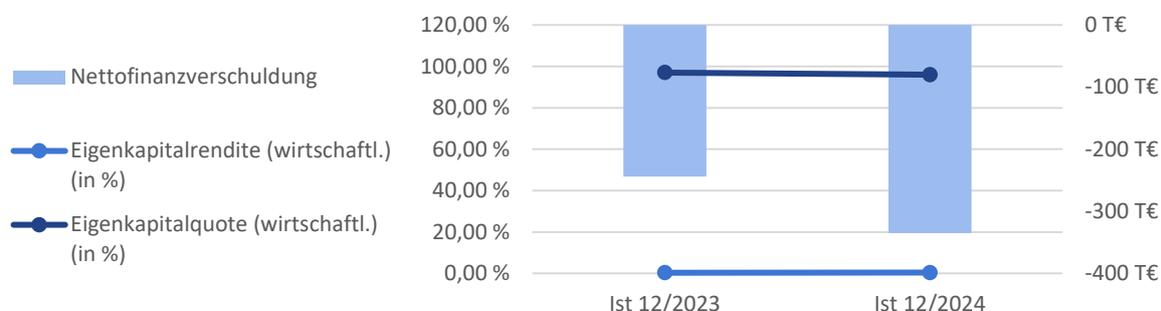
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Anlagevermögen	10.476	10.444
Immaterielle Vermögensgegenstände	19	15
Sachanlagen	549	521
Finanzanlagen	9.908	9.908
Umlaufvermögen	722	903
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	478	568



Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	271	325
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	207	243
Kasse, Bankguthaben, Schecks	244	335
Bilanzsumme	11.198	11.347
Eigenkapital	10.840	10.888
Gezeichnetes Kapital	250	250
Kapitalrücklage	10.557	10.590
Jahresergebnis	33	48
Rückstellungen	77	71
Verbindlichkeiten	136	233
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	126	221
Sonstige Verbindlichkeiten	7	8
Rechnungsabgrenzungsposten	128	145
Bilanzsumme	11.198	11.347

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,3	0,4
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	97,0	96,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	-244	-335

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	31	32

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-



1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Volkshochschule erhielt wie bereits in den Vorjahren eine Dividendenzahlung aus den der Volkshochschule vom MTK übertragenen SÜWAG-Aktien. Die Dividendenzahlung beträgt 376 T€ (VJ 276 T€). Die Erträge nach Steuern betragen erstmalig 511 T€ (Vorjahre 374 T€). Der Betriebsmittelzuschuss beschränkte sich auf die Gegenfinanzierung der Kosten des NSH. Seit der Integration des Naturschutzhauses in die vhs zum 01.04.2020 werden Haushaltsmittel des MTK in voller Höhe von 350 T€ (VJ 400 T€) als Gegenfinanzierung der Kosten des NSH übertragen. Somit wurden im Wirtschaftsjahr 2024 Zuwendungen in Höhe von 861 T€ (Vorjahr 774 T€) geleistet. Der Ansatz eines ausgeglichenen Haushaltes gemäß Wirtschaftsplan 2024, der Bestandteil des Haushaltsplanes des Main-Taunus-Kreises ist, wurde im Wirtschaftsjahr 2024 um 48 T€ (Vorjahr 2023 plus 33 T€) überschritten.

Die Integrationskurse und berufsbezogenen Sprachkurse konnten fortgeführt werden. Die Zuwendungen des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BAMF) für Integrationskurse, sowie die Teilnehmerentgelte aus dem Flüchtlingsprogramm des MTK waren ein wesentlicher Einnahmefaktor.

Das Eigenkapital beträgt aktuell 10.888 T€ (2023: 10.840 T€), darin enthalten sind 9.857 T€ für das der Volkshochschule übertragene Aktienpaket SÜWAG Energie AG.

Die sonstigen Rückstellungen verminderten sich um 6 T€ auf 71 T€ (Vorjahr 77 T€). Die Rückstellungen für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses, Projektabschlüsse, Miete und Betriebskosten, sowie Archivrückstellungen belaufen sich auf 21 T€ (VJ 23 T€). Die Urlaubsrückstellungen und Überstundenrückstellungen verminderten sich um 4 T€ von 54 T€ auf 50 T€.

Ausblick und Risiken

Die Nachfrage nach Integrations- und Berufssprachkursen ist weiterhin hoch. Ob genügend finanzielle Ressourcen für die Weiterführung des Gesamtprogramms Sprache im Jahr 2025 bereitgestellt werde, ist derzeit offen. Eine Entscheidung wird erst nach den Koalitionsverhandlungen und der Vorstellung des Regierungsentwurfs für den Haushalt 2025 erwartet. Das Engagement der vhs in der Sprachförderung hat regelmäßig zu einer Senkung des Zuschussbedarfs geführt. Sollten sich die Fördermodalitäten kurz- oder mittelfristig ändern, könnte den vorgehaltenen Kapazitäten (personell und räumlich) die Finanzierungsgrundlage entzogen werden. Ergänzt wurde das Integrationskursangebot seit langem durch die berufsbezogene Sprachförderung (DeuFö). Der deutsche Volkshochschulverband (DVV) hatte bereits 2023 darauf hingewiesen, dass die Deutsche Rentenversicherung Bund (DRV) insbesondere bei Maßnahmen im Gesamtprogramm Sprachen immer öfter die Feststellung einer abhängigen Beschäftigung ankündigt. Sollte die vhs durch eine neue Rechtsprechung verpflichtet werden, Sozialversicherungsbeiträge abzuführen, wäre mit zusätzlichen jährlichen Ausgaben von mehreren Hunderttausend Euro zu rechnen. Derzeit ist eine politische Lösung gefunden worden, um die Situation bis Ende 2026 unverändert aufrechterhalten zu können. Wie die Regelung ab dem 01.01.2027 sein wird, liegt in den Händen der nächsten Regierung.

Ein weiteres Risiko besteht in der Diskussion über die Umsatzsteuerverpflichtung für einen großen Teil des vhs-Angebots. Dies könnte dazu führen, dass sich die Kursgebühren um den Umsatzsteuersatz von 7 bzw. 19 % verteuern.

Der Umzug in eine eigene Liegenschaft findet nun voraussichtlich im ersten Quartal 2026 statt. An jährlichen Kosten für Miete und Nebenkosten inkl. Hausmeister ist für die Mietdauer von 10 Jahren mit ca. 500 T€ zu rechnen. Diese Anmietung der Liegenschaft in der Alten Bleiche 5 wird dann

zu einer deutlichen Erhöhung des Zuschussbedarfs um ca. 400 T€ führen, verspricht aber mehr Effizienz in der Kurs- und Raumverwaltung und bietet einen Ersatz für die nicht mehr zur Verfügung stehenden Räumlichkeiten im Hattersheimer Kastengrund.

In Kooperation mit dem Amt für Jugend, Schulen und Kultur werden die einjährige Qualifizierung für Schulkindbetreuung, die Qualifizierung für Praxisbetreuerinnen und Praxisbetreuer sowie Kurse für die Tagespflege umgesetzt. Seit 2020 wurde das pädagogische Programm ergänzt durch Fortbildungen für Kitas im Rahmen des Bundesprojektes „Kinder forschen“.

Im Auftrag des Main-Taunus-Kreises führt die vhs weiterhin das Gesundheitsprogramm „MTK Fit“ für die Mitarbeitenden des Kreises durch.

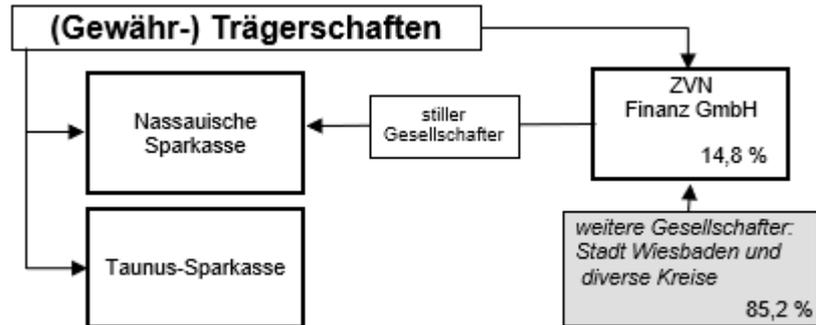
Das Angebot der Erwachsenenbildung und der Weiterbildung wird nach den Grundsätzen und Regelungen des Hessischen Weiterbildungsgesetzes gestaltet und orientiert sich am gesellschaftlichen Bedarf, sowie an den Interessen der Bürgerinnen und Bürger. Die Herausforderung ist es, diese Kernaufgaben neben den Integrationsaufgaben nicht aus dem Blick zu verlieren und ein Programm

vorzuhalten, das alle Altersgruppen erreicht und den verschiedenen Interessensgruppen gerecht wird.

Die Integration des Naturschutzhauses in die vhs erfolgte per Organisationsverfügung zum 01. April 2020. Die Bildungsarbeit des Naturschutzhauses, das am 01. April 2020 in die vhs integriert wurde, wendet sich zu einem großen Teil an Grundschulen und Kitas und wird weitgehend über einen Betriebsmittelzuschuss des Kreises finanziert. Die Integration des Personals des Naturschutzhauses hatte damals den Umfang des Stellenplans erhöht. Zur Stärkung des Eigenkapitals und zur Verbesserung der Ertragslage des Eigenbetriebs Volkshochschule wurden bereits im Jahre 2016 Aktien an der SÜWAG Energie AG aus dem hoheitlichen Bereich in der Volkshochschule als gewillkürtes Betriebsvermögen eingelegt. Wie bereits in den Vorjahren erfolgte eine Dividendenzahlung der SÜWAG-Aktien. Eine Rückerstattung der obligatorisch abgeführten Kapitalertragsteuer im Rahmen der Steuererklärung ist auch für die kommenden Jahre zu erwarten.



XI. (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

Gründungsdatum: 22.01.1840

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 09.03.2011

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Vorstand	Vergütung:	
Herr Marcus Näher	Vorsitz	640.000,- €
Herr Michael Baumann	Mitglied	550.000,- €
Herr Frank Diefenbach	Mitglied	535.000,- €
Verwaltungsrat		Vergütung / Sitzungsgeld: 177.000,- €
Herr Gert-Uwe Mende (bis 29.11.2024)	Vorsitz	
Herr Gert-Uwe Mende (ab 30.11.2024)	Vorsitz	
Herr Achim Schwickert	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Burkhard Albers	Mitglied	
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Carsten Filges	Mitglied	
Herr Dr. Oliver Franz	Mitglied	
Herr Markus Geis	Mitglied	
Frau Rita Gröschel	Mitglied	
Herr Carsten Göller (ab 01.01.2024)	Mitglied	
Herr Patrick Hannappel	Mitglied	
Frau Sabine Häuser-Eltgen	Mitglied	
Herr Prof. Dr. Lorenz Jarass	Mitglied	
Frau Karima Khabbach	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs	Mitglied	
Herr Michael Köberle	Mitglied	
Herr Markus Molitor	Mitglied	
Herr Roger Podstatny	Mitglied	
Herr Jens Prange-Wegmann	Mitglied	
Herr Udo Rau	Mitglied	

Frau Claudia Reichenberger (ab 01.01.2024)	Mitglied
Herr Harald Schindler	Mitglied
Herr Dr. Hendrik Schmehl	Mitglied
Herr Dr. Frank Schmidt	Mitglied
Herr Andreas Sommerfeld	Mitglied
Herr André Stolz	Mitglied
Frau Anna Wagner	Mitglied
Herr Dr. Stephan Wetzel	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 €	100,00 %
Naspa Grundbesitz I GmbH & Co. KG	14.000.000 €	100,00 %
Naspa Immobilien GmbH	300.000 €	100,00 %
Nassovia Beteiligungsgesellschaft mbH	112.000 €	100,00 %
Schloss Vollrads GmbH	103.000 €	100,00 %
Schloss Vollrads GmbH & Co. Besitz KG	3.295.000 €	100,00 %
Weingutsverwaltung Schloss Vollrads KG	1.786.000 €	100,00 %
Naspa-Versicherungs-Service GmbH	383.250 €	75,00 %
S-Servicepartner Rhein-Main GmbH	210.000 €	70,00 %

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Zinserträge	402.234	474.411
dar.: Kredit- und Geldmarktgeschäfte	360.733	421.197



dar.: festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	41.501	53.214
Zinsaufwendungen	183.702	232.469
Zinsergebnis	218.532	241.942
Laufende Erträge	13.218	13.275
dar.: Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	2.538	2.876
dar.: Beteiligungen	9.911	9.930
dar.: Anteile an verbundenen Unternehmen	769	469
Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	4.990	4.064
Provisionserträge	89.036	94.772
Provisionsaufwendungen	6.991	8.439
Sonstige betriebliche Erträge	16.436	12.806
Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	196.482	218.113
dar.: Personalaufwand	109.139	124.909
dar.: andere Verwaltungsaufwendungen	87.343	93.204
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle VGG des AV und Sachanlagen	5.827	5.113
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.727	6.259
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen	35.722	33.813
Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0
Abschreibungen und Wertberichtigungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbund. Unt. und wie AV behandelten Wertpapieren	0	736
Aufwendungen aus Verlustübernahme	288	568
Zuführungen zum oder Entnahmen aus dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	0	0
Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	92.384	93.818
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	28.125	28.435
Sonstige Steuern	406	413
Jahresergebnis	63.853	64.970

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Barreserve	245.127	239.470
dar.: Kassenbestand	93.370	101.448
dar.: Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	151.757	138.022
Forderungen an Kreditinstitute	1.552.336	1.704.987
dar.: Kommunalkredite	1.273.980	1.436.899
dar.: andere Forderungen	278.356	268.088
Forderungen an Kunden	10.377.042	10.542.188
dar.: Hypothekendarlehen	4.408.887	4.489.637
dar.: Kommunalkredite	839.064	981.415
dar.: durch Grundpfandrechte gesichert	5.129.091	5.071.136
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	1.643.600	1.736.378
dar.: Geldmarktpapiere	0	-
dar.: von öffentlichen Emittenten	0	-
dar.: beleihbar bei der Deutschen Bundesbank	0	-



dar.: von anderen Emittenten	-	-
dar.: Anleihen und Schuldverschreibungen	1.643.600	1.736.378
dar.: von öffentlichen Emittenten	716.584	540.526
dar.: von anderen Emittenten	927.016	1.195.852
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	438.374	461.297
Beteiligungen	86.321	87.356
Anteile an verbundenen Unternehmen	28.149	28.322
Treuhandvermögen	58.851	48.939
Immaterielle Anlagewerte	100	26
dar.: Konzessionen, Schutzrechte und Lizenzen	100	26
dar.: geleistete Anzahlungen	-	-
Sachanlagen	45.227	43.010
Sonstige Vermögensgegenstände	124.215	123.737
Rechnungsabgrenzungsposten	1.329	1.093
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	-	-
dar.: andere	-	-
Aktiv latente Steuern	116.754	117.218
Bilanzsumme	14.721.785	15.136.158
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.187.736	1.014.137
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	11.792.443	12.422.199
Verbriefte Verbindlichkeiten	169.707	57.335
dar.: begebene Schuldverschreibungen	169.707	57.335
Treuhandverbindlichkeiten	58.852	48.939
dar.: Treuhandkredite	58.852	48.939
Sonstige Verbindlichkeiten	78.463	91.878
Rechnungsabgrenzungsposten	2.801	2.399
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	2.679	2.272
dar.: andere	122	127
Rückstellungen	42.158	44.678
dar.: Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.596	5.756
dar.: Steuerrückstellungen	4.467	3.632
dar.: andere Rückstellungen	32.095	35.290
Fonds für allgemeine Bankrisiken	123.103	123.102
Eigenkapital	1.266.523	1.331.491
Gezeichnetes Kapital	100.000	100.000
Gewinnrücklagen	1.102.670	1.166.521
dar.: Sicherheitsrücklage	1.102.670	1.166.521
Jahresergebnis	63.853	64.970
Bilanzergebnis	-	-
Bilanzsumme	14.721.786	15.136.158

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	1.591	1.626

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-



1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Geschäftsvolumen sowie die Bilanzsumme erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr vor allem durch den Anstieg der Mittelaufkommen von Kunden sowie den Anstieg des Kundenkreditvolumens um 2,7 % auf 15.434 Mio. EUR, bzw. um 2,8 % auf 15.136 Mio. EUR. Die Eventualverbindlichkeiten verringerten sich um 4,2 % auf 298 Mio. EUR. Das Kundenkreditgeschäft hat sich im Jahr 2024 um 142 Mio. EUR (1,3 %) erhöht. Der Bestandszuwachs liegt um 208 Mio. EUR über den Planannahmen, welche von einem Rückgang in Höhe von insgesamt 66 Mio. EUR ausgegangen waren. Der im Geschäftsfeld Privatkunden geplante Rückgang ist dabei nicht in voller Höhe eingetreten. In den Geschäftsfeldern Firmenkunden sowie Kommunen und Institutionelle konnten Zuwächse über den Planannahmen erzielt werden. Im Bereich der Wohnungsbaufinanzierungen erfolgten in den Geschäftsfeldern Privat- und Firmenkunden im Geschäftsjahr 2024 Darlehenszusagen mit einem Volumen von 523 Mio. EUR (Vorjahr: 354 Mio. EUR).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kunden stiegen insgesamt um 5,3 % auf 12.422 Mio. EUR an und liegen mit einem Wachstum von rd. 630 Mio. EUR deutlich über Planniveau. Dabei ist der Bestand der Termineinlagen (einschließlich Sparkassenbriefe) um 18,6 % und der Bestand der Sichteinlagen um 4,8 % angestiegen. Bei den Spareinlagen ist im Jahr 2024 ein Rückgang von 7,1% zu verzeichnen. Die Entwicklung im Bauspargeschäft lag unter den Erwartungen. Insgesamt wurden 2.756 Verträge (Vorjahr:2.800) mit einem Bausparvolumen in Höhe von 152,4 Mio. EUR (Vorjahr:165,0 Mio. EUR) vermittelt. Diese Entwicklung liegt deutlich unter dem geplanten Bausparvolumen von 193,5 Mio. EUR.

Der Zinsüberschuss liegt 36,9 Mio. EUR über dem Planwert. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Anstieg von 23,3 Mio. EUR zu verzeichnen. Der Anstieg gegenüber den Planungen resultiert primär aus der günstiger als geplanten Zinsentwicklung des Jah-

res 2024, die eine höhere Zinsstrukturkurve unterstellt hat. Als Folge daraus lag der Zinsaufwand des Kundeneinlagengeschäfts unter den geplanten Annahmen. Die Zinserträge sind im Jahr 2024 stärker gestiegen als die Zinsaufwendungen. Die Steigerung der Zinserträge wurde insbesondere im Kreditgeschäft mit Geschäftskunden und bei den Wertpapieranlagen erzielt. Der Anstieg des Zinsaufwands ist auf die Verbindlichkeiten gegenüber Kunden zurückzuführen, während die Zinsaufwendungen bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten rückläufig waren. Zur Stabilisierung der Zinsergebnisse in den Folgejahren wurden Zinsswaps vorzeitig geschlossen und per Saldo negative Erfolgsbeiträge in Höhe von rd. 31 Mio. EUR, welche ergebnismindernd im Zinsüberschuss abgebildet sind, realisiert. Der Provisionsüberschuss liegt um 5,1 Mio. EUR in nahezu allen Provisionsertragskomponenten über den Erwartungen und über dem Vorjahresniveau. Der Zuwachs im Vergleich zum Vorjahr wird insbesondere durch das Wertpapierdienstleistungsgeschäft getragen, in welchem die NASPA im abgelaufenen Geschäftsjahr höhere Umsatzzahlen generieren konnte. Daneben sind die Provisionserträge im Giroverkehr bzw. dem Kartengeschäft bedingt durch einen höheren Bestand an Debitkarten und damit verbundenen höheren POS-Transaktionsgebühren gestiegen. Der Aufwand für die Vermittlung von Kreditgeschäften ist im Vorjahresvergleich zwar merklich gestiegen, er liegt aber unter dem Planwert. Der Personal- und Sachaufwand (inkl. Sonstiger ordentlicher Aufwand) einschließlich der Abschreibungen auf Sachanlagen liegt insgesamt leicht unter dem Planniveau. Gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich diese Aufwandsposition um 7,1 Mio. EUR. Die Personalaufwendungen erhöhten sich, primär durch die Tariflohnsteigerung, um 4,5 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahreswert und erreichen damit exakt den Planwert. Der Sachaufwand liegt um 2,6 Mio. EUR über dem Vorjahreswert, jedoch unterschreitet er den Planwert um 1,3 Mio. EUR. Die 2024 nicht erfolgte Dotierung der Bankenabgabe sowie ein striktes Aufwandsmanagement konnten den Mehraufwand für IDV-



Dienstleistungen sowie sonstige Dienstleistungen Dritter und Beratungsaufwendungen überkompensieren.

Das Bewertungsergebnis hat sich in Summe, ohne Berücksichtigung der Zuführung zu Vorsorgereserven in Höhe von 36,8 Mio. EUR, vor dem Hintergrund der gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen im Jahr 2024 mit einem leicht positiven Saldo von insgesamt 1,9 Mio. EUR deutlich günstiger entwickelt als erwartet (Planwert 2024: -19,9 Mio. EUR).

Die Forderungen an Kreditinstitute sind vornehmlich durch den Bestandsaufbau täglich fälliger Mitteleinlagen um 153 Mio. EUR angestiegen. Die Forderungen an Kunden erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr absolut gesehen um 165 Mio. EUR bzw. 1,6 % und stellen mit einem Anteil von 69,6 % der Bilanzsumme den größten Vermögensposten dar.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich gegenüber dem Vorjahr um 174 Mio. EUR, vornehmlich aufgrund des Abbaus befristeter Gelder bei der Landesbank, verringert. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kunden betrug der Bestandszuwachs 630 Mio. EUR bzw. 5,3 %, der insbesondere auf die Termineinlagen (einschließlich Sparkassenbriefe) sowie die Sichteinlagen entfällt. Die Kundenverbindlichkeiten stellen mit einem Anteil von 82,1 % der Bilanzsumme die wesentlichste Refinanzierungsquelle der Sparkasse dar.

Der ausgewiesene Bilanzgewinn von 65,0 Mio. EUR steht zur Stärkung der Eigenkapitalbasis zur Verfügung.

Ausblick und Risiken

Für das Geschäftsjahr 2025 wird ein Wachstum des Kundenkreditvolumens von 1,4 % gegenüber dem Vorjahr erwartet, insbesondere durch Zuwächse im Bereich der Kommunal- und Wohnungsbaukredite.

Im Kundeneinlagengeschäft wird ein Bestandsanstieg von 2,8 % zum Vorjahr prognostiziert, maßgeblich getrieben durch eine verstärkte Nachfrage

nach festverzinslichen Anlageprodukten. Gleichzeitig wird mit einem moderaten Rückgang im variabel verzinsten Einlagengeschäft gerechnet, der die Gesamtentwicklung jedoch nur geringfügig beeinflussen dürfte. Die Planung basiert auf der Annahme, dass das bereits im Vorjahr beobachtete Kundenverhalten, Gelder verstärkt von variablen in festverzinsliche Anlageprodukte umzuschichten, auch im Jahr 2025 fortbestehen wird. Die Entwicklung des Zinsüberschusses wird auch im Jahr 2025 maßgeblich durch externe Einflussfaktoren, insbesondere die Geldpolitik der EZB, geprägt sein. Vor dem Hintergrund erwarteter weiterer Zinsschritte wurde in der Zinsplanung eine rückläufige Zinsstrukturkurve berücksichtigt. Entsprechend wird damit gerechnet, dass der Zinsüberschuss 2025 sowohl absolut als auch im Verhältnis zur DBS mit rd. 252,0 Mio. EUR moderat unter dem Vorjahresniveau liegen wird. Trotz der Herausforderungen im aktuellen wirtschaftlichen Umfeld wird weiterhin eine stabile Entwicklung im Provisionsgeschäft erwartet. Für das Geschäftsjahr 2025 wird ein nahezu unveränderter Provisionsüberschuss auf Vorjahresniveau prognostiziert. Da positive Entwicklungen im Giro- und Kartengeschäft die leichten Rückgänge im Wertpapierdienstleistungsgeschäft weitgehend kompensieren, bleibt das Provisionsergebnis insgesamt stabil.

Die Verwaltungsaufwendungen werden 2025 mit rd. 229,0 Mio. EUR voraussichtlich deutlich höher als im Vorjahr ausfallen. Durch tarifliche Lohnsteigerungen, die Besetzung von vakanten Stellen, planmäßige und weitere inflationsbedingte Aufwandssteigerungen werden sowohl der Personalaufwand als auch der Sachaufwand im Jahr 2025 deutlich höher geplant. Unter Berücksichtigung dieser Faktoren wird für das Betriebsergebnis vor Bewertung ein Rückgang im Vergleich zum Vorjahr auf rd. 123,0 Mio. EUR erwartet. Diese Entwicklung reflektiert Aufwandssteigerungen und einen Rückgang der Erträge. Dennoch bleibt das Betriebsergebnis auf einem soliden Niveau. Das Aufwands-Ertrags-Verhältnis (Cost-Income-Ratio) wird voraussichtlich auf 64,8 % steigen, bleibt jedoch innerhalb der strategischen Zielmarke von unter 70 %.



2. ZVN Finanz GmbH

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Carl-Bosch-Straße 10
65203 Wiesbaden
Tel.: 0611 36490301

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 29.09.2006

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 29.09.2006

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	
Herr Andreas Diehl	Mitglied	1.000,- €
Gesellschafterversammlung		
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Frank Kilian	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs	Mitglied	
Herr Michael Köberle	Mitglied	
Herr Gert-Uwe Mende	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 Einschränkungen zulässig.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------



Gesellschafter

Westerwaldkreis	5.350 €	21,40 %
Rheingau-Taunus-Kreis	5.000 €	20,00 %
Rhein-Lahn-Kreis	4.100 €	16,40 %
Main-Taunus-Kreis	3.700 €	14,80 %
Hochtaunuskreis	2.850 €	11,40 %
Landkreis Limburg-Weilburg	2.850 €	11,40 %
Stadt Wiesbaden	1.150 €	4,60 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**Gewinn und Verlust**

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Sonstige betriebliche Erträge	3.851	4.010
Personalaufwand	1	1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.787	3.977
Steuern vom Einkommen und Ertrag	20	10
Jahresergebnis	43	22

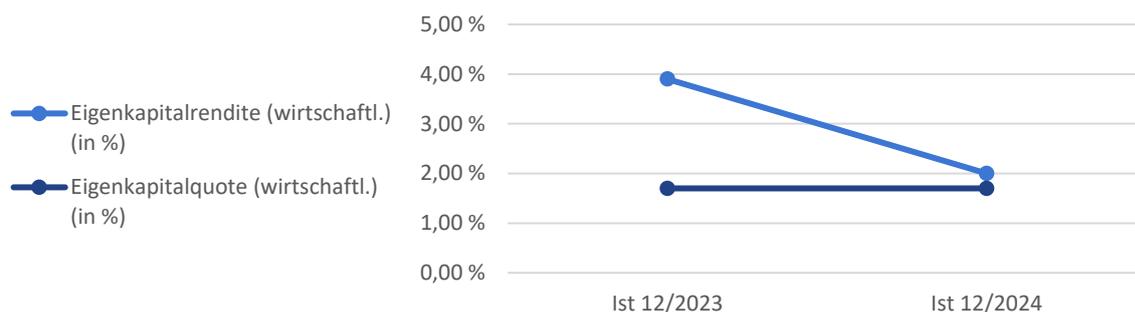
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Aktiva		
Anlagevermögen	62.000	62.000
Finanzanlagen	62.000	62.000
Umlaufvermögen	3.854	4.036
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.854	4.036
Kasse, Bankguthaben, Schecks	-	-
Bilanzsumme	65.854	66.036
Passiva		
Eigenkapital	1.093	1.115
Gezeichnetes Kapital	1.093	1.115
dar.: nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	-	-
Gewinnrücklagen	-	-
Jahresergebnis	43	22
Rückstellungen	11	4
Verbindlichkeiten	64.750	64.917
Bilanzsumme	65.854	66.036



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	3,9	2,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	1,7	1,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	-	-

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	1	1

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	-	-
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	-	-

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 2022 wurde im Wege einer Vertragsänderung gekürzt. Zur Refinanzierung hat die ZVN Finanz GmbH ein kommunalverbürgtes Schuldscheindarlehen 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 feste Marge. Im Geschäftsjahr 2024 hat die ZVN Finanz GmbH einen Jahresüberschuss von 22 TEUR erzielt. Nach dem 31. Dezember 2024 sind keine Vorgänge eingetreten, die wesentliche Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben.

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 beste-

hen für die 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 Zinsverpflichtungen 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

Gründungsdatum: 01.01.1990

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 01.07.2010

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Vorstand	Vergütung:	
Herr Oliver Klink	Vorsitz	614.000,- €
Herr Raimund Becker (bis 30.06.2024)	Mitglied	184.000,- €
Herr Markus Franz	Mitglied	438.000,- €
Frau Cristina Mussenbrock (ab 01.01.2024)	Mitglied	309.000,- €
Verwaltungsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	118.000,- €
Herr Ulrich Krebs	Vorsitz	
Herr Michael Cyriax	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Norbert Altenkamp	Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Marc-André Buchmann	Mitglied	
Frau Isabell Budde	Mitglied	
Frau Ellen Enslin	Mitglied	
Herr Alexander Hetjes	Mitglied	
Herr Dr. Markus Müller	Mitglied	
Herr Dr. Stefan Naas	Mitglied	
Frau Agnes Schmitz	Mitglied	
Herr Matthias Schädlich	Mitglied	
Herr Wolfgang Sietzy	Mitglied	
Herr Gregor Sommer	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.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Zinserträge	244.391	227.885
dar.: Kredit- und Geldmarktgeschäfte	221.489	206.498
dar.: festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	22.902	21.387
Zinsaufwendungen	99.436	103.333
Zinsergebnis	144.955	124.552
Laufende Erträge	6.442	25.443
dar.: Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	2.693	21.394
dar.: Beteiligungen	3.749	4.049
Provisionserträge	43.025	44.613
Provisionsaufwendungen	4.171	3.858
Sonstige betriebliche Erträge	7.860	6.313
Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	101.785	112.078
dar.: Personalaufwand	62.473	68.938
dar.: andere Verwaltungsaufwendungen	39.312	43.140
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle VGG des AV und Sachanlagen	4.073	4.328
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.289	4.800
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen	18.138	17.824
Abschreibungen und Wertberichtigungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbund. Unt. und wie AV behandelten Wertpapieren	0	472
Zuführungen zum oder Entnahmen aus dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	42.866	35.592
Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	28.866	21.969
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	20.706	13.884
Sonstige Steuern	160	85



Jahresergebnis	8.000	8.000
-----------------------	-------	-------

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Barreserve	166.769	79.936
dar.: Kassenbestand	25.878	24.355
dar.: Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	140.891	55.581
Forderungen an Kreditinstitute	179.084	858.276
dar.: Kommunalkredite	100.493	616.326
dar.: andere Forderungen	40.029	203.012
Forderungen an Kunden	5.651.346	5.504.886
dar.: Hypothekendarlehen	2.862.664	2.827.187
dar.: Kommunalkredite	477.752	497.418
dar.: durch Grundpfandrechte gesichert	2.310.930	2.180.281
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	634.862	527.598
dar.: Geldmarktpapiere	19.899	0
dar.: Anleihen und Schuldverschreibungen	614.963	527.598
dar.: von öffentlichen Emittenten	-	-
dar.: von anderen Emittenten	-	-
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	527.372	519.234
Beteiligungen	36.973	37.422
Anteile an verbundenen Unternehmen	27.300	27.300
Treuhandvermögen	15.382	11.526
Immaterielle Anlagewerte	126	161
dar.: Konzessionen, Schutzrechte und Lizenzen	126	-
Sachanlagen	62.354	58.231
Sonstige Vermögensgegenstände	10.802	14.554
Rechnungsabgrenzungsposten	2.916	2.281
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	1.776	-
dar.: andere	1.140	-
Aktiv latente Steuern	31.611	41.507
Bilanzsumme	7.346.897	7.682.912
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.111.275	1.185.631
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	5.454.695	5.674.861
Verbriefte Verbindlichkeiten	0	0
Treuhandverbindlichkeiten	15.382	11.525
Sonstige Verbindlichkeiten	8.454	12.067
Rechnungsabgrenzungsposten	5.739	5.534
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	4.939	4.374
dar.: andere	800	1.160
Rückstellungen	47.700	48.400
dar.: Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.217	20.354
dar.: Steuerrückstellungen	4.064	4.890
dar.: andere Rückstellungen	24.419	23.156
Fonds für allgemeine Bankrisiken	339.585	375.177
Eigenkapital	321.000	327.000
Gewinnrücklagen	313.000	319.000
dar.: Sicherheitsrücklage	313.000	319.000
Bilanzergebnis	8.000	8.000
Bilanzsumme	7.346.897	7.682.912



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	706	744

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Entwicklung der Bilanzsumme war maßgeblich durch das Wachstum der Kundeneinlagen sowie das im Dezember 2024 aufgesetzte sogenannte „Interne TLTRO-Programm“ (Targeted Longer-Term Refinancing Operations, kurz: TLTRO) geprägt. Im Rahmen dieser Maßnahme wurden zur Stärkung der Liquidität und zur Nutzung von Zinsstruktureffekten Termingelder mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr und einem Volumen von insgesamt 470,0 Mio.€ bei Landesbanken sowie der Deka Bank Deutsche Girozentrale aufgenommen und monatlich revolving in Termingeldern bei Kreditinstituten angelegt. Durch die inverse Zinsstruktur im Geldmarkt (ein bis zwölf Monate) lassen sich so insbesondere im Folgejahr zusätzliche Zinserträge erzielen. Darüber hinaus führte die Wiederanlage der aufgenommenen Liquidität im Rahmen der Einlagenfazilität der Deutschen Bundesbank in Höhe von 148,0 Mio.€ zu einem Anstieg der Forderungen an Kreditinstitute. Die danach noch bestehende Liquiditätsreserve wurde wie in den Vorjahren wieder im täglich fälligen Guthaben bei der Deutschen Bundesbank gehalten.

Die Forderungen an Kunden reduzierten sich insbesondere aufgrund eines insgesamt weiterhin zurückhaltenden Kreditneugeschäfts. Das herausfordernde Marktumfeld im Bauwesen wirkte negativ auf das Immobilienkreditgeschäft und führte zu

Rückgängen im gewerblichen und privaten Sektor.

Durch die Aufnahme von Termingeldern bei Kreditinstituten im Rahmen des zuvor dargestellten „Internen TLTRO-Programms“ erhöhten sich die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten. Gegenläufig wirkten u. a. die Rückführung von rund 83 Mio. € aus der letzten Tranche des TLTRO III-Programms der Deutschen Bundesbank sowie der um 35,2 Mio. € auf 10,0 Mio. € gesunkene Bestand von Sparkassenbriefen an andere Kreditinstitute.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kunden sind infolge des stabilisierten Zinsniveaus und der damit verbundenen Nettozuflüsse angestiegen. Innerhalb der Kundenverbindlichkeiten erfolgten, wie im Vorjahr, Umschichtungen von unverzinslichen Zahlungsverkehrskonten zu höher verzinslichen Termineinlagen. Der Anteil täglich fälliger Sichteinlagen an den Verbindlichkeiten gegenüber Kunden ist dadurch auf rund 72 % gesunken (Vorjahr rund 80 %). Die stabile Refinanzierung durch Pfandbriefe war nahezu konstant.

Die Kernkapitalquote betrug zum Bilanzstichtag 15,6 % (Vorjahr: 13,6 %). Wie geplant haben der Bilanzgewinn und die Zuführung zum Fonds für allgemeine Bankrisiken nach § 340g HGB aus dem Jahresergebnis 2023 das Kernkapital weiter erhöht.

Auch im Geschäftsjahr 2024 wird das Eigenkapital



weiter gestärkt. Nach Feststellung des Jahresabschlusses 2024 soll der Bilanzgewinn von insgesamt 8,0 Mio. € die Sicherheitsrücklage um 6,0 Mio. € erhöhen und i. H. v. 2,0 Mio. € an den Sparkassenzweckverband Taunus als Träger der Taunus Sparkasse ausgeschüttet werden. Weiterhin soll eine Stärkung des Fonds für allgemeine Bankrisiken in Höhe von 35,6 Mio. € (Vorjahr: 42,9 Mio. €) erfolgen. Das Kernkapital würde somit ausgehend vom 31. Dezember 2024 um 41,6 Mio. € auf 698,0 Mio. € ansteigen.

Ausblick und Risiken

Die im Dezember 2024 von der Sparkasse erstellte und im April 2025 aktualisierte Planung für das Geschäftsjahr 2025 berücksichtigt neben externen Prognosen vor allem die Einschätzung des Vorstands zu den Auswirkungen auf das Geschäftsmodell und gibt eine Abschätzung, wie sich wichtige Kennziffern im kommenden Geschäftsjahr entwickeln werden. Da die nachfolgenden Ausführungen auf Annahmen beruhen, können die tatsächlichen Ergebnisse von den Erwartungen abweichen.

In der aktuellen Planung für das Jahr 2025 wird von einem im Vergleich zum Vorjahr veränderten Zinsumfeld ausgegangen. Im Gegensatz zur vorherigen Annahme eines länger anhaltend stabilen

Marktzinsniveaus wird nun erwartet, dass der EZB-Einlagenzins im weiteren Jahresverlauf 2025 nochmals moderat zurückgeht. Gleichzeitig ist eine Normalisierung der Zinsstrukturkurve unterstellt. Der unter der vorgenannten Annahme geplante Zinsüberschuss liegt mit 123,7 Mio. € um 20,2 Mio. € unter dem im Jahr 2024 erzielten Ergebnis. Für das Jahr 2025 wird mit einem Anstieg der Kreditnachfrage gerechnet, welcher zu einem leichten Bestandswachstum im Kundenkreditgeschäft führt. Die Einlagenstruktur wird weiterhin maßgeblich durch Umschichtungen von Sichteinlagen in verzinsliche Produkte geprägt sein. Im optimistischen Fall, dem insbesondere ein höheres Marktzinsniveau zugrunde liegt, wird von einem höheren Zinsüberschuss ausgegangen.

Kernziel der Taunus-Sparkasse ist die Unterstützung ihrer Kunden in der angespannten wirtschaftlichen Situation und Immobilienkrise bei einer konsequenten Begrenzung der Risiken entlang der Risikotragfähigkeit. Damit sollen die satzungsmäßige Aufgabe und die besondere Rolle als Sparkasse der Region dauerhaft sichergestellt werden.



XII. Zweckverbände, Vereine

1. Zweckverband Naturpark Taunus

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Hohemarkstraße 192

61440 Oberursel

Tel.: 06171 979070

Webseite: www.naturpark-taunus.de

Rechtsform: Gebietskörperschaften

Gründungsdatum: 30.05.1962

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 01.01.2016

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Verbandsversammlung	Vergütung / Sitzungsgeld:	245,- €
Herr Dr. Matthias Heil	Vorsitz	
Herr Christian Radkovsky	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Tim Schönwetter	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Michael Antenbrink	Mitglied	
Frau Anne Barth	Mitglied	
Herr Horst Burghardt	Mitglied	
Frau Beate Denfeld	Mitglied	
Herr Alexander Feist	Mitglied	
Herr Norbert Fischer (ab 01.01.2024)	Mitglied	
Herr Dr. Florian Fuhrmann	Mitglied	
Frau Bärbel Grade	Mitglied	
Frau Dr. Barbara Grassel	Mitglied	
Herr Martin Hanika	Mitglied	
Frau Barbara Heinrich	Mitglied	
Herr Joachim Heinrich	Mitglied	
Frau Dr. Manuela Hoffmann	Mitglied	
Herr Ascan Iredi	Mitglied	
Herr Alexander Jackson	Mitglied	
Frau Dr. Katharina Knacker	Mitglied	
Herr Mario Koschel	Mitglied	
Frau Susanne Odenweller	Mitglied	
Frau Andrea Pfäfflin	Mitglied	
Herr Sascha Planz	Mitglied	
Herr Christian Scherer	Mitglied	
Frau Ingrid Schmidt	Mitglied	
Herr Dr. Uwe Schulz	Mitglied	

Herr Martin-Benedikt Schäfer	Mitglied
Frau Franziska Sehr	Mitglied
Herr Karl Heinz Spengler (ab 01.01.2024)	Mitglied
Herr Emre Türkmén	Mitglied
Herr Thomas Zebunke	Mitglied

Verbandsvorsitz	Vergütung / Sitzungsgeld:	337,- €
Herr Ulrich Krebs	Vorsitz	
Herr Axel Fink	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Prof. Dr. Harald Danne	Mitglied	
Herr Dr. Thomas Hartmanshenn (ab 01.01.2024)	Mitglied	
Frau Anita Schneider	Mitglied	
Herr Karl-Heinz Stoll	Mitglied	
Frau Birgit Weckler (ab 01.01.2024)	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 (Be-

sucherlenkung) 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

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Umsatzerlöse	509	431
<i>dar.: Privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	468	-
<i>dar.: Kostenersatzleistungen</i>	42	-
Erträge aus Zuwendungen	1.822	1.696
Sonstige betriebliche Erträge	7	24
Materialaufwand	1.617	1.444
Personalaufwand	473	607
Sonstige betriebliche Aufwendungen	10	7
Abschreibungen	81	35
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.763	551
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.846	621
Jahresergebnis	76	1

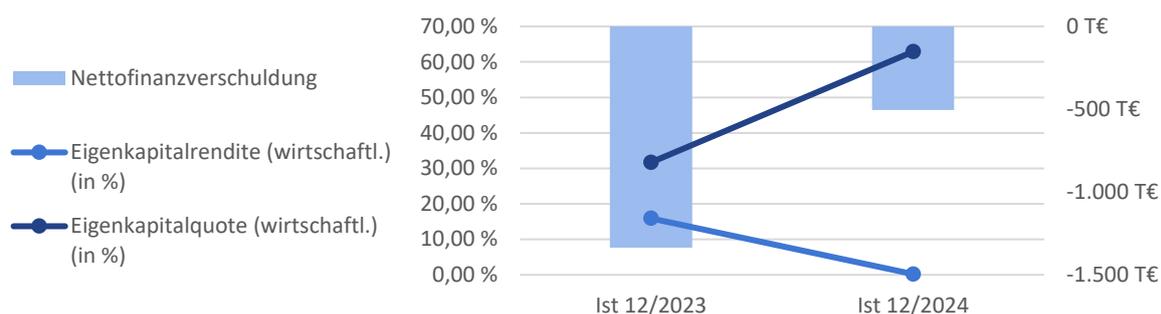
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Anlagevermögen	120	174
Immaterielle Vermögensgegenstände	4	-
Sachanlagen	116	174
Grundstücke und Gebäude	6	12
Technische Anlagen und Maschinen	101	85
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9	78
Umlaufvermögen	1.398	578
Vorräte	12	22
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	50	51
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48	50
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2	1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.336	505
Rechnungsabgrenzungsposten	0	2
Bilanzsumme	1.518	754
Eigenkapital	436	438
Gezeichnetes Kapital	113	113
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	247	324
Jahresergebnis	76	1
Sonderposten	44	37
<i>dar.: für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</i>	44	37
Rückstellungen	722	169
Verbindlichkeiten	315	111
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	249	99
Sonstige Verbindlichkeiten	66	12
Rechnungsabgrenzungsposten	0	-
Bilanzsumme	1.518	754



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	15,9	0,2
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	31,7	62,9
Nettofinanzverschuldung (T€)	-1.336	-505

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
Mitarbeiteranzahl	9	13

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2023	Ist 12/2024
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	172	172
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	-	-

1.6. Lagebericht

Umfeldbetrachtung und Geschäftsverlauf

Gezielte Lenkung der Erholungssuchenden zum Schutz der Natur bleibt zentrale Aufgabe. Konstant steigende Besucherzahlen im Taunus, vor allem in besonders stark frequentierten Regionen, wie die des Großen Feldbergs, erfordern zusätzliche Maßnahmen und Initiative des Zweckverbands. Neben nicht mehr naturverträglichen Menschenmassen sind Vandalismus, hinterlassener Müll und unsachgemäße Nutzung die größten Herausforderungen.

Ideelle Naturpark-Aufgaben wie z. B. die Umsetzung von Projekten des Naturparkplans konnten mit finanzieller Unterstützung durch Landesmittel

umgesetzt werden. Die Projekte „Naturpark Schulen“ und „Naturpark Kindergärten“ können dank personeller Unterstützung durch den Hochtaunuskreis und finanziellen Mitteln des Verbands Deutscher Naturparke fortgesetzt werden.

Investitionen

Insgesamt waren für das Geschäftsjahr Investitionen i. H. v. TEUR 116,5 geplant. Tatsächlich beliefen sich die investiven Aufwendungen auf TEUR 89,6. Mit der Fertigstellung der Außenanlage an der Kirchenruine Landstein erfolgte die geplante Aufwertung des Grund und Bodens mit TEUR 6,5 (geplant TEUR 12,7) sowie die Aktivierung eines Festwerts für Vegetationsarbeiten i. H. v. TEUR

36,5. Noch anstehende Fertigstellungs- und Entwicklungspflegearbeiten der Pflanzanlage werden 2025 und 2026 den Festwert noch um voraussichtlich ca. TEUR 44,6 erhöhen.

Im Haushaltsplan war ein nicht weiter konkretisierter Betrag von TEUR 12 für Ersatzbeschaffungen angesetzt sowie ein Betrag von TEUR 2 für die Anschaffung geringwertiger Wirtschaftsgüter. Nicht geplant aber für den reibungslosen Geschäftsverlauf geboten war der Ankauf eines Pflgetrupp-Fahrzeugs aus einem im Juli 2024 abgelaufenen Leasingvertrag zu Anschaffungskosten im Wert von TEUR 30,4. Hierfür wurde vor dem Kauf die Zustimmung des Vorstandsvorstands eingeholt, die nachträglich von der Verbandsversammlung am 14. November 2024 gebilligt wurde. Der Ankauf aus dem Leasingvertrag war geboten, da zum Zeitpunkt der notwendigen Beschaffung eines Ersatzfahrzeugs kein adäquates Nachfolgefahrzeug geleast werden konnte (wird derzeit nicht hergestellt). Die Anschaffungen der Maschinen und Geräte der Materialbearbeitung betragen TEUR 4,7. Es handelt sich um einen Splitt-Streuer, eine Arbeitsbühne und eine Akku-Kettensäge. Für die beiden Mitarbeiterinnen-Neuzugänge im Mai 2024 war die Anschaffung von 2 neuen Notebooks sowie 3 Bildschirmen erforderlich (TEUR 4,2). Durch die Renovierung der Verwaltungsräume hat sich auch die Nutzungs- und Raumverteilung geändert. Für den vom Naturpark dauerhaft angemieteten kleinen Besprechungsraum wurde ein Großbildschirm sowie ein WLAN-Präsentationssystem im Wert von insgesamt TEUR 3,3 angeschafft, um unabhängig von den Seminarraumbelagungen zu sein. Geringwertige Wirtschaftsgüter im Gesamtwert von TEUR 5,7 wurden angeschafft, davon 6 Sonnenschirme im Wert von TEUR 3 für Veranstaltungen.

Umsatz- und Erlössituation

Durch den Verkauf des Taunus-Informationszentrum zum 31.12.2023 sind 2024 Vermietungsumsätze i. H. v. TEUR 192 entfallen. Zum Teil konnte diese Umsatzeinbuße durch höhere Umsätze für

Auftrag- und Instandsetzungsarbeiten sowie Landschaftspflegearbeiten kompensiert werden. Erlöse für Hausmeisterdienstleistungen in und um das Taunusinformationszentrum i. H. v. TEUR 24,5 sind neu dazugekommen. Die Ertragslage wurde erneut merklich durch zweckgebundene Zuweisungen (TEUR 859,3) und korrespondierende Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Zusammenhang mit der Bauunterhaltungsmaßnahme des Taunus-Informationszentrums geprägt. Da die Baumaßnahme im Jahr 2024 weitestgehend abgeschlossen werden konnte, sollte dieser Effekt zukünftig entfallen.

Die Verbandsumlage mit TEUR 525,8 sowie die Projektförderung des Landes mit TEUR 239,5 haben unverändert einen maßgebenden Einfluss auf die Erlössituation des Zweckverbands. Die Erträge (TEUR 545,5) und Aufwendungen (621,2) im Zusammenhang mit der Herstellung der Außenanlage an der Kirchenruine Landstein sind im außerordentlichen Ergebnis abgebildet, da es sich um eine einmalige Maßnahme handelt. Es handelt sich um alle Aufwendungen dieser Maßnahme, die nicht investiver/aktivierbarer Aufwand sind.

Ausblick und Risiken

Die finanzielle Grundausstattung des Zweckverbands ist weitestgehend durch die Verbandsbeiträge der Mitglieder garantiert. Die Verbandsbeiträge decken die aktuellen Personalaufwendungen zu ca. 87 %. Langfristig abgeschlossene Pflegeverträge ergänzen diese und schaffen einen gewissen Handlungsspielraum. Die Neugestaltung der Landesförderung als Projektförderung bei gleichzeitiger Anhebung der Fördermittel, schafft weiteren möglichen Handlungsspielraum. Voraussetzung dafür ist aber, dass der Zweckverband Naturpark Taunus über die erforderlichen Personalressourcen verfügt, um Naturparkplanprojekte umsetzen und damit Anspruch auf Fördermittel erheben zu können.



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 durch entsprechende Gremienbeschlüsse 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.

Die Auswertung des Beteiligungskodex wurde erstmalig im Beteiligungsbericht über das Geschäftsjahr 2019 implementiert. Für den hier vorliegenden Beteiligungsbericht über das Geschäftsjahr 2024 haben sich die Prozesse bewährt.

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.

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



Abweichungen sind nicht immer wörtlich identisch mit der Begründung, die die Gesellschaften angegeben haben, 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 GmbH, Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH, Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH, Regionalpark MainPortal gGmbH, Dienstleistungsgesellschaft Taunus mbH und Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH.

Ferner wurde die Volkshochschule als Eigenbetrieb mit einbezogen. Die beiden nachfolgenden Tabellen ordnen die Beteiligungen entsprechend dem Beteiligungsanteil an der Gesellschaft dem Wortlaut des Kodex Abschnitt A. II zu. Die Main-Taunus-Stiftung, an der der Main-Taunus-Kreis zu 100 % beteiligt ist, wurde vor Inkrafttreten des Beteiligungskodex am 13.12.2000 gegründet. Auf die Anwendung des Beteiligungskodex wird aufgrund der Größe der Gesellschaft unter Beachtung des Verhältnismäßigkeitsgrundsatzes verzichtet.

Beteiligungen von 50 % und mehr		
Der Main-Taunus-Kreis wird darauf hinwirken, 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 durch entsprechende Gremienbeschlüsse anerkannt wird.		
Beteiligungsgesellschaft	Beteiligungsverhältnis (rechnerisch direkt / indirekt)	Einführung des Kodex
Rhein-Main Deponie GmbH	50%	Ja
Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	50%	Ja
Klinken des Main-Taunus-Kreises GmbH	53%	Ja
DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH	100%	Ja
Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH	100%	Ja
Volkshochschule Main-Taunus-Kreis	Eigenbetrieb	Ja

Beteiligungen zu weniger als 50 %		
Den Unternehmen, an welchen der Main-Taunus-Kreis direkt oder indirekt zu weniger als 50% beteiligt ist, wird das Regelwerk zur Anwendung empfohlen. Dies gilt insbesondere, wenn die Anteilsmehrheit in der Summe bei kommunalen Trägern liegt. Sofern die Umsetzung der Handlungsempfehlungen bei diesen Unternehmen mit Rechten und/oder Regelungen Dritter kollidiert, sollen die Vertreter/innen des Main-Taunus-Kreises darauf hinwirken, dass die Regeln und Handlungsempfehlungen in weitest möglichem Umfang beachtet werden.		
Beteiligungsgesellschaft	Beteiligungsverhältnis (rechnerisch direkt / indirekt)	Einführung des Kodex
Main-Taunus-Recycling GmbH	37,51%	Ja (als Tochtergesellschaft der RMD)
Regionalpark MainPortal gGmbH	20%	Ja
Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH	16,08 %	Ja

Weiterhin wird am Ende dieses Kapitels eine Gesamtübersicht gegeben, die auflistet in welchen Beteiligungsgesellschaften neben dem Beteiligungskodex des Main-Taunus-Kreises andere Corporate Governance Kodizes zur Anwendung kommen



I. Gesellschafterversammlung

Hinweis: Der Begriff *Gesellschafterversammlung* dient als Oberbegriff für jegliche Form der Versammlung der Anteilhaber 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.

x

Ausnahme: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.

GSIM:

Es handelt sich nicht um eine neue Beteiligung. Der Gesellschaftsvertrag wurde vor der 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 abgewichen 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.



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.



RMD:

Die Geschäftsleitung erhält grundsätzlich Fünf-Jahres Verträge.

RMP:

Aufgrund der Gesellschaftsgröße wird von einer Nachfolgeplanung abgesehen.

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.



GSIM, RMD, RMP:

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.



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 Stimmgleichheit 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.



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.

x

FMT, MTV:

Die Frist von vier Wochen konnte nicht immer eingehalten werden.

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).

x

Hinweis: Sofern die Mitglieder des Aufsichtsgremiums keine Vergütung erhalten, wird die Empfehlung als erfüllt angesehen.

GSIM, RMD, FMT, MTV:

Die AR-Aufwandsentschädigungen werden in einer Summe im Jahresabschluss dargestellt. Eine Zustimmung zur individualisierten Veröffentlichung wurde nicht eingeholt.

b. Für die Mitglieder Aufsichtsorgans **kann** eine D&O-Versicherung abgeschlossen werden. Zum Abschluss der Versicherung **soll** die Zustimmung Gesellschafterversammlung eingeholt werden.

x

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 als erfüllt angesehen.



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.

DGT, GSIM, RMP:

Es besteht keine Geschäftsordnung für die Geschäftsleitung. Eine Regelung von Ressortzuständigkeiten ist aufgrund der geringen Größe des Unternehmens, bzw. da die Geschäftsleitung von einer einzelnen Person wahrgenommen wird, nicht erforderlich.

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, veröffentlicht 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.

GSIM:

Siehe 6. a.

DGT:

Es gibt mind. 2 regelmäßige Aufsichtsratssitzungen. Eine in der die Haushaltsfragen und eine in der alle Wirtschaftsplanaspekte behandelt werden.

d. Entscheidungsnotwendige Unterlagen **sollen** den Mitgliedern des Aufsichtsgremiums so rechtzeitig zugeleitet werden, dass diese sich auf die Erörterung und Abstimmung vorbereiten können. Tischvorlagen sind nur in begründeten Ausnahmefällen als Entscheidungsgrundlage zulässig.



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.



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.



RMD:

In 2024 6 Abteilungsleiter (1 weiblich) und 13 Sachgebietsleitungen (davon 3 weiblich) und 3 Stabsstellenleiter (davon 2 weiblich).

GSIM:

Aufgrund der geringen Größe der Gesellschaft nicht relevant.

c. Die Geschäftsleitung **soll** für den Aufbau und die Einhaltung eines angemessenen Risikomanagementsystems sorgen (entsprechend AktG) und regelmäßig hierüber an das Aufsichtsgremium berichten.



GSIM:

Aufgrund der sehr überschaubaren Struktur der Gesellschaft ist die Etablierung eines kompletten Risikomanagementsystems nicht relevant. Das Aufsichtsgremium wird von der Geschäftsführung jedoch umfassend 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. ✘

RMD, RMP, MTV:

Die Geschäftsleitung wird von einer einzelnen Person wahrgenommen.

b. Eine Befreiung von den Beschränkungen des § 181 BGB **soll** nur in begründeten Ausnahmefällen erteilt werden. ✔

c. Die Erstbestellung von Geschäftsleitungsmitgliedern **soll** auf fünf Jahre begrenzt sein. ✘

DGT, VHS:

Die Verträge sind, teilweise bei Stellvertretungen, 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. ✘

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. ✘

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.

DGT, GSIM, RMP:

Eine variable Vergütung ist aufgrund der Struktur bzw. der gemeinnützigen Ausrichtung 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.

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 die 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.



DGT, RMD, FMT:

Bezüglich der Angabe der Bezüge der Geschäftsleitung im Jahresabschluss wurde die Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB in Anspruch genommen. Die Bezüge werden jedoch für den Beteiligungsbericht zur Verfügung gestellt.

f. Die ordnungsgemäße Vergütung der Geschäftsleitung **soll** durch den Abschlussprüfer geprüft und im Hinblick auf die Zielerreichung bestätigt werden.



RMD:

In 2024 wurde keine Prüfung der Vergütung im Hinblick auf die Zielerreichung durch den Abschlussprüfer durchgeführt, da die Zielerreichung eindeutig messbar war.

VHS:

Entgelt nach TVÖD.

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.



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 offenlegen 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.



IV. Wirtschaftsplan

V. Rechnungslegung und Abschlussprüfung

Das Beteiligungsmanagement prüft die Vorgaben zu den Kapiteln IV. und V. des Kodex. Den Vorgaben des Kodex zum Wirtschaftsplan sowie der Rechnungslegung und Abschlussprüfung wurde im Wesentlichen entsprochen.

GSIM:

Es gibt kleinere Abweichungen, die zum Teil der Größe der Gesellschaft geschuldet sind. Z.B. wird im Rahmen des Wirtschaftsplans auf eine Personalübersicht verzichtet.

In anderen Bereichen, maßgeblich bei der Struktur des Erfolgsplans, wird sich das Beteiligungsmanagement mit der Gesellschaft in Verbindung setzen, um aus Gründen der Vergleichbarkeit eine einheitliche Struktur von Erfolgsplan und GuV zu erreichen.

FMT:

Der Jahresabschluss konnte aufgrund der andauernden Finanzierungsschwierigkeiten auch für 2024 nicht rechtzeitig vorgelegt werden. Es wird jedoch daran gearbeitet, dass der Abschluss für 2025 in der vorgesehenen Frist vorliegt. Gleiches gilt für den Wirtschaftsplan.

RMD-Gruppe:

Der Wirtschaftsplan endet mit dem Geschäftsjahr 2028. Durch das am 31.12.2027 endende Sanierungsgutachten, liegt eine besondere Aufmerksamkeit auf der Gesellschaft.

Regionalpark Mainportal:

Es gibt kleinere Abweichungen, die zum Teil der Größe der Gesellschaft geschuldet sind. Z.B. wird im Rahmen des Wirtschaftsplans auf eine Personalübersicht verzichtet.

MTV:

Der Wirtschaftsplan wurde leicht verspätet, aber dennoch vor dem neuen Wirtschaftsjahr, vorgelegt.



VI. Übersicht angewendeter Corporate Governance Kodizes

in Beteiligungsgesellschaften des Main-Taunus-Kreises

für das Geschäftsjahr 2024

Gesellschaft	Kodex des Main-Taunus-Kreises Grundlage		anderer Kodex	
Abfallwirtschaft				
RMD Rhein-Main Deponie GmbH	✓	Gesellschaftsvertrag		
MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	✓	Gesellschaftsvertrag		
Biomasse Rhein-Main GmbH		X		X
Rhein-Main Abfall GmbH		X		X
Energiewirtschaft				
Süwag Energie AG			✓	Eigenes Compliance-Management-System (orientiert an IDW PS 980; sowie Verhaltenskodex)
Solarinvest Main-Taunus eG		X		X
Gesundheitswesen				
Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	✓		✓	eigener Kodex ab 2026
Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	✓			
Fachklinik und Seniorenresidenz Main-Taunus gGmbH	✓			
Main-Taunus-Privatklinik GmbH	✓	"		
Gesundheits- und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH	✓	"		
MTK Hofheim Leasing GmbH	✓	"		
Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH	✓	"		
MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis	✓	"		
Klinikum Frankfurt Höchst GmbH			✓	orientiert an Kodex Frankfurt

Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH			✓	Kodex in Konzernmuttergesellschaft
Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH			✓	"
Kultur und Tourismus				
Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH		X		X
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH		X		X
Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH			✓	gesellschaftseigener Kodex seit 2022
Naturschutz				
Regionalpark MainPortal gGmbH	✓	Gesellschaftsvertrag		
Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung			✓	orientiert an PCGK Hessen
Sozialwesen				
DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH	✓	Gesellschaftsvertrag		
Main-Taunus-Stiftung		X		X
Verkehrswesen				
MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH	✓	Gesellschafterbeschluss		
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)		X		X
Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH		X		X
Mobilligence GmbH		X		X
Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH		X		X
HLB Basis AG			✓	PCGK Hessen
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)		X		X
RTW Planungsgesellschaft mbH		X		X
Wirtschaftsförderung				
FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region			✓	orientiert an Kodex Frankfurt
Wohnungsbau und Infrastruktur				



Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH	✓	Gesellschafterbeschluss		
Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH			✓	PCGK Hessen
ekom21 – KGRZ Hessen K.d.ö.R.		X		X
PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH			✓	PCGK des Bundes
K4K eG		X		X
Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH		X		X
Bildung				
Volkshochschule Main-Taunus-Kreis	✓	freiwillig		
(Gewähr-) Trägerschaften				
Nassauische Sparkasse			✓	individueller Kodex
ZVN Finanz GmbH		X		X
Taunus Sparkasse			✓	Eigenes Compliance-Management-System
Zweckverbände, Vereine				
Zweckverband Naturpark Taunus		X		X

X = Keine Anwendung eines Kodex.



Anhang

1. Anlage Begriffserläuterungen

Abschreibungen	<p>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</p> <ul style="list-style-type: none">• abnutzbaren und nicht abnutzbaren Anlagegütern sowie• planmäßiger und außerplanmäßiger Abschreibung.
Aktiva	<p>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.</p>
Anlagevermögen	<p>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).</p>
Aufwendungen	<p>Jeden Werteverzehr eines Unternehmens an Gütern, Diensten und Abgaben bezeichnet man als Aufwand. Aufwendungen vermindern das Eigenkapital.</p>
Betriebsergebnis	<p>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.</p>
Bilanz	<p>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.</p>
Bilanzgewinn/-verlust	<p>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</p>

Gewinnrücklagen vermindert, so erhält man den Bilanzgewinn bzw. -verlust (nur bei Kapitalgesellschaften).

Covenants	Der Begriff der Covenants steht für zusätzliche Vertragsklauseln oder Nebenabreden in Kredit- und Anleiheverträgen mit Unternehmen. Mit Vereinbarungen über Covenants werden den Kreditnehmern bestimmte Verpflichtungen auferlegt. Financial Covenants sind Verpflichtung zur Einhaltung festgelegter finanzieller Anforderungen wie z.B. EBITDA oder Liquidität.
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 Gewinnrücklagen bezeichnet. Die Kapitalrücklagen 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 Eigenkapitals . 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: <ul style="list-style-type: none">• Der Betrag, der bei der Ausgabe von Anteilen über den Nennbetrag hinaus erzielt wird.• Der Betrag, der bei der Ausgabe von Schuldverschreibungen zum Erwerb von Anteilen erzielt wird.• Der Betrag von Zuzahlungen, die Gesellschafter gegen Gewährung eines Vorzugs für ihre Anteile leisten.• 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). Rechnungsab-



grenzungsposten 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.
Wirtschaftliches Eigenkapital	Das wirtschaftliche Eigenkapital umfasst als Grundlage das bilanzielle Eigenkapital + ausstehende Einlagen (nicht direkt verfügbar), + Forderungen gegen Gesellschafter (die eingetrieben werden können), - Verbind-



lichkeiten gegen Gesellschafter (die abgeführt werden müssen), + Eigenkapital ersetzende Darlehen (Gesellschafterdarlehen) sowie + Sonderposten mit Rücklageanteil.



2. Anlage Kennzahlen

Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.)	Jahresergebnis / wirtschaftl. Eigenkapital
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.)	wirtschaftl. Eigenkapital / Bilanzsumme
Nettofinanzverschuldung	zinstragendes Fremdkapital - Liquide Mittel 1. Grades



3. Anlage Abkürzungen

Allgemein

AN-Vertreter	Arbeitnehmervertreter/in
BilMoG	Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz
BilRUG	Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz
BM	Bürgermeister/Bürgermeisterin
cbm/m ³	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
m ²	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



Anlage Beteiligungen in alphabetischer Reihenfolge

Biomasse Rhein-Main GmbH i.L.	35
DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH	153
ekom21 – KGRZ Hessen K.d.ö.R.	225
Fachklinik und Seniorenresidenz Main-Taunus gGmbH	72
Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH	183
FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region	205
Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH	131
Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH	213
Gesundheits- und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH	81
Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH	239
HLB Basis AG	187
Hospiz Lebensbrücke gemeinnützige GmbH	116
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	192
K4K Kompetenz für kommunale Innovation und Digitalisierung eG	235
Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	65
Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	59
Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	99
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	125
Main-Taunus-Privatklinik GmbH	77
Main-Taunus-Stiftung	158
Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	111
Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH	90
Mobilligence GmbH	179
MTK Hofheim Leasing GmbH	86
MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	30
MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH	163
MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis	94
Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH	218
Nassauische Sparkasse	251
PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH	229
Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	144
Regionalpark MainPortal gGmbH	138
Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH	121
Rhein-Main Abfall GmbH	40
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	168
Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH	174
RMD Rhein-Main Deponie GmbH	24
RTW Planungsgesellschaft mbH	198
SolarInvest Main-Taunus eG	54
Süwag Energie AG	46
Taunus Sparkasse	261
Volkshochschule Main-Taunus-Kreis	245
Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH	105
ZVN Finanz GmbH	257
Zweckverband Naturpark Taunus	266

