



# Beteiligungsbericht 2011-2012

Erstellt durch: **RHEIN-ERFT-KREIS**, Der Landrat  
20 - Amt für Finanzwirtschaft, Controlling und Datenschutz

Berichtsstichtag 31.12.2012 (bzw. 31.08.2013 für RW-Holding AG)



## Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Grundlagen</b> .....	<b>1</b>
1.1	Die wirtschaftliche Betätigung des Rhein-Erft-Kreises .....	1
1.2	Rechtsgrundlagen für die (nicht-)wirtschaftliche Betätigung .....	1
1.2.1	Gemeindeordnung als rechtlicher Rahmen .....	1
1.2.2	Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts .....	2
1.2.3	Organisationsformen der wirtschaftlichen Betätigung .....	3
1.3	Der Beteiligungsbericht .....	3
1.3.1	Beteiligungsbericht als Informationsquelle .....	4
1.3.2	Art und Weise der Berichterstattung .....	4
<b>2</b>	<b>Allgemeine Finanzdaten, Grund- und Kennzahlen</b> .....	<b>7</b>
2.1	Allgemeine Grund- und Kennzahlen Rhein-Erft-Kreis .....	7
2.2	Darstellung der Beteiligungen nach Rechtsform und Betätigungsbereichen .....	7
2.2.1	Darstellung nach Rechtsform, öffentlich-rechtlich .....	7
2.2.2	Darstellung nach Rechtsform, privatrechtlich .....	8
2.2.3	Darstellung nach Betätigungsbereichen .....	9
2.3	Finanzbeziehungen Beteiligung - Kreishaushalt .....	11
2.4	Bedeutung der bilanzierten und bilanziell aufbereiteten Grund- und Kennzahlen .....	15
2.5	Grund- und Kennzahlen einzelner Gesellschaften/ Körperschaften .....	21
<b>3</b>	<b>Darstellung der Beteiligungen in privater Rechtsform</b> .....	<b>29</b>
3.1	Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH (EKoZ) .....	31
3.2	Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft (GVG) .....	39
3.2.1	RheinEnergie Express GmbH (REX) .....	52
3.2.2	Wärmegesellschaft Rhein-Erft mbH .....	53
3.3	Häfen und Güterverkehr Köln AG (HGK) .....	55
3.3.1	BEKA Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft für Verkehrsunternehmen mbH .....	72
3.3.2	BGE Eisenbahn Güterverkehr GmbH Bergisch Gladbach .....	74
3.3.3	CTS Container-Terminal GmbH .....	76
3.3.4	DKS Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH .....	78
3.3.5	HTAG Häfen und Transport AG .....	80
3.3.6	KCG Knapsack Cargo .....	82
3.3.7	RheinCargo GmbH & Co KG .....	84
3.3.8	RheinCargo Verwaltungs-GmbH .....	86
3.3.9	Rheinland Cargo Schweiz GmbH .....	88
3.3.10	Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH .....	90
3.3.11	RVG Rheinauhafen-Verwaltungsgesellschaft mbH .....	92
3.4	Heinrich-Meng-Institut gGmbH (HMI) .....	95
3.4.1	RW Holding AG (RWH) .....	110
3.5	Hoch-Begabten-Zentrum Rheinland gGmbH (HBZ) .....	117
3.6	Radio Erft GmbH & Co. KG .....	125
3.6.1	Radio Erft GmbH .....	130
3.7	Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH (REVG) .....	131
3.7.1	Regionalverkehr Köln GmbH (RVK) .....	141
3.7.1.1	Regio-Bus-Rheinland GmbH (RBR) .....	143
3.7.1.2	Verkehrsgesellschaft Bergisches Land mbH (VBL) .....	144
3.8	Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln GbR .....	145
3.9	RWE AG .....	149

---

3.10	Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH (SRS) i.L.....	157
3.11	Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA).....	159
3.12	Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH (WFG) .....	163
<b>4</b>	<b><i>Darstellung der Beteiligungen in öffentlich rechtlicher Rechtsform</i></b> .....	<b>169</b>
4.1	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rheinland AöR (CVUA) .....	171
4.2	Zweckverband Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur (KDVZ) .....	173
4.3	Zweckverband Kölner Randkanal .....	175
4.4	Zweckverband Kreissparkasse Köln (KSK) .....	179
4.4.1	Kreissparkasse Köln Anstalt des öffentlichen Rechts (KSK AöR) .....	181
4.5	Zweckverband Naturpark Rheinland.....	185
4.6	Zweckverband Südlicher Randkanal .....	189
4.7	Zweckverband terra nova.....	193
4.8	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg (ZV VRS) .....	197
4.8.1	Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH (VRS GmbH) .....	201
4.8.2	Zweckverband Nahverkehr Rheinland.....	203
4.8.2.1	Nahverkehr Rheinland GmbH .....	207

## Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Organisationsformen der wirtschaftlichen Betätigung .....	3
Abbildung 2: Allgemeine Grund- und Kennzahlen REK .....	7
Abbildung 3: Übersicht öffentlich-rechtliche Beteiligungen .....	7
Abbildung 4: Übersicht privatrechtliche Beteiligungen .....	8
Abbildung 5: Übersicht Beteiligungen nach Betätigungsbereich.....	10
Abbildung 6: Auswirkungen auf den Kreishaushalt 2009-2012 .....	14
Abbildung 7: Grund- und Kennzahlen einzelner Beteiligungen.....	27
Abbildung 8: Schaubild – Beteiligungen in privater Rechtsform.....	29
Abbildung 9: Kennzahlen EKoZ .....	32
Abbildung 10: Jahresabschluss EKoZ.....	37
Abbildung 11: Kennzahlen GVG.....	40
Abbildung 12: Jahresabschluss der GVG .....	51
Abbildung 13: Kennzahlen HGK.....	56
Abbildung 14: Jahresabschluss der HGK .....	70
Abbildung 15: Beteiligungen der HGK.....	71
Abbildung 16: Kennzahlen HMI .....	96
Abbildung 17: Jahresabschluss des HMI .....	109
Abbildung 18: Jahresabschluss der RW Holding AG .....	115
Abbildung 19: Kennzahlen HBZ .....	118
Abbildung 20: Jahresabschluss des HBZ .....	123
Abbildung 21: Kennzahlen Radio Erft GmbH & Co KG.....	126
Abbildung 22: Jahresabschluss der Radio Erft GmbH & Co. KG .....	129
Abbildung 23: Jahresabschluss der Radio Erft GmbH.....	130
Abbildung 24: Kennzahlen der REVG GmbH.....	132
Abbildung 25: Jahresabschluss der REVG .....	140
Abbildung 26: Jahresabschluss der RVK.....	142
Abbildung 27: Kennzahlen des Rheinischen Studieninstitutes .....	146
Abbildung 28: Jahresabschluss des Rheinischen Studieninstitutes .....	147
Abbildung 29: Kenndaten RWE AG.....	155
Abbildung 30: Entwicklung RWE-Aktie und DAX in 2009 - 2011 (Xetra).....	155
Abbildung 31: Jahresabschluss der RWE AG .....	156
Abbildung 32: Jahresabschluss des VKA .....	161
Abbildung 33: Kennzahlen der WfG.....	164
Abbildung 34: Jahresabschluss der WFG .....	168
Abbildung 35: Beteiligungen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform .....	169
Abbildung 36: Jahresabschluss AöR CVUA .....	172
Abbildung 37: Jahresabschluss ZV KDZ.....	174
Abbildung 38: Jahresabschluss ZV Kölner Randkanal .....	176
Abbildung 39: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Kölner Randkanal .....	177
Abbildung 40: Jahresabschluss ZV KSK.....	180
Abbildung 41: Kennzahlen KSK AöR.....	182
Abbildung 42: Bilanz KSK AöR .....	183
Abbildung 43: GuV KSK AöR .....	184
Abbildung 44: Eröffnungsbilanz ZV Naturpark Rheinland .....	186
Abbildung 45: Ergebnis und Finanzrechnung ZV Naturpark Rheinland .....	187
Abbildung 46: Jahresabschluss ZV Südlicher Randkanal .....	190
Abbildung 47: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Südlicher Randkanal .....	191
Abbildung 48: Jahresabschluss ZV terra-nova .....	194
Abbildung 49: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV terra-nova.....	195
Abbildung 50: Jahresabschluss ZV Verkehrsbund Rhein-Sieg .....	198
Abbildung 51: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Verkehrsbund Rhein-Sieg.....	199
Abbildung 52: Jahresabschluss Verkehrsbund Rhein-Sieg.....	202

---

Abbildung 53: Jahresabschluss ZV Nahverkehr Rheinland.....	204
Abbildung 54: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Nahverkehr Rheinland.....	205
Abbildung 55: Jahresabschluss der Nahverkehr Rheinland GmbH .....	208

## Abkürzungsverzeichnis

AEG	Allgemeines Eisenbahngesetz
AGB	Allgemeine Geschäftsbedingungen
AtG	Atomgesetz
BHKW	Blockheizkraftwerk
bzw.	beziehungsweise
CDS	Credit Default Swaps
Co. KG	Kommanditgesellschaft, der Zusatz Co. dient in Firmen dem Hinweis, dass es neben der in der Firma genannten Person noch weitere Gesellschafter gibt.
CO <sub>2</sub>	Kohlendioxid (Treibhausgas)
Ct	Cent
DB	Deutsche Bahn AG
d.h.	das heißt
Dow Jones	Der Dow Jones Industrial Average (DJIA) – in Europa auch kurz Dow-Jones-Index genannt – ist einer von mehreren amerikanischen Aktienindizes,
d.J.	des Jahres
EBITDA	<i>earnings before interest, taxes, depreciation and amortization</i> . In etwa: Gewinn vor Zinsen, Steuern, Abschreibungen
EEG	Elektroencephalogramm (Hirnstrommessung)
EnWG	Energiewirtschaftsgesetz
EU	Europäische Union
EUR	Euro
EURO STOXX	Aktienindex, der 50 große börsennotierte Unternehmen der Eurozone beinhaltet.
e.V.	eingetragener Verein
GemHVO NRW	Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GO NRW	Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen
GVFG	Gemeindeverkehrs-Finanzierungsgesetz
GWh	Gigawattstunde
HRB	Handelsregister Abteilung B
HSG	Hörfunk Service GmbH
i.d.F.	in der Fassung
i.L.	in Liquidation
incl.	inclusive
i.S.	im Sinne
i. Vj.	im Vorjahr
i.V.m.	in Verbindung mit
km	Kilometer
KrO NRW	Kreisordnung Nordrhein-Westfalen

KT-Abg.	Kreistagsabgeordnete/er
KVB AG	Kölner Verkehrs-Betriebe
kWh	Kilowattstunde
LRG	Landesrundfunkgesetz
lt.	laut
MdB	Mitglied des Bundestages
MdL	Mitglied des Landtages
Mio.	Million
Mrd.	Milliarde
NE-Metalle	Nichteisenmetalle
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NKFEG	Gesetz zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen
NKFG NRW	Neues Kommunales Finanzmanagement-Gesetz Nordrhein-Westfalen
o.g.	oben genannt
OVG	Oberverwaltungsgericht
ÖPNV (G)	Öffentlicher Personennahverkehr (Gesetz)
PBefG	Personenbeförderungsgesetz
P+R	Park-and-ride
PuG	Privat- und Geschäftskunden
qkm	Quadratkilometer
rd.	rund
red. Anm.	redaktionelle Anmerkung
RMS	Radio Marketing Service
SchFKoV	Schülerfahrtkosten-Verordnung
SGB	Sozialgesetzbuch
SPNV	Schienenpersonennahverkehr
SSB OHG	Elektrische Bahnen der Stadt Bonn und des Rhein-Sieg-Kreises
stellv.	stellvertretend
SWBV-GmbH	Stadtwerke Bonn Verkehrs- Gesellschaft mit beschränkter Haftung
t.	Tonne
T €	Tausend Euro
TCHF	Tausend Schweizer Franken
TEU	Twenty Foot Equivalent-Unit (Standardcontainer)
TEUR	Tausend Euro
Tsd.	Tausend
XETRA	Bei <b>Xetra</b> ( <i>Exchange Electronic Trading</i> , ) handelt es sich um ein elektronisches Handelssystem der Deutsche Börse AG
z.Zt.	zur Zeit

# 1 Grundlagen

## 1.1 Die wirtschaftliche Betätigung des Rhein-Erft-Kreises

Der Rhein-Erft-Kreis hat als Gebietskörperschaft für seine Bürgerinnen und Bürger eine Vielzahl von öffentlichen Aufgaben zu erfüllen. Dabei ist er auch Teil der örtlichen Wirtschaft. Seine Tätigkeit vollzieht sich in unterschiedlichen Organisationsformen, so bei der Bewirtschaftung der für die Kreisaufgaben erforderlichen Mittel (Haushaltswirtschaft), im Betrieb wirtschaftlicher Unternehmen, die am allgemeinen Wirtschaftsleben teilnehmen (Unternehmerwirtschaft), sowie durch die Aufgaben kostenrechnender und sonstiger Einrichtungen.

Die Haushaltswirtschaft des Rhein-Erft-Kreises umfasst die Bewirtschaftung der gesamten öffentlichen Verwaltungstätigkeit, sowohl im Einnahmen- als auch Ausgabenbereich. Durch die vielfältigen Ausgaben entfaltet der Rhein-Erft-Kreis eine erhebliche wirtschaftliche Bedeutung. Er ist Auftraggeber der Wirtschaft, er schafft Standortvorteile für die ansässigen Unternehmen und trägt als großer lokaler Arbeitgeber über die Lohn- und Gehaltssummen indirekt zum Wirtschaftskreislauf bei. Ergänzend hierzu stellen seine wirtschaftlichen Unternehmen einen ebenso wichtigen Wirtschaftsfaktor im Rhein-Erft-Kreis dar.

## 1.2 Rechtsgrundlagen für die (nicht-)wirtschaftliche Betätigung

Die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinden ist durch das Grundgesetz geschützt. Sie gehört zu dem in Artikel 28 Abs. 2 des Grundgesetzes (GG) und Artikel 78 der Landesverfassung NRW geschützten Wesenskern der kommunalen Selbstverwaltung.

Die maßgebenden Bestimmungen der Gemeindeordnung NRW (11. Teil) beziehen die Bestimmungen des Haushaltsgrundsatzgesetzes ein.

### 1.2.1 Gemeindeordnung als rechtlicher Rahmen

Unter welchen Voraussetzungen eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinden und Gemeindeverbände in Nordrhein-Westfalen und damit für den Rhein-Erft-Kreis erlaubt ist, ergibt sich aus den Bestimmungen des § 53 Abs. 1 der KrO NRW i.V.m. dem 11. Teil und 12. Teil (§§ 107 – 118) der GO NRW. Sofern im Folgenden von Gemeinde gesprochen wird, gilt dies gleichermaßen für den Kreis. Hierbei ist zu beachten, dass das zum 01.01.2005 in Kraft getretene Gesetz über ein „Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden in NRW“ insbesondere die Vorschriften der GO NRW zur Haushaltswirtschaft grundlegend geändert hat.

Für die Übergangszeit bis zur Erstellung des ersten kommunalen Gesamtabchlusses (spätestens zum Stichtag 31.12.2010) regelt § 3 NKF Einführungsgesetz NRW, dass die Vorschriften der Gemeindeordnung in der bis zum 31.12.2004 geltenden Fassung (§ 112 Abs. 3 GO NRW) bezüglich der Erstellung des Beteiligungsberichtes weiterhin Anwendung finden.

### Wirtschaftliche Betätigung

Ein Gemeindeverband darf sich gemäß § 107 Abs. 1 GO NRW zur Erfüllung seiner Aufgaben wirtschaftlich betätigen, wenn

ein öffentlicher Zweck die Betätigung erfordert,

die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit des Gemeindeverbandes steht und

bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung, der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs sowie des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen einschließlich der Telefondienstleistungen der öffentliche Zweck durch andere Unternehmen nicht besser und wirtschaftlicher erfüllt werden kann.

Der Erfolg oder Misserfolg der wirtschaftlichen Betätigung eines Kreises kann nicht allein an der Gewinnerzielung gemessen werden, sondern muss sich an der Realisierung der gesetzten Ziele orientieren. Ein Defizitunternehmen kann im Sinne der ihm gesteckten Ziele trotz des hohen Verlustes erfolgreich gearbeitet haben; ein Unternehmen mit hohen Gewinnen kann sein eigentliches Ziel verfehlt haben. Ein Blick auf die Bilanzen kann deshalb nur bei reinen Gewerbeunternehmen zuverlässig über den Erfolg Auskunft geben.

Wirtschaftliche Unternehmen des Kreises sind nach § 109 GO NRW so zu führen, zu steuern und zu kontrollieren, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird. Sie sollen einen Ertrag für den Haushalt abwerfen, soweit dadurch die Erfüllung des öffentlichen Zwecks nicht beeinträchtigt wird. Der Jahresgewinn soll so hoch sein, dass außer den für die technische und wirtschaftliche Fortentwicklung des Unternehmens notwendigen Rücklagen mindestens eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals erwirtschaftet wird.

### **Nichtwirtschaftliche Betätigung**

Als nichtwirtschaftliche Betätigung angesehen wird gemäß § 107 Abs. 2 GO NRW der Betrieb von

- Einrichtungen, zu denen die Gemeinde verpflichtet ist
- Öffentlichen Einrichtungen, die für die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner erforderlich sind (z.B. Erziehung, Bildung, Kultur, Sport, Erholung, Gesundheits- und Sozialwesen)
- Einrichtungen, die der Straßenreinigung, der Wirtschaftsförderung, der Fremdenverkehrsförderung oder der Wohnraumversorgung dienen
- Einrichtungen des Umweltschutzes, insbesondere der Abfallentsorgung oder Abwasserbeseitigung sowie des Messe- und Ausstellungswesens
- Einrichtungen, die als Hilfsbetriebe ausschließlich der Deckung des Eigenbetriebs von Gemeinden und Gemeindeverbänden dienen.

### **1.2.2 Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts**

Die Gemeinde darf gemäß § 108 Abs. 1 GO NRW Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts nur gründen oder sich daran beteiligen, wenn

- bei Unternehmen (§ 107 Abs. 1 GO NRW) die Voraussetzungen des § 107 Abs. 1 Satz 1 GO NRW gegeben sind,
- bei Einrichtungen (§ 107 Abs. 2 GO NRW) ein wichtiges Interesse der Gemeinde an der Gründung oder der Beteiligung vorliegt,
- eine Rechtsform gewählt wird, welche die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt,
- die Einzahlungsverpflichtung der Gemeinde in einem angemessenen Verhältnis zu ihrer Leistungsfähigkeit steht,
- die Gemeinde sich nicht zur Übernahme von Verlusten in unbestimmter oder unangemessener Höhe verpflichtet,
- die Gemeinde einen angemessenen Einfluss, insbesondere in einem Überwachungsorgan, erhält und dieser durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder in anderer Weise gesichert wird,
- das Unternehmen oder die Einrichtung durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder sonstiges Organisationsstatut auf den öffentlichen Zweck ausgerichtet wird,
- bei Unternehmen und Einrichtungen in Gesellschaftsform gewährleistet ist, dass der Jahresabschluss und der Lagebericht, soweit nicht weitergehende gesetzliche Vorschriften gelten oder andere gesetzliche Vorschriften entgegenstehen, auf Grund des Gesellschaftsvertrags oder der Satzung in entsprechender Anwendung der Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt und ebenso oder in entsprechender Anwendung der für Eigenbetriebe geltenden Vorschriften geprüft werden,
- bei Unternehmen und Einrichtungen in Gesellschaftsform, vorbehaltlich weitergehender oder entgegenstehender gesetzlicher Vorschriften, durch Gesellschaftsvertrag oder Satzung gewährleistet ist, dass die für die Tätigkeit im Geschäftsjahr gewährten Gesamtbezüge im Sinne des § 285 Nummer 9 des Handelsgesetzbuches (HGB) der Mitglieder der Geschäftsführung, des Aufsichtsrates, des Beirates oder einer ähnlichen Einrichtung im Anhang zum Jahresab-

schluss jeweils für jede Personengruppe sowie zusätzlich unter Namensnennung die Bezüge jedes einzelnen Mitglieds dieser Personengruppen unter Aufgliederung nach Komponenten im Sinne des § 285 Nummer 9 Buchstabe a des HGB angegeben werden. Die individualisierte Ausweisungspflicht gilt auch für:

- a) Leistungen, die den genannten Mitgliedern für den Fall einer vorzeitigen Beendigung ihrer Tätigkeit zugesagt worden sind,
- b) Leistungen, die den genannten Mitgliedern für den Fall der regulären Beendigung ihrer Tätigkeit zugesagt worden sind, mit ihrem Barwert sowie den von der Gesellschaft während des Geschäftsjahres hierfür aufgewandten oder zurückgestellten Betrag,
- c) während des Geschäftsjahres vereinbarte Änderungen dieser Zusagen und
- d) Leistungen, die einem früheren Mitglied, das seine Tätigkeit im Laufe des Geschäftsjahres beendet hat, in diesem Zusammenhang zugesagt und im Laufe des Geschäftsjahres gewährt worden sind.

Eine Gewährleistung für die individualisierte Ausweisung von Bezügen und Leistungszusagen ist im Falle der Beteiligung an einer bestehenden Gesellschaft auch dann gegeben, wenn in Gesellschaftsvertrag oder Satzung die erstmalige individualisierte Ausweisung spätestens für das zweite Geschäftsjahr nach Erwerb der Beteiligung festgelegt ist.

- bei Unternehmen der Telekommunikation einschließlich von Telefondienstleistungen nach § 107 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 GO NRW im Gesellschaftsvertrag die unmittelbare oder im Rahmen einer Schachtelbeteiligung die mittelbare Haftung der Gemeinde auf den Anteil der Gemeinde bzw. des kommunalen Unternehmens am Stammkapital beschränkt ist. Zur Wahrnehmung gleicher Wettbewerbschancen darf die Gemeinde für diese Unternehmen weder Kredite nach Maßgabe kommunalwirtschaftlicher Vorzugskonditionen in Anspruch nehmen noch Bürgschaften und Sicherheiten im Sinne von § 87 GO NRW leisten.

### 1.2.3 Organisationsformen der wirtschaftlichen Betätigung

Grundsätzlich steht es –ungeachtet einer Vielzahl einzelner Zulässigkeitsvoraussetzungen – der kommunalen Körperschaft frei, in welcher Organisationsform sie sich wirtschaftlich betätigt. Sie kann sich öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Organisationsformen bedienen. Nachfolgend sind die in der Praxis gängigen Rechtsformen dargestellt:

<b>ORGANISATIONSFORMEN</b>	
<b>Öffentlich-rechtlich</b>	<b>privatrechtlich</b>
Regiebetrieb	Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)
Eigenbetrieb	Aktiengesellschaft (AG)
Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR)	Kommanditgesellschaft (KG)
Zweckverband (ZV)	Gesellschaft bürgerlichen Rechts (GbR)

Abbildung 1: Organisationsformen der wirtschaftlichen Betätigung

Aufgrund der Vorschriften über die Begrenzung der Haftung ist einer Gemeinde die Beteiligung als Kommanditist an einer Kommanditgesellschaft, nicht aber die Beteiligung als Komplementär möglich.

Neben den unmittelbaren Beteiligungen an Gesellschaften privaten Rechts sind auch mittelbare Beteiligungen möglich, indem sich eine Gemeinde über die Beteiligung an einer Gesellschaft oder einem Zweckverband an einer weiteren Gesellschaft beteiligt.

Die Beteiligung an Gesellschaften ist sowohl mit anderen Gemeinden, Gemeindeverbänden oder anderen öffentlich-rechtlichen Körperschaften und Anstalten (gemischt-öffentliche Unternehmen) aber auch mit Privaten (gemischt-wirtschaftliche Unternehmen) möglich.

## 1.3 Der Beteiligungsbericht

Der Kreis hat nach § 117 GO NRW i.V.m. § 52 GemHVO NRW einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem seine wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung, unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses angehören, zu erläutern ist. Dieser Bericht ist jährlich bezogen auf den Abschlussstichtag des Gesamtabschlusses fortzuschreiben und dem Gesamtabschluss beizufügen. Der Beteiligungsbericht ist dem Kreistag und den

Einwohnern zur Kenntnis zu bringen.

### **1.3.1 Beteiligungsbericht als Informationsquelle**

Die Beteiligungen des Rhein-Erft-Kreises sind mit erheblichen Vermögenswerten und Finanzströmen mit dem Kreis als "Muttergesellschaft" verbunden, so dass der Kreis einerseits aus der Verantwortlichkeit für diese Vermögenswerte, andererseits durch die finanziellen Auswirkungen der Finanzströme auf seinen Haushalt zur Steuerung und Kontrolle seiner Beteiligung verpflichtet und berechtigt ist.

Die Ausübung dieser Steuerungs- und Kontrollaufgaben stellt sich als kommunal- und verwaltungspolitisches Problem dar, wobei das Hauptproblem darin besteht, die Interessen von Kreistag, Verwaltung und Beteiligungen zu koordinieren und auf eine einheitliche Politik festzulegen.

Eine einheitliche Politik setzt einen gleichen Wissens- und Informationsstand voraus. Um hierfür eine Grundlage zu schaffen, ist eine Informationsquelle erforderlich, die regelmäßig ein Mindestmaß an entscheidungsrelevanten Daten zur Verfügung stellt.

Diese Aufgabe soll u.a. der Beteiligungsbericht erfüllen.

Darüber hinaus informieren die Vertreter und Vertreterinnen des Kreises den Kreistag im Rahmen der Berichte über Beratungsergebnisse von Gremien, in denen der Rhein-Erft-Kreis vertreten ist.

### **1.3.2 Art und Weise der Berichterstattung**

Das Hauptziel der Berichterstattung über die wirtschaftliche Betätigung des Rhein-Erft-Kreises ist die allgemeine Information des Kreistags und seiner Ausschüsse, der Verwaltung und der Öffentlichkeit. Die Information soll jedoch nicht Selbstzweck sein, sondern Basis für weiterführende Überlegungen zur Standortbestimmung des jeweiligen Berichtsunternehmens.

Sie dient einer besseren Steuerung und Kontrolle der Beteiligungen im Sinne des § 109 Abs. 1 GO NRW. Dadurch soll eine aktive Beteiligungspolitik ermöglicht werden.

Aus den aufgeführten Aspekten der Zielsetzung wird deutlich, welche Vielzahl von Komponenten inhaltlich relevant werden kann, um mit dem vorhandenen Material eine politisch-finanzwirtschaftliche Gesamtsteuerung zu ermöglichen. Als Mindestanforderung werden in diesem Beteiligungsbericht Daten der Gesellschaften und Zweckverbände zu folgenden Bereichen aufbereitet:

- die Ziele der Beteiligung,
- die Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
- die Beteiligungsverhältnisse,
- die Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten fünf Abschlussstichtage,
- die Leistungen der direkten Beteiligungen mit Hilfe von Kennzahlen,
- die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit dem Rhein-Erft-Kreis,
- die Zusammensetzung der Organe der Beteiligungen.

Die genannten Beteiligungsverhältnisse beschränken sich nicht nur auf die Kapitalanteile des Rhein-Erft-Kreises, sondern beziehen auch die der anderen Gesellschafter mit ein. Dies wird schon deshalb für notwendig erachtet, um bei Beteiligungen anderer Gebietskörperschaften oder Privater die Einwirkungsmöglichkeiten des Kreises bzw. die Beteiligungsquote der öffentlichen Hand erkennen zu lassen.

Der vorliegende Beteiligungsbericht spiegelt die Ergebnisse der Geschäftsjahre 2011 und 2012 bzw. bei abweichenden Geschäftsjahren die Geschäftsjahre 2010/11, 2011/12 oder 2012/13 wider.

Abweichende Geschäftsjahre sind z.B. bei den Gesellschaften Vka GmbH (unmittelbare Beteiligung, Bilanzstichtag 30.06.) und RW Holding AG (über HMI mittelbare Beteiligung, Bilanzstichtag 31.08.) gegeben.



## 2 Allgemeine Finanzdaten, Grund- und Kennzahlen

### 2.1 Allgemeine Grund- und Kennzahlen Rhein-Erft-Kreis

Grund-/Kennzahlen zum 31.12.	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Einwohnerzahl des REK	464.209	464.061	464.018	464.130	465.578	467.455
davon Bevölkerung männlich	227.311	227.136	227.079	227.120	227.994	229.225
davon Bevölkerung weiblich	236.898	236.925	236.939	237.010	237.584	238.230
Fläche in qkm	704,54	704,54	704,60	704,60	704,62	704,62
Einwohner je qkm	658,90	658,67	658,56	658,71	660,75	663,41
Schuldenstand in TEUR	0	0	0	0	0	0
Pro-Kopf-Verschuldung in EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 2: Allgemeine Grund- und Kennzahlen REK

### 2.2 Darstellung der Beteiligungen nach Rechtsform und Betätigungsbereichen

Die Beteiligungsunternehmen können nach unterschiedlichen Gesichtspunkten dargestellt werden. Vorliegend sind Zusammenstellungen nach der Rechtsform, nach den Anteilen und den Betätigungsbereichen für einen Überblick eingepflegt.

Für die fortlaufende Nummerierung wurde nachfolgende Systematik gewählt, das angegebene Stammkapital bezieht sich auf den 31.12.2012:

100 = Rhein-Erft-Kreis	
200-299 = öffentlich-rechtliche Beteiligungen mit 100 %	600-699 = privatrechtliche Beteiligung mit 100 %
300-399 = öffentlich-rechtliche direkte Mehrheitsbeteiligungen	700-799 = privatrechtliche direkte Mehrheitsbeteiligung
400-499 = öffentlich-rechtliche direkte Minderheitsbeteiligungen	800-899 = privatrechtliche direkte Minderheitsbeteiligung
500-599 = öffentlich-rechtliche indirekte Beteiligungen	900-999 = privatrechtliche indirekte Beteiligung

#### 2.2.1 Darstellung nach Rechtsform, öffentlich-rechtlich

lfd. Unternehmen Nr.	Abkürz.	Stammkapital (TEUR)	wird gehalten von Nr.	Anteil	Stammkapitaleinlage (TEUR)	Einflussanteil REK	
<b>100 Rhein-Erft-Kreis</b>		<b>REK</b>					
<b>öffentlich-rechtliche Beteiligungen mit 100 %</b>		<b>Beim Rhein-Erft-Kreis nicht vorhanden</b>					
<b>öffentlich-rechtliche direkte Mehrheitsbeteiligungen</b>		<b>Beim Rhein-Erft-Kreis nicht vorhanden</b>					
<b>öffentlich-rechtliche direkte Minderheitsbeteiligungen</b>							
AöR Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt							
400	Rheinland AöR	CVUA	300,00	100	5,83%	17,50	5,88%
401	Erftverband	Erftverband	entfällt	100	0,98%	entfällt	0,98%
402	ZV Kommunale Datenverarbeitungszentrale Frechen	ZV KDZV	entfällt	100	2,70%	entfällt	2,70%
403	ZV Kölner Randkanal	ZV KRK	entfällt	100	35,00%	entfällt	35,00%
404	ZV Kreissparkasse Köln	ZV KSK	entfällt	100	25,00%	entfällt	25,00%
405	ZV Naturpark Rheinland	ZV Naturpark	entfällt	100	22,22%	entfällt	22,22%
406	ZV Südlicher Randkanal	ZV SRK	entfällt	100	20,00%	entfällt	20,00%
407	ZV "terra nova"	ZV terra nova	entfällt	100	10,00%	entfällt	10,00%
408	ZV Verkehrsverbund Rhein-Sieg	ZV VRS	entfällt	100	15,00%	entfällt	15,00%
<b>öffentlich-rechtliche indirekte Beteiligungen</b>							
500	Kreissparkasse Köln AöR	KSK	entfällt	404	100,00%	entfällt	25,00%
501	ZV Nahverkehr Rheinland	ZV NVR	entfällt	408	73,47%	entfällt	11,02%

Abbildung 3: Übersicht öffentlich-rechtliche Beteiligungen

## 2.2.2 Darstellung nach Rechtsform, privatrechtlich

lfd. Nr.	Unternehmen	Abkürz.	Stammkapital (TEUR)	wird gehalten von Nr.	Anteil	Stammkapitaleinlage (TEUR)	Einflussanteil REK
<b>100</b>	<b>Rhein-Erft-Kreis</b>	<b>REK</b>					
<b>privatrechtliche Beteiligungen mit 100 %</b>							
600	Heinrich-Meng-Institut gGmbH	HMI	30,00	100	100,00%	30,00	100,00%
601	Hoch-Begabten-Zentrum Rheinland gGmbH	HBZ	25,00	100	100,00%	25,00	100,00%
602	Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH	REVG	26,00	100	100,00%	26,00	100,00%*
* 23,07 % im Aufsichtsrat							
<b>privatrechtliche direkte Mehrheitsbeteiligungen</b>							
700	Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH	EKoZ	25,05	100	99,00%	24,80	99,00%
701	Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH	WFG	777,16	100	85,52%	664,68	8,33%*
* jeder Gesellschafter hat 1 Stimme aber 64,71 % im Aufsichtsrat							
<b>privatrechtliche direkte Minderheitsbeteiligungen</b>							
800	Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft	GVG	17.000,00	100	3,02%	512,60	3,02%
801	Häfen und Güterverkehr	HGK	26.340,00	100	6,26%	1.650,00	6,26%
802	Radio-Erft GmbH & Co. KG	Radio-Erft	409,03	100	13,25%	54,20	13,25%
803	Rheinisches Studieninstitut Köln GbR <sup>1</sup>	RheinStud	1.076,86	100	14,47%	155,82	12,5%**
804	RWE AG (Kämmereivermögen)	RWE	1.573.748,48	100	0,023%*	365,36*	0,023%*
805	Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH i.L.	SRS	778,24	100	1,32%	10,24	1,32%
806	Verband der kommunalen RWE Aktionäre GmbH	VKA	127,82	100	1,04%	1,33	1,04%
807	Innovationsregion Rheinisches Revier GmbH***	IRR	25,00	100	10,00%	2,50	10,00%
*142.720 Aktien im Nennwert von 2,56 EUR      ** Jedes Mitglied hat eine Stimme      *** ab 07.03.2014							
<sup>1</sup> Es handelt sich um das ausgewiesene Eigenkapital, ein Stammkapital wird nicht gesondert ausgewiesen							
<b>privatrechtliche indirekte Beteiligungen</b>							
900	BEKA Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft mbH	BEKA	383,50	801	0,30%	1,20	0,02%
901	Bergisch Gladbacher Eisenbahn Güterverkehr GmbH	BGE	511,29	801	18,00%	92,00	1,13%
902	Container Terminal GmbH	CTS	56,90	801	15,00%	8,54	0,94%
903	Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH	DKS	60,00	801	25,50%	15,30	1,60%
904	Häfen und Transport AG	HTAG	7.210,00	801	100,00%	7.210,00	6,26%
905	Knapsack Cargo GmbH	KCG	100,00	801	26,00%	26,00	1,63%
906	Nahverkehr Rheinland GmbH	NVR	100,00	501	100,00%	100,00	11,02%
907	Radio Erft GmbH	Radio-Erft	25,56	802	100,00%	25,56	13,25%
908	Regio-Bus-Rheinland GmbH	RBR	200,00	909	100,00%	200,00	12,50%
909	Regionalverkehr Köln GmbH	RVK	3.579,20	602	12,50%	447,40	12,50%
910	Rheinauhafen Verwaltungsgesellschaft mbH	RVG	25,00	801	26,00%	6,50	1,63%
911	RheinEnergie Express GmbH	REX	500,00	800	3,00%	15,00	0,09%
912	Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH	Fähre	82,00	801	50,00%	41,00	3,13%
913	RheinCargo GmbH <sup>1</sup>	RC GmbH	25,00	801	50,00%	12,50	3,13%
914	RheinCargo GmbH & Co. KG <sup>1</sup>	RC GmbH & Co	500,00	801	50,00%	250,00	3,13%
915	Rheinland Cargo Schweiz GmbH <sup>1</sup>	RCS	40,00 TCHF	801	100,00%	40,00 TCHF	6,26%
916	RWE AG (REVG)	RWE	1.573.748,48	602	0,028%*	448,00*	0,028%*
917	RW Beteiligungsgesellschaft III mbH***	RW III	25,00	600	15,79%	3,95	15,79%
918	RW Gesellschaft öffentl.-rechtl. Anteilseigner I mbH***	RW ÖR Anteil I	25,00	917	53,37%	13,34	8,43%
919	RW Gesellschaft für Anteilsbesitz I mbH***	RW Anteil I	25,00	918	15,91%	3,98	1,34%
920	RW Beteiligungsgesellschaft GmbH***	RW GmbH	25,00	919	24,98%	6,25	0,33%
921	RW Holding AG***	RWH	74.362,86	920	24,80%	18,44	0,08%
	RW Holding AG**	RWH	74.362,86	600	0,08%	61,78	0,08%
922	Verkehrsgesellschaft Bergisches Land mbH	VBL	200,00	909	25,00%	50,00	3,13%
923	Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH	VRS	240,00	408	100,00%	240,00	15,00%
924	Wärmegesellschaft Rhein-Erft GmbH	WGR	25,00	800	49,80%	12,45	1,49%
925	Bunkerbetriebe Büchtig GmbH <sup>2</sup>	Büchtig	205,00	904	100,00%	205,00	6,26%
926	Navigare Stauerei und Speditions GmbH	Navigare	205,00	904	100,00%	205,00	6,26%
927	Oudkerk Holding B.V. Rotterdam	Oudkerk		904	100,00%		6,26%
928	Masslog GmbH	Masslog	50,00	904	70,00%	35,00	4,38%

\*175.000 Aktien im Nennwert von 2,56 EUR, \*\*24.131 Aktien im Nennwert von 2,56 EUR (bis 31.12.2013)

\*\*\* neue Struktur der Beteiligung an der RW Holding ab 01.01.2014

<sup>1</sup>zum 01.01.2012, <sup>2</sup>bis 31.12.2012

Abbildung 4: Übersicht privatrechtliche Beteiligungen

### 2.2.3 Darstellung nach Betätigungsbereichen

lfd. Nr.	Unternehmen	Abkürz.	Stammkapital (TEUR)	wird gehalten von Nr.	Anteil	Stammkapitaleinlage (TEUR)	Einflußanteil REK
<b>100 Rhein-Erft-Kreis</b>		<b>REK</b>					
<b>Energieversorgung</b>							
800	Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft	GVG	17.000,00	100	3,02%	512,60	3,02%
917	RW Beteiligungsgesellschaft III mbH****	RW III	25,00	600	15,79%	3,95	15,79%
918	RW Gesellschaft öffentl.-rechtl. Anteilseigner I mbH****	RW ÖR Anteil I	25,00	917	53,37%	13,34	8,43%
919	RW Gesellschaft für Anteilsbesitz I mbH****	RW Anteil I	25,00	918	15,91%	3,98	1,34%
920	RW Beteiligungs GmbH****	RW GmbH	25,00	919	24,98%	6,25	0,33%
921	RW Holding AG****	RWH	74.362,86	920	24,80%	18,44	0,08%
	RW Holding AG*	RWH	74.362,86	600	0,08%	61,78	0,08%
804	RWE AG (Kämmereivermögen)	RWE	1.573.748,48	100	0,023%**	365,36**	0,023%**
916	RWE AG (REVG)	RWE	1.573.748,48	602	0,028%***	448,00***	0,028%***
806	Verband der kommunalen RWE Aktionäre GmbH	VKA	127,82	100	1,04%	1,33	1,04%
924	Wärmegesellschaft Rhein-Erft GmbH	WGR	25,00	800	49,80%	12,45	1,49%
*24.131 Aktien, **142.720 Aktien, ***175.000 Aktien jeweils im Nennwert von 2,56 EUR							
*** neue Struktur der Beteiligung an der RW Holding ab 01.01.2014							
<b>Erbringung von Finanz- und Versicherungsdienstleistungen</b>							
404	ZV Kreissparkasse Köln	ZV KSK	entfällt	100	25,00%	entfällt	25,00%
500	Kreissparkasse Köln AöR	KSK	entfällt	404	100,00%	entfällt	25,00%
<b>Erziehung und Unterricht</b>							
803	Rheinisches Studieninstitut Köln GbR <sup>1</sup>	RheinStud	1.076,86	100	14,47%	155,82	12,5%*
601	Hoch-Begabten-Zentrum Rheinland gGmbH	HBZ	25,00	100	100,00%	25,00	100,00%
700	Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH	EKoZ	25,05	100	99,00%	24,80	99,00%
* jedes Mitglied hat eine Stimme, <sup>1</sup> Es handelt sich um das ausgewiesene Eigenkapital, ein Stammkapital wird nicht gesondert ausgewiesen							
<b>Gesundheits- und Sozialwesen</b>							
400	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rheinland AöR	CVUA	300,00	100	5,83%	17,50	5,88%*
600	Heinrich-Meng-Institut g GmbH	HMI	30,00	100	100,00%	30,00	100,00%
* Stimmenanteil							
<b>Grundstücks- und Wohnungswesen</b>							
910	Rheinauhafen Verwaltungsgesellschaft mbH	RVG	25,00	801	26,00%	6,50	1,63%
<b>Information und Kommunikation</b>							
802	Radio-Erft GmbH & Co. KG	Radio-Erft	409,03	100	13,25%	54,20	13,25%
907	Radio Erft GmbH	Radio-Erft	25,56	802	100,00%	25,56	13,25%
402	ZV Kommunale Datenverarbeitungszentrale Frechen	ZV KDZ	entfällt	100	2,70%	entfällt	2,70%
<b>Kunst, Unterhaltung und Erholung</b>							
405	ZV Naturpark Rheinland	ZV Naturpark	entfällt	100	22,22%	entfällt	22,22%
<b>Verkehr und Lagerei</b>							
900	BEKA Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft mbH	BEKA	383,50	801	0,30%	1,20	0,02%
901	Bergisch Gladbacher Eisenbahn Güterverkehr GmbH	BGE	511,29	801	18,00%	92,00	1,13%
902	Container Terminal GmbH	CTS	56,90	801	15,00%	8,54	0,94%
903	Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH	DKS	60,00	801	25,50%	15,30	1,60%
801	Häfen und Güterverkehr	HGK	26.340,00	100	6,26%	1.650,00	6,26%
904	Häfen und Transport AG	HTAG	7.210,00	801	100,00%	7.210,00	6,26%
905	Knapsack Cargo GmbH	KCG	100,00	801	26,00%	26,00	1,63%
906	Nahverkehr Rheinland GmbH	NVR	100,00	501	100,00%	100,00	11,02%
908	Regio-Bus-Rheinland GmbH	RBR	200,00	909	100,00%	200,00	12,50%
909	Regionalverkehr Köln GmbH	RVK	3.579,20	602	12,50%	447,40	12,50%
911	RheinEnergie Express GmbH	REX	500,00	800	3,00%	15,00	0,09%
602	Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH	REVG	26,00	100	100,00%	26,00	100,00%*
912	Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH	Fähre	82,00	801	50,00%	41,00	3,13%
913	RheinCargo Verwaltungs-GmbH <sup>1</sup>	RC GmbH	25,00	801	50,00%	12,50	3,13%
914	RheinCargo GmbH & Co. KG <sup>1</sup>	RC GmbH & Co	500,00	801	50,00%	250,00	3,13%
915	Rheinland Cargo Schweiz GmbH <sup>1</sup>	RCS	40,00 TCHF	801	100,00%	40,00 TCHF	6,26%
805	Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH i.L.	SRS	778,24	100	1,32%	10,24	1,32%
922	Verkehrsgesellschaft Bergisches Land mbH	VBL	200,00	909	25,00%	50,00	3,13%
923	Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH	VRS	240,00	408	100,00%	240,00	15,00%
501	ZV Nahverkehr Rheinland	ZV NVR	entfällt	408	73,47%	entfällt	11,02%
408	ZV Verkehrsverbund Rhein-Sieg	ZV VRS	entfällt	100	15,00%	entfällt	15,00%
925	Bunkerbetriebe Büchtig GmbH <sup>2</sup>	Büchtling	205,00	904	100,00%	205,00	6,26%
926	Navigare Stauerei und Speditions GmbH	Navigare	205,00	904	100,00%	205,00	6,26%
927	Oudkerk Holding B.V. Rotterdam	Oudkerk		904	100,00%		6,26%
928	Masslog GmbH	Masslog	50,00	904	70,00%	35,00	4,38%
* 23,07 % im Aufsichtsrat, <sup>1</sup> zum 01.01.2012, <sup>2</sup> bis 31.12.2012							

<b>Öffentliche Verwaltung</b>							
701	Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH	WFG	777,16	100	85,52%	664,68	8,33%*
807	Innovationsregion Rheinisches Revier GmbH***	IRR	25,00	100	10,00%	2,50	10,00%
407	ZV "terra nova"	ZV terra nova	entfällt	100	10,00%	entfällt	10,00%
	* jeder Gesellschafter hat 1 Stimme aber 64,71 % im Aufsichtsrat		*** ab 07.03.2014				
<b>Wasserversorgung, Abwasser und Abfallentsorgung</b>							
401	Erftverband	Erftverband	entfällt	100	0,98%	entfällt	0,98%
403	ZV Kölner Randkanal	ZV KRK	entfällt	100	35,00%	entfällt	35,00%
406	ZV Südlicher Randkanal	ZV SRK	entfällt	100	20,00%	entfällt	20,00%

Klassifizierung nach NACE(Systematik der Wirtschaftszweige), EU-Verordnung 1893/2006 EG

Abbildung 5: Übersicht Beteiligungen nach Betätigungsbereich

## 2.3 Finanzbeziehungen Beteiligung - Kreishaushalt

In der nachstehenden Tabelle werden die Beteiligungen mit ihren Finanzbeziehungen zum Kreishaushalt im Zeitraum 2009 bis 2012 dargestellt.

Gesellschaft			ET = Ertrag, EZ = Einzahlung, AW = Aufwand, AZ = Auszahlung			Haushaltsjahr				Differenz zum Vj.	
Abwicklung bis 31.12.2011 (KIRP)			Abwicklung ab 2012 (INFOMA)			Typ	vorl. IST 2012	IST 2011	IST 2010		IST 2009
Produkt	Sachkonto	Kurztext	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung/Erläuterung		EUR	EUR	EUR		EUR
<b>Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rheinland (CVUA)</b>											
020.122.391	7843000	Zahlung Stammkapital	02.122.20	7843000	Zugang CVUA	AZ	0	0	17.500	0	0
020.122.391	7232000	Untersuchungskosten LÜ	07.414.01	7235000	Erst. Aufw. An verb. Untern./Beteilig.	AZ	739.089	704.444	659.000	652.974	34.645
020.122.391	5232000	Untersuchungskosten LÜ	07.414.01	5235000	Erst. Aufw. An verb. Untern./Beteilig.	AW	739.089	704.444	699.000	666.351	34.645
<b>Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH (EKoZ)</b>											
010.111.201	5721002	Abschreibung Jahresverlust	01.111.22	5721000	Abschreibung auf Finanzanlagen	AW	377.284	68.676	0	0	308.608
010.111.201	7843002	Zahlung Eigenkapital	01.111.22	7843000	Auszahlung Verlustausgleich	AZ	295.050	209.000	0	0	86.050
			01.111.22	7843000	Auszahlung in die Kapitalrücklage	AZ	800.000	0	24.800		800.000
010.111.110	4485004	Erst. Personalaufw. EKoZ	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	21.675	17.575	0	0	4.100
010.111.110	6485004	Erst. Personalaufw. EKoZ	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	20.303	16.973	0	0	3.330
010.111.610	4411000	Mieten und Pachten	01.111.60	4411000	Miete Schulgebäude	ET	33.845	1.400	0	0	32.445
010.111.610	6411000	Mieten und Pachten	01.111.60	6411000	Miete Schulgebäude	EZ	33.845	1.400	0	0	32.445
010.111.610	4485024	Nebenkostenerstattung EKoZ	01.111.60	4485000	Nebenkosten Schulgebäude	ET	7.804	700	0	0	7.104
010.111.610	6485024	Nebenkostenerstattung EKoZ	01.111.60	6485000	Nebenkosten Schulgebäude	EZ	9.388	700	0	0	8.688
			01.111.60	4411000	Miete Räume im Kreishaus	ET	700	0	0	0	700
			01.111.60	6411000	Miete Räume im Kreishaus	EZ	700	0	0	0	700
			01.111.60	4485000	Nebenkosten Räume im Kreishaus	ET	350	0	0	0	350
			01.111.60	6485000	Nebenkosten Räume im Kreishaus	EZ	350	0	0	0	350
<b>Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft (GVG)</b>											
010.111.201	4651002	Gewinnausschüttung	01.111.22	4651000	Gewinnanteile verb. Untern./Beteiligungen	ET	175.160	175.160	180.918	136.882	0
010.111.201	6651002	Gewinnausschüttung	01.111.22	6651000	Gewinnanteile verb. Untern./Beteiligungen	EZ	147.441	147.441	152.287	115.220	0
010.111.201	5441000	Kapitalertragsteuer (Teilansatz)	01.111.22	5441000	Steuern	AW	27.719	27.719	28.630	21.662	0
<b>Häfen und Güterverkehr (HGK)</b>											
010.111.201	4651003	Dividende HGK AG	01.111.22	4651000	Gewinnanteile verb. Untern./Beteiligungen	ET	51.132	51.132	51.132	51.132	0
010.111.201	6651003	Dividende HGK AG	01.111.22	6651000	Gewinnanteile verb. Untern./Beteiligungen	EZ	51.132	51.132	51.132	51.132	0
<b>Heinrich-Meng-Institut gGmbH (HMI)</b>											
010.111.201	5721000	Abschreibung Jahresverlust	01.111.22	5721000	Abschreibungen auf Finanzanlagen	AW	0	0	0	0	0
010.111.201	7843000	Zahlung an Kapitalrücklage	01.111.22	7843000	Ausz. Erw./ Erhö. verb. Untern./Bet.	AZ	0	0	0	0	0
010.111.110	4485000	Erst. Personalaufw. HMI	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	32.566	44.255	43.975	44.062	-11.689
010.111.110	6485000	Erst. Personalaufw. HMI	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	29.300	44.255	43.975	47.856	-14.955
010.111.110	4485001	Erst. Verwaltungskosten HMI	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	13.226	12.526	12.883	12.499	699
010.111.110	6485001	Erst. Verwaltungskosten HMI	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	13.226	12.526	12.883	12.499	699

Gesellschaft			ET = Ertrag, EZ = Einzahlung, AW = Aufwand, AZ = Auszahlung				Haushaltsjahr					
Abwicklung bis 31.12.2011 (KIRP)			Abwicklung ab 2012 (INFOMA)				Typ	vorl. IST	IST	IST	IST	Differenz zum Vj.
Produkt	Sachkonto	Kurztext	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung/Erläuterung	2012		2011	2010	2009		
								EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Hochbegabtenzentrum Rheinland gGmbH (HBZ)</b>												
010.111.201	5721001	Abschreibung Jahresverlust	01.111.22	5721000	Abschreibung auf Finanzanlagen	AW	318.419	322.730	306.790	95.825	-4.312	
010.111.201	7843001	Zahlung an Kapitalrücklage	01.111.22	7843000	Ausz. Erw./ Erhö. verb. Untern./Bet.	AZ	328.759	325.640	298.045	90.300	3.118	
010.111.110	4485003	Erst. Personalaufw. HBZ	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	27.406	45.941	0	0	-18.535	
010.111.110	6485003	Erst. Personalaufw. HBZ	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	41.264	45.941	0	0	-4.677	
010.111.610	4411009	Nutzungsentgelt HBZ	03.243.01	4411000		ET	0	0	0	8.800	0	
010.111.610	6411009	Nutzungsentgelt HBZ	03.243.01	6411000		EZ	0	0	0	8.800	0	
010.111.610	4484009	Nebenkostenerstattung HBZ	03.243.01	4484000	Kostenerst. so. öffentl. Ber.	ET	0	0	63	2.408	0	
010.111.610	6484009	Nebenkostenerstattung HBZ	03.243.01	6484000	Kostenerst. so. öffentl. Ber.	EZ	0	0	63	2.408	0	
<b>Radio Erft GmbH &amp; Co. KG</b>												
010.111.201	4651004	Gewinnausschüttung	01.111.22	4651000	Gewinnanteile verb. Untern./Beteiligungen	ET	16.083	0	26.395	1.025	16.083	
010.111.201	6651004	Gewinnausschüttung	01.111.22	6651000	Gewinnanteile verb. Untern./Beteiligungen	EZ	16.083	0	26.395	62.499	16.083	
160.611.202	4521100	Erstatt. Körperschaftsteuer	16.611.01	4521000	Erstattung von Steuern	ET	9.617	6.289	0	0	3.328	
160.611.202	6521100	Erstatt. Körperschaftsteuer	16.611.01	6521000	Erstattung von Steuern	EZ	9.617	6.289	0	0	3.328	
160.611.202	5441100	Körperschaftssteuer	16.611.01	5441100	Steuern	AW	10.364	10.406	11.689	19.773	-42	
160.611.202	7441100	Körperschaftssteuer	16.611.01	7441100	Steuern	AZ	10.364	10.406	11.689	19.773	-42	
<b>Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung GbR</b>												
010.111.110	5318000	Umlage Rhein. Studieninstitut	01.111.11	5315000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern	AW	149.700	144.926	153.383	147.120	4.774	
010.111.110	7318000	Umlage Rhein. Studieninstitut	01.111.11	7315000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern	AZ	149.700	144.926	153.383	147.120	4.774	
010.111.110	4488000	Erst. Personalaufw. Studieninst.	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	102.479	86.038	86.702	90.321	16.442	
010.111.110	6488000	Erst. Personalaufw. Studieninst.	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	102.479	86.038	86.702	86.466	16.442	
<b>Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH (REVG)</b>												
120.547.851	5721000	Abschreib. Jahresverlust REVG	12.547.01	5721000	Abschreibung auf Finanzanlagen	AW	8.891.323	9.176.667	7.359.996	7.069.808	-285.344	
120.547.851	7843000	Ausz. f. Verlustausgleich REVG	12.547.01	7843000	Auszahlung für Verlustausgleich	AZ	8.429.000	7.727.000	7.674.000	4.000.000	702.000	
			12.547.01	7843000	Auszahlung in die Kapitalrücklage	AZ	0	435	0	0	-435	
120.547.851	4182002	Mehrbelastung REVG	12.547.01	4182001	Mehrbelastung REVG	ET	5.067.914	4.666.097	4.678.804	2.519.554	401.817	
120.547.851	6182002	Mehrbelastung REVG	12.547.01	6182001	Mehrbelastung REVG	EZ	4.990.195	4.666.097	4.678.804	2.519.554	324.098	
010.111.110	4485002	Erst. Personalaufw. REVG	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	30.244	51.481	49.668	48.925	-21.237	
010.111.110	6485002	Erst. Personalaufw. REVG	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	30.244	52.160	49.668	49.712	-21.916	
120.547.851	4485001	Kostenerstatt. REVG für Köln	12.547.01	4485000	Kostenerst. v. verb. Untern./Beteilig.	ET	11.377	0	0	36.490	11.377	
120.547.851	6485001	Kostenerstatt. REVG für Köln	12.547.01	6485000	Kostenerst. v. verb. Untern./Beteilig.	EZ	11.377	0	0	36.490	11.377	
120.547.851	5232000	Kostenerstatt. v. REVG an Köln	12.547.01	5232000	Erstattung an Gemeinden (GV)	AW	11.377	0	0	36.490	11.377	
120.547.851	7232000	Kostenerstatt. v. REVG an Köln	12.547.01	7232000	Erstattung an Gemeinden (GV)	AZ	11.377	0	0	36.490	11.377	
120.547.851	4482000	Kostenerstatt. Köln f. REVG	12.547.01	4482000	Kostenerst. v. verb. Gemeinden (GV)	ET	445.768	467.691	416.303	364.003	-21.923	
120.547.851	6482000	Kostenerstatt. Köln f. REVG	12.547.01	6482000	Kostenerst. von Gemeinden (GV)	EZ	445.768	467.691	416.303	364.003	-21.923	
120.547.851	5235000	Kostenerstatt. v. Köln an REVG	12.547.01	5235000	Erst. Aufw. an verb. Untern./Beteilig.	AW	445.768	467.691	416.303	364.003	-21.923	
120.547.851	7235000	Kostenerstatt. v. Köln an REVG	12.547.01	7235000	Erst. Aufw. von Dr. an verb. U.	AZ	445.768	467.691	416.303	364.003	-21.923	
010.111.610	4411000	Mieten und Pachten Kreishaus	01.111.60	4411000	Miete Räume im Kreishaus	ET	11.340	11.340	11.340	11.340	0	
010.111.610	6411000	Mieten und Pachten Kreishaus	01.111.60	6411000	Miete Räume im Kreishaus	EZ	11.340	11.340	11.340	11.340	0	
010.111.610	4485000	Nebenkostenerstattung REVG	01.111.60	4485000	Nebenkosten Räume im Kreishaus	ET	5.670	5.670	6.747	5.670	0	
010.111.610	6485000	Nebenkostenerstattung REVG	01.111.60	6485000	Nebenkosten Räume im Kreishaus	EZ	5.670	5.670	6.747	6.849	0	

Gesellschaft		ET = Ertrag, EZ = Einzahlung, AW = Aufwand, AZ = Auszahlung					Haushaltsjahr				Differenz zum Vj. EUR
Abwicklung bis 31.12.2011 (KIRP)			Abwicklung ab 2012 (INFOMA)			Typ	vorl. IST 2012	IST 2011	IST 2010	IST 2009	
Produkt	Sachkonto	Kurztext	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung/Erläuterung		EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>RWE AG</b>											
010.111.201	4651000	Dividende	01.111.22	4651000	Gewinnanteile verb. Untern./Beteiligungen	ET	285.440	499.520	499.520	642.240	-214.080
010.111.201	6651000	Dividende	01.111.22	6651000	Gewinnanteile verb. Untern./Beteiligungen	EZ	240.269	420.471	420.471	540.606	-180.202
010.111.201	5441000	Kapitalertragsteuer (Teilansatz)	01.111.22	5441000	Steuern	AW	45.171	79.049	79.049	101.634	-33.878
010.111.201	6841000	Verkauf RWE-Aktien	01.111.22	6841000	Einz. Veräußerung von börsennot. Aktien	EZ	0	0	0	0	0
010.111.201	5599000	Provision Aktienverkauf	01.111.22	5599000	Sonstige Finanzaufwendungen	AW	0	0	0	0	0
010.111.201	7599000	Provision Aktienverkauf	01.111.22	7599000	Sonstige Finanzauszahlungen	AZ	0	0	0	0	0
<b>Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH (SRS)</b>											
120.547.851	5315001	Nachschuss	12.547.01	5315000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern	AW	1.980	32.342	604	1.276	-30.362
120.547.851	7315001	Nachschuss	12.547.01	7315000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern	AZ	1.980	1.622	1.742	6.973	358
<b>Verband der Kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA)</b>											0
010.111.201	5315002	Zuschuss	01.111.22	5315000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern.	AW	1.662	1.329	1.329	1.329	333
010.111.201	7315002	Zuschuss	01.111.22	7315000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern.	AZ	1.994	1.329	1.329	1.329	665
<b>Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH (WFG)</b>											
010.111.201	4582000	Auflösung Rückstellung	01.111.22	4582000	Ertr. Aufl./Herabs. Rückstellungen	ET	0	0	67.842	0	0
010.111.201	5315001	Verlustabdeckung	01.111.22	5315000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern.	AW	301.585	853.907	593.000	569.000	-552.322
010.111.201	7315001	Verlustabdeckung	01.111.22	7315000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern.	AZ	301.585	855.407	501.158	510.504	-553.822
150.571.012	7843000	Zuschuss EU-Förderberatungsstelle	01.111.01	7843000	Ausz. Erw./ Erhöh. verb. Untern./Bet.	AZ	0	85.000	85.000	77.500	-85.000
150.571.012	5721000	Zuschuss EU-Förderberatungsstelle	01.111.01	5721000	Abschreibung auf Finanzanlagen	AW	76.075	48.033	71.464	77.500	28.042
010.111.610	4411000	Mieten und Pachten Kreishaus	01.111.60	4411000	Miete Räume im Kreishaus	ET	9.960	3.320	0	0	6.640
010.111.610	6411000	Mieten und Pachten Kreishaus	01.111.60	6411000	Miete Räume im Kreishaus	EZ	9.960	3.320	0	0	6.640
010.111.610	4485000	Nebenkostenerstattung WfG	01.111.60	4485000	Nebenkosten Räume im Kreishaus	ET	4.710	0	0	0	4.710
010.111.610	6485000	Nebenkostenerstattung WfG	01.111.60	6485000	Nebenkosten Räume im Kreishaus	EZ	4.710	0	0	0	4.710
<b>Zweckverband KDZV</b>											
010.111.101	5313000	Umlage an die KDZV	01.111.10	5233000	Erst. Aufw. von Dr. an ZV und dgl.	AW	886.805	0	895.042	973.211	886.805
010.111.101	7313000	Umlage an die KDZV	01.111.10	7233000	Erst. Ausz. von Dr. an ZV	AZ	886.805	0	934.208	937.581	886.805
010.111.101	4483000	Erstattung KDZV-Umlage a.V.	01.111.10	4483000	Kostenerst. v. Zweckverbänden u. dgl.	ET	28.737	70.755	72.763	0	-42.018
010.111.101	6483000	Erstattung KDZV-Umlage a.V.	01.111.10	6483000	Kostenerst. v. Zweckverbänden u. dgl.	EZ	28.737	70.755	72.763	0	-42.018
010.111.110	4483000	Erst. Personalaufw. KDZV	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	0	0	0	89.152	0
010.111.110	6483000	Erst. Personalaufw. KDZV	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	0	0	0	153.354	0
<b>Zweckverband Kölner Randkanal</b>											
140.561.701	4182000	Mehrbelastung Kölner Randkanal	14.561.01	4182004	Mehrbelastung Kölner Randkanal	ET	513.900	521.750	523.000	520.000	-7.850
140.561.701	6182000	Mehrbelastung Kölner Randkanal	14.561.01	6182004	Mehrbelastung Kölner Randkanal	EZ	481.051	521.750	523.000	520.000	-40.699
140.561.701	5313001	Zuweisungen a.Kölner Randkanal	14.561.01	5313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AW	513.874	521.743	522.568	522.895	-7.869
140.561.701	7313001	Zuweisungen a.Kölner Randkanal	14.561.01	7313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AZ	513.874	521.743	522.568	522.895	-7.869
<b>Zweckverband VRS</b>											
120.547.851	5313000	Zuweisung an ZV VRS	12.547.01	5315000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern	AW	45.000	45.000	45.000	63.000	0
120.547.851	7313000	Zuweisung an ZV VRS	12.547.01	7315000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern	AZ	45.000	45.000	45.000	63.000	0

Gesellschaft		ET = Ertrag, EZ = Einzahlung, AW = Aufwand, AZ = Auszahlung					Haushaltsjahr				Differenz zum Vj.
Abwicklung bis 31.12.2011 (KIRP)			Abwicklung ab 2012 (INFOMA)			Typ	vori. IST 2012	IST 2011	IST 2010	IST 2009	
Produkt	Sachkonto	Kurztext	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung/Erläuterung		EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>Zweckverband Ertftverband</b>											
140.561.701	5313000	Zuweisungen an den Ertftverband	14.561.01	5313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AW	126.519	112.640	109.889	97.094	13.879
140.561.701	7313000	Zuweisungen an den Ertftverband	14.561.01	7313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AZ	126.519	112.640	109.889	97.094	13.879
<b>Zweckverband Naturpark Rheinland</b>											
090.511.612	5313001	Umlage Naturpark Rheinland	09.511.10	5313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AW	162.455	162.793	162.938	162.793	-338
090.511.612	7313001	Umlage Naturpark Rheinland	09.511.10	7313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AZ	162.455	162.793	162.938	162.793	-338
010.111.110	4483001	Erst. Personalaufw. Naturpark	01.111.11	4483000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	45.053	100.707	102.450	94.419	-55.654
010.111.110	6483001	Erst. Personalaufw. Naturpark	01.111.11	6483000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	32.134	100.707	102.450	94.419	-68.573
010.111.203	4483000	Erstatt.f.Kasse ZV Naturpark	01.111.11	4483000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	6.058	5.000	6.031	6.543	1.058
010.111.203	6483000	Erstatt.f.Kasse ZV Naturpark	01.111.11	6483000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	6.058	5.000	6.031	6.543	1.058
010.111.610	4411000	Mieten und Pachten Kreishaus	01.111.60	4411000	Miete Räume im Kreishaus	ET	5.100	5.100	5.100	5.100	0
010.111.610	6411000	Mieten und Pachten Kreishaus	01.111.60	6411000	Miete Räume im Kreishaus	EZ	5.100	5.100	5.100	5.100	0
010.111.610	4483000	Nebenkostenerstattung Naturpark	01.111.60	4483000	Kostenerst. v. Zweckverbänden u. dgl.	ET	4.266	1.500	2.491	1.500	2.766
010.111.610	6483000	Nebenkostenerstattung Naturpark	01.111.60	6483000	Kostenerst. v. Zweckverbänden u. dgl.	EZ	4.266	1.500	2.491	2.547	2.766
<b>Zweckverband Terra Nova</b>											
090.511.612	5313003	Beteiligung Zweckverband TN	09.511.10	5313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AW	50.000	30.000	0	0	20.000
090.511.612	7313003	Beteiligung Zweckverband TN	09.511.10	7313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AZ	50.000	30.000	0	0	20.000
<b>Zweckverband Kreissparkasse Köln (KSK)</b>											
010.111.201	4651001	Gewinnausschüttung	01.111.22	4651000	Gewinnanteile verb. Untern./Beteiligungen	ET	0	1.934.400	0	0	-1.934.400
010.111.201	6651001	Gewinnausschüttung	01.111.22	6651000	Gewinnanteile verb. Untern./Beteiligungen	EZ	0	1.628.281	0	0	-1.628.281
010.111.201	5441000	Kapitalertragsteuer (Teilansatz)	01.111.22	5441000	Steuern	AW	0	306.119	0	0	-306.119
010.111.201	5312000	Weiterl.Gewinn KSK Hürth/Brühl	01.111.22	5312000	lfd. Zuweisung Gemeinden	AW	0	125.306	0	0	-125.306
010.111.201	7312000	Weiterl.Gewinn KSK Hürth/Brühl	01.111.22	7312000	lfd. Zuweisung Gemeinden	AZ	0	125.306	0	0	-125.306
Saldo Erträge ET							6.967.579	8.785.349	6.844.126	4.692.063	-1.817.770
Saldo Aufwendungen AW							13.106.094	13.241.520	11.456.675	10.990.764	-135.426
<b>Nettoergebnissaldo in EUR</b>							<b>-6.138.516</b>	<b>-4.456.172</b>	<b>-4.612.548</b>	<b>-6.298.701</b>	<b>-1.682.344</b>
Saldo Einzahlungen EZ							6.782.006	8.372.539	6.668.605	4.697.396	-1.590.533
Saldo Auszahlungen AZ							13.299.319	11.530.383	11.618.552	7.690.329	1.768.936
<b>Nettofinanzsaldo in EUR</b>							<b>-6.517.313</b>	<b>-3.157.844</b>	<b>-4.949.946</b>	<b>-2.992.933</b>	<b>-3.359.469</b>
<b>EinwohnerInnen zum 31.12.</b>							<b>467.455</b>	<b>465.578</b>	<b>464.130</b>	<b>464.018</b>	<b>1.448</b>
Nettoergebnissaldo in EUR pro EinwohnerIn							-13,13	-9,57	-9,94	-13,57	0,37
Nettofinanzsaldo in EUR pro EinwohnerIn							-13,94	-6,78	-10,66	-6,45	3,88

Abbildung 6: Auswirkungen auf den Kreishaushalt 2009-2012

Der Nettoergebnissaldo zeigt die Auswirkungen auf den kommunalen Haushaltsausgleich (Ergebnishaushalt), während der Nettofinanzsaldo die Zahlungen und somit die Liquidität tangiert.

Hinweis: Mit Aufnahme der verschiedenen Erstattungsbeträge der Beteiligungen an den Kreishaushalt werden die Finanzbeziehungen vervollständigt. Saldiert betrachtet verringern sich deshalb die jeweiligen Zuschussbeträge, da ein Teil der gezahlten Zuschüsse an den Rhein-Erft-Kreis zurückfließt.

## 2.4 Bedeutung der bilanzierten und bilanziell aufbereiteten Grund- und Kennzahlen

### Allgemeines

Im Rahmen des Aufbaus eines kennzahlengestützten Beteiligungsmangements/-controllings (nach Horvath: Controlling ist eine Funktion, „die durch die Koordination von Planung, Kontrolle sowie Informationsversorgung die Führungsfähigkeit von Organisationen verbessern hilft“) werden zunehmend Informationen extrahiert und Kennzahlen aufbereitet.

Die Kennzahlen werden i.d.R. mit einfachen Formeln aus Grundzahlen, die das Unternehmen aus der Buchführung (Erfolgs- und Bilanzkennzahlen) oder aus Statistiken der einzelnen Unternehmensbereiche (z.B. Vertrieb, Produktion, Personal) bereits erhält, berechnet. In vielen Fällen werden einfach nur Verhältniskennzahlen ermittelt. So wird z.B. der Umsatz ins Verhältnis zur Anzahl der Kunden gesetzt und man erhält den durchschnittlichen Umsatz je Kunde. Im Bereich der GuV und Bilanz kann so z.B. das Eigenkapital ins Verhältnis zum Gesamtkapital (Eigenkapital + Fremdkapital) gesetzt und so die Eigenkapitalquote berechnet werden. Die zu Grunde liegenden Grundzahlen, aus deren Kombination die Kennzahlen sich i.d.R. zusammensetzen, sind allerdings nicht immer aus der Bilanz ablesbar, sondern werden für bestimmte Betrachtungsweisen aus den vorhandenen Informationen bilanzanalytisch dargestellt.

Die Kennzahlen sollen grundsätzlich steuerungsfähig und zielorientiert sein. Mit Hilfe der Kennzahlen kann ein Unternehmen leichter bewertet und z.B. mit Branchen Kennzahlen verglichen werden. Liegen diese nicht vor, lassen sich auch aus der Entwicklung der Kennzahlen (Zeitreihe) Informationen ableiten, um daraus mögliche Handlungsbedarfe zu ziehen.

Allerdings gibt es in der Praxis und auch in der Literatur für einige Kennzahlen unterschiedliche Berechnungsformeln, da die exakte Berechnung von Kennzahlen in den meisten Fällen nicht standardisiert ist und branchen-/unternehmensabhängig abweicht. Insoweit ist Voraussetzung einer zutreffenden Betrachtung des Unternehmens, dass die zu Grunde liegenden Berechnungsformeln über den Betrachtungszeitraum einheitlich angewendet werden. Kennzahlen können auch nicht losgelöst aus dem Kontext interpretiert werden, sondern sie geben eine Indikation und Messbarkeit zur Bewertung komplexer Sachverhalte wieder.

Zur besseren Nachvollziehbarkeit und ggf. zur Abgrenzung zu anderen Berechnungsmethoden wurden die bei den einzelnen Beteiligungen in diesem Bericht dargestellten Kennzahlen nach den nachfolgend aufgeführten Formeln aus den zur Verfügung stehenden Jahresabschlüssen oder Prüfberichten der Gesellschaften ermittelt.

### Abschreibungen

- Abschreibungen erfassen die Wertminderungen der Anlagegüter, die durch Nutzung, technischen Fortschritt, wirtschaftliche Entwertung oder durch außergewöhnliche Ereignisse verursacht werden. In der Jahreserfolgsrechnung stellen die Abschreibungen einen Aufwand dar; sie vermindern somit den steuerpflichtigen Gewinn und damit auch zugleich die gewinnabhängigen Steuern: Einkommen- bzw. Körperschaftssteuer, Gewerbesteuer.

### Aktiva

- Die Aktivseite einer Bilanz gibt Auskunft über die Verwendung des Kapitals. Sie zeigt folglich die Mittelverwendung oder Investierung.

### Anlagendeckungsgrade

- Die Fristenkongruenz fordert, dass der Zeitraum der Kapitalüberlassung mit dem Zeitraum der Kapitalbindung übereinstimmt, d. h. dass langfristige Vermögensgegenstände durch langfristiges Kapital und kurzfristige Vermögensgegenstände durch kurzfristiges Kapital finanziert werden
- Aufgabe: geben Auskünfte über den Deckungsgrad des langfristigen Vermögens.
  - **Anlagendeckungsgrad I:**
    - Aufgabe: gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert wird.

- Anlagendeckungsgrad I =  $\frac{\text{Eigenkapital}^*}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$
- Kritischer Wert: < 70 %
- **Anlagendeckungsgrad II:**
  - Aufgabe: berücksichtigt neben dem Eigenkapital noch das langfristige Fremdkapital.
  - Anlagendeckungsgrad II =  $\frac{\text{Eigenkapital}^* + \text{langfr. Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$
  - Kritischer Wert: < 100 %
  - Bewertung:
    - je höher der Anlagendeckungsgrad II, desto sicherer sind die langfristigen Vermögensgegenstände finanziert;
    - sollte das Ergebnis sehr stark unter dem kritischen Wert liegen, kann die Fristenkongruenz nicht eingehalten werden und die Kapitalbindung im Unternehmen ist wesentlich länger als die Kapitalüberlassung, was auf Dauer nicht tragbar ist.

### Anlagevermögen

- Vermögensgegenstände, die auf Grund ihrer Eigenschaft und /oder der betrieblichen Zweckbestimmung dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsprozess zu dienen.
- Das Anlagevermögen umfasst immaterielle Vermögensgegenstände, Sach- und Finanzanlagen.

### Aufwand

- Als Aufwand bezeichnet man jeden Werteverzehr an Gütern, Dienstleistungen und öffentlichen Abgaben eines Unternehmens. Er vermindert das Eigenkapital.

### Bilanz

- Die Bilanz ist eine Aufstellung von Herkunft und Verwendung des Kapitals eines Wirtschaftssubjekts zu einem bestimmten Stichtag. Die Bilanz ist die Gegenüberstellung von Vermögen und Kapital mit dem Ziel, das Eigenkapital als Restgröße zu ermitteln. Die Bilanz soll folgende Funktionen erfüllen:
  - Dokumentationsfunktion
  - Gewinnermittlungsfunktion
  - Informationsfunktion
  - Rechenschaftslegung

### Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit

- Der Cash Flow ist der Überschuss der regelmäßigen betrieblichen Einnahmen (Einzahlungen) über die regelmäßigen laufenden betrieblichen Ausgaben (Auszahlungen). Er gibt damit das aus der Betriebstätigkeit nachhaltig zu erwirtschaftende Zahlungsmittelreservoir zur Deckung besonderer betrieblicher Ausgaben an. Der Cash Flow verdeutlicht, in welchem Umfang im betrachteten Zeitraum die laufende Betriebstätigkeit zu Einnahmeüberschüssen führt. Er ist ein Finanz- und Erfolgsindikator, der zeigt, in welcher Höhe ein Unternehmen bzw. ein Unternehmensbereich aus eigener Kraft finanzielle Mittel erwirtschaftet hat bzw. erwirtschaften kann.
- Für die Cash-Flow-Berechnungen können zwei grundsätzliche Wege angewandt werden: die (weit verbreitete) indirekte Methode und die (genauere) direkte Methode. Bei den hier vorliegenden Cash Flow Kennzahlen wurde die indirekte Berechnungsmethode angewandt.

### Eigenkapital

- Finanzielle Mittel, die dem Unternehmen von den rechtlichen Eigentümern, wie z.B. den Gesellschaftern, unbefristet zur Verfügung gestellt werden.
- Das Eigenkapital setzt sich aus dem gezeichneten Kapital, der Kapitalrücklage, der Gewinnrücklage, dem Gewinn- / Verlustvortrag und dem Jahresüberschuss / -fehlbetrag zusammen.
- Das Eigenkapital ist im Allgemeinen Voraussetzung für die Fremdfinanzierung, da ohne ausreichend haftendes Eigenkapital die Fremdkapitalgeber nicht zur Kreditvergabe bereit sind.

### Eigenkapitalquote

- Aufgabe: dient der Beurteilung der Finanzkraft eines Unternehmens, da sie das Verhältnis des

Eigenkapitals zum Gesamtkapital wiedergibt

- Eigenkapitalquote =  $\frac{\text{Eigenkapital}^*}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$
- Kritischer Wert: < 15 %, je nach Branche abweichende Werte, empfohlen 50 %
- Bewertung:
  - je höher die Eigenkapitalquote ist, desto größer ist die finanzielle Stabilität des Unternehmens
  - eine konstante und hohe Quote erleichtert die Beschaffung von Fremdkapital
  - sie lässt ein Rückschluss auf die Unternehmensstrategie zu (Sicherheitsstrategie oder Risikostrategie)

### Eigenkapitalrendite

- Aufgabe: bringt die Verzinsung des eingesetzten Eigenkapitals zum Ausdruck
- Eigenkapitalrendite =  $\frac{\text{Jahresergebnis}}{\text{Eigenkapital}^*} \times 100$
- Kritischer Wert: < als der Kapitalmarktzins für langfristige Anlagen
- Bewertung:
  - im Vergleich zu anderen Unternehmen der gleichen Branche gilt allgemein: je höher die Eigenkapitalrendite, desto positiver ist die Beurteilung des Unternehmens

### Erträge

- Jeder Wertezuwachs, der das Eigenkapital eines Unternehmens erhöht, ist ein Ertrag. Einen großen Bereich der Erträge decken die Umsatzerlöse ab, die nicht nur die Selbstkosten decken, sondern auch Gewinn erbringen (sollen).

### Fremdkapital

- Finanzielle Mittel, die dem Unternehmen von Dritten zeitlich befristet zur Verfügung gestellt werden.
- Zum Fremdkapital gehören die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und der passive Rechnungsabgrenzungsposten.

### Fremdkapitalquote

- Aufgabe: gibt den prozentualen Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital an
- Fremdkapitalquote =  $\frac{\text{Fremdkapital}^*}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$
- Kritischer Wert: > 67 %, stark branchenabhängig
- Bewertung:
  - die Fremdkapitalquote ist das Gegenstück zur Eigenkapitalquote und sollte nicht zu hoch ausfallen

### GuV

- Die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) ist eine Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen in einem bestimmten Abrechnungszeitraum. Sie wird zum Ende des Wirtschaftsjahres gefertigt und ermittelt den Periodenerfolg.

### Gezeichnetes Kapital

- Das gezeichnete Kapital ist das Kapital, das im Handelsregister eingetragen ist und auf das sich die Haftung der Gesellschafter beschränkt. Es ist Bestandteil des Eigenkapitals. Die Beteiligungsquote der einzelnen Gesellschafter richtet sich nach dem Verhältnis der gehaltenen Anteile am gezeichneten Kapital.

### Jahresergebnis

- Das Jahresergebnis kann auch als Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag bezeichnet werden und steht am Ende der Gewinnermittlung unter Berücksichtigung aller Erträge und Aufwendungen.

### Liquidität

- Fähigkeit des Unternehmens, berechnete Zahlungsanforderungen termin- und betragsgenau

- erfüllen zu können
- Gibt Auskunft über den Deckungsgrad der kurzfristigen Schulden
    - **Liquidität 1. Grades (Barliquidität)**
      - Aufgabe: legt offen, inwiefern dem Unternehmen liquide Mittel zur Verfügung stehen, um seinen kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.
      - Liquiditätsgrad 1. Grades =  $\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten}} \times 100$
      - Kritischer Wert: < 10 %
      - Bewertung:
        - die Liquidität sollte den kritischen Wert nicht unterschreiten, um überhaupt Zahlungen tätigen zu können
        - sie sollte allerdings nicht zu hoch sein, da flüssige Mittel keine Zinsen erwirtschaften
        - Eine sichere Aussage zur Liquiditätsentwicklung eines Unternehmens kann mit dieser Kennzahl, wie auch mit allen anderen Liquiditätskennzahlen, nicht getroffen werden, da hierfür auch noch nicht bilanzierte zukünftige Zahlungsströme, ausschlaggebend sind.
    - **Liquidität 2. Grades**
      - Aufgabe: gibt das Verhältnis an, mit welchem das monetäre Umlaufvermögen die kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen deckt
      - Liquiditätsgrad 2. Grades =  $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfr. Forderungen}}{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten}} \times 100$
      - Kritischer Wert: < 100 %
      - Bewertung:
        - Eine Liquidität unterhalb des kritischen Wertes kann zu Zahlungsschwierigkeiten führen; weiter könnte dies ein Hinweis auf einen zu hohen Lagerbestand aufgrund mangelnden Absatzes sein.
    - **Liquidität 3. Grades**
      - Aufgabe: beschreibt das Verhältnis von liquiden Mitteln, kurzfristigen Forderungen und Vorräten zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Einhaltung der goldenen Bilanzregel.
      - Liquiditätsgrad 3. Grades =  $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfr. Forderungen} + \text{Vorräte}}{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten}} \times 100$
      - Kritischer Wert: < 100 %
      - Bewertung:
        - Eine Liquidität unterhalb des kritischen Wertes bedeutet, dass ein Teil des langfristigen Anlagevermögens kurzfristig finanziert worden ist. Dies verstößt jedoch gegen die goldene Bilanzregel, nach der langfristiges Anlagevermögen auch langfristig finanziert werden muss.

#### Passiva

- Auf der Passivseite der Bilanz ist die Aufteilung des Vermögens in Eigenkapital und Fremdkapital dargestellt. Sie stellt also die Herkunft der Mittel dar.

#### Personalintensität

- Aufgabe: Information über das Verhältnis zwischen Personalaufwendungen und Umsatz.
- Personalintensität =  $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Umsatzerlöse}} \times 100$
- Kritischer Wert: -
- Bewertung:
  - je höher das Ergebnis, desto höher ist die Abhängigkeit des Erfolges von der Entwicklung der Personalkosten

### Rechnungsabgrenzungsposten

- grenzen Ausgaben (Aktivseite) bzw. Einnahmen (Passivseite) vor dem Abschlussstichtag ab, die erst nach diesem Stichtag einen Aufwand bzw. Ertrag darstellen. Durch diese Abgrenzung wird ein periodengerechtes Ergebnis gewährleistet, da ein Aufwand oder ein Ertrag dem Wirtschaftsjahr zugeordnet wird, in welchem er tatsächlich entsteht.

### Rücklagen (Eigenkapital)

- Rücklagen werden auf Grund von Gesetzen, Satzungen oder auch freiwillig gebildet, sie sind variable Eigenkapitalteile und werden auf der Passivseite dargestellt.

### Rückstellungen (Fremdkapital)

- Rückstellungen sind ungewisse Verbindlichkeiten, da die Höhe und die Fälligkeit nicht festgelegt sind. Sie werden auch auf der Passivseite dargestellt. Man unterscheidet:
  - Pensionsrückstellungen
  - Andere Rückstellungen (z.B. Prozesskosten)
  - Aufwandsrückstellungen (z.B. für Großreparaturen)

### Umlaufvermögen

- Vermögensgegenstände, die im Gegensatz zum Anlagevermögen nicht dauerhaft dem Geschäftsprozess dienen.
- Es beinhaltet Vorräte, Forderungen, Wertpapiere, Zahlungsmittelbestand (Kasse, Bankguthaben).

### Umsatzrentabilität

- Aufgabe: gibt die durchschnittlich aus dem Umsatz erzielte Marge an.
- $$\text{Umsatzrentabilität} = \frac{\text{ordentliches Betriebsergebnis}}{\text{Umsatzerlöse}} \times 100$$
- Kritischer Wert: < 5 %, stark Branchenabhängig
- Bewertung:
  - je höher desto besser (Umsatzerlöse sind Ausgangspunkt für das operative Betriebsergebnis)
  - Eine steigende Umsatzrentabilität deutet bei unverändertem Verkaufspreis auf eine zunehmende Produktivität im Unternehmen hin, während eine sinkende Umsatzrentabilität auf sinkende Produktivität und damit auf steigende Kosten hinweist.

### Verschuldungsgrad

- Aufgabe: stellt das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapital dar
- $$\text{Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Fremdkapital}^*}{\text{Eigenkapital}^*} \times 100$$
- Kritischer Wert: > 200 %
- Bewertung:
  - je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist das Unternehmen von den Fremdkapitalgebern (Gläubigern)
  - Verhältnis ca. 2:1 (FK:EK), eine allgemeingültige Regel ist jedoch nicht möglich, denn bei der Bestimmung des optimalen Verschuldungsgrades muss sowohl der Gesichtspunkt der Rentabilität als auch der Gesichtspunkt des Risikos berücksichtigt werden

\* inkl. 50 % des Sonderpostens mit Rücklagenanteil soweit ein solcher bilanziert wurde

Quelle: <http://www.controllingportal.de/Fachinfo/Kennzahlen/Bilanzkennzahlen-zur-Bilanzanalyse.html>



## 2.5 Grund- und Kennzahlen einzelner Gesellschaften/ Körperschaften

Die nachfolgenden Grund- und Kennzahlen werden komprimiert für die Einrichtungen/Unternehmen dargestellt, welche für die Bestimmung des Konsolidierungskreises des „Konzerns“ Rhein-Erft-Kreis eine wirtschaftliche Bedeutung haben können. Die aus den Bilanzen entnommenen Zahlen wurden unter Berücksichtigung der Beteiligungsquote in Relation zu den entsprechenden Werten des „Mutterkonzerns“ Rhein-Erft-Kreis gesetzt und vermitteln so ein Bild für die „wirtschaftliche“ Bedeutung der jeweiligen Beteiligung für den Rhein-Erft-Kreis.

Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2012	in % des REK*	2011	in % des REK*	2010	in % des REK*	2009	in % des REK*
<b>EKoZ GmbH</b>	Personalbestand	Anzahl	1	0,130%	1	0,130%				
<b>unmittelbarer Anteil 99 %</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	445	0,341%	65	0,050%				
	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-283		-151					
	Bilanzsumme	TEUR	956	0,211%	172	0,038%				
	Verbindlichkeiten	TEUR	62	0,188%	59	0,179%				
	Rückstellungen	TEUR	29	0,016%	8	0,004%				
	Umsatzerlöse	TEUR	1		2					
	Anlagevermögen	TEUR	739	0,197%	59	0,016%				
							<b>Betrieb zum 01.01.2011 aufgenommen</b>			
<b>HBZ gGmbH</b>	Personalbestand	Anzahl	5	0,659%	5	0,654%	5	0,637%	6	0,763%
<b>unmittelbarer Anteil 100%</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	69	0,053%	73	0,056%	77	0,051%	81	0,055%
	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-288		-316		-280		-126	
	Bilanzsumme	TEUR	182	0,041%	161	0,036%	144	0,032%	175	0,039%
	Verbindlichkeiten	TEUR	37	0,113%	9	0,028%	37	0,148%	50	0,213%
	Rückstellungen	TEUR	33	0,019%	40	0,023%	18	0,011%	16	0,010%
	Umsatzerlöse	TEUR	159		141		146		63	
	Anlagevermögen	TEUR	65	0,017%	70	0,019%	76	0,020%	86	0,023%
<b>HMI gGmbH</b>	Personalbestand	Anzahl	28	3,689%	26	3,403%	28	3,567%	26	3,308%
<b>unmittelbarer Anteil 100%</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	1.979	1,531%	2.026	1,567%	2.122	1,403%	1.858	1,256%
	Jahres-/Unternehmensergebnis*	TEUR	-288		145		264		188	
*Abwertung	Bilanzsumme	TEUR	2.317	0,517%	2.557	0,571%	2.342	0,515%	2.086	0,464%
Aktienbestand	Verbindlichkeiten	TEUR	58	0,177%	25	0,076%	10	0,040%	9	0,038%
	Rückstellungen	TEUR	280	0,158%	265	0,149%	210	0,124%	219	0,131%
	Umsatzerlöse	TEUR	1.833		1.780		1.727		1.563	
	Anlagevermögen*	TEUR	893	0,240%	1.148	0,309%	1.120	0,301%	1.111	0,298%

Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2012	in % des REK*	2011	in % des REK*	2010	in % des REK*	2009	in % des REK*
<b>REVG mbH</b>	Personalbestand	Anzahl	24	3,162%	22	2,880%	17	2,166%	15	1,908%
<b>unmittelbarer Anteil 100%</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	3.744	2,896%	4.029	3,117%	4.777	3,159%	5.871	3,969%
	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-8.714		-8.471		-8.766		-6.756	
	Bilanzsumme	TEUR	9.969	2,225%	8.600	1,920%	8.867	1,948%	8.979	1,995%
	Verbindlichkeiten	TEUR	5.169	15,801%	3.407	10,415%	2.635	10,565%	2.089	8,918%
	Rückstellungen	TEUR	1.056	0,594%	1.161	0,653%	1.450	0,857%	1.012	0,607%
	Umsatzerlöse	TEUR	15.033		14.049		13.910		12.835	
	Anlagevermögen	TEUR	6.466	1,738%	6.479	1,742%	6.492	1,745%	6.498	1,743%
<b>WFG mbH</b>	Personalbestand	Anzahl	6	0,676%	6	0,672%	6	0,654%	7	0,762%
<b>unmittelbarer Anteil 85,526%</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	816	0,540%	848	0,561%	905	0,512%	862	0,498%
	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-426		-443		-896		-563	
	Bilanzsumme	TEUR	861	0,164%	879	0,168%	1.303	0,245%	898	0,171%
	Verbindlichkeiten	TEUR	12	0,031%	4	0,010%	372	1,276%	10	0,037%
	Rückstellungen	TEUR	33	0,016%	27	0,013%	26	0,013%	26	0,013%
	Umsatzerlöse	TEUR	46		66		32		32	
	Anlagevermögen	TEUR	12	0,003%	33	0,008%	54	0,012%	7	0,002%
<b>GVG mbH</b>	Personalbestand	Anzahl	97	0,385%	100	0,395%	101	0,388%	95	0,364%
<b>unmittelbarer Anteil 3,015%</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	32.344	0,754%	30.202	0,704%	29.791	0,594%	29.769	0,607%
	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	7.943		6.211		6.018		6.032	
	Bilanzsumme	TEUR	70.341	0,473%	72.207	0,486%	70.174	0,465%	69.211	0,464%
	Verbindlichkeiten	TEUR	9.606	0,885%	14.256	1,314%	12.487	1,510%	15.439	1,987%
	Rückstellungen	TEUR	16.575	0,281%	15.084	0,256%	14.564	0,260%	9.764	0,177%
	Umsatzerlöse	TEUR	92.288		84.533		100.710		105.484	
	Anlagevermögen	TEUR	40.362	0,327%	42.038	0,341%	43.599	0,353%	46.030	0,372%
<b>HGK AG</b>	Personalbestand	Anzahl	628	5,183%	627	5,141%	631	5,035%	636	5,069%
<b>unmittelbarer Anteil 6,264%</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	90.630	4,391%	84.614	4,100%	79.920	3,311%	82.072	3,475%
	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	1.938		3.505		3.627		68	
	Bilanzsumme	TEUR	254.143	3,554%	248.926	3,481%	251.686	3,464%	264.485	3,682%
	Verbindlichkeiten	TEUR	114.395	21,905%	117.156	22,433%	121.160	30,431%	130.668	34,943%
	Rückstellungen	TEUR	39.132	1,379%	39.332	1,386%	43.759	1,620%	42.372	1,592%
	Umsatzerlöse*	TEUR	20.445		121.718		109.715		105.248	
	Anlagevermögen	TEUR	220.659	3,716%	206.384	3,476%	210.233	3,539%	215.554	3,622%

\* Ausgliederung von  
Betriebsteilen auf die  
Rhein Cargo GmbH

Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2012	in % des REK*	2011	in % des REK*	2010	in % des REK*	2009	in % des REK*
<b>RadioErft Co.KG</b> <b>unmittelbarer</b> <b>Anteil 13,249%</b>	Personalbestand	Anzahl	11	0,192%	11	0,191%	12	0,203%	14	0,236%
	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	410	0,042%	410	0,042%	410	0,036%	409	0,037%
	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	185		47		74		194	
	Bilanzsumme	TEUR	783	0,023%	701	0,021%	649	0,019%	787	0,023%
	Verbindlichkeiten	TEUR	299	0,121%	248	0,100%	194	0,103%	328	0,186%
	Rückstellungen	TEUR	73	0,005%	43	0,003%	45	0,004%	49	0,004%
	Umsatzerlöse	TEUR	2.007		1.694		1.860		1.935	
	Anlagevermögen	TEUR	104	0,004%	142	0,005%	181	0,006%	218	0,008%
<b>RheinStud GbR</b> <b>unmittelbarer</b> <b>Anteil 14,468%</b>	Personalbestand	Anzahl	11	0,210%	16	0,303%	18	0,332%	17	0,313%
	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	1.077	0,121%	1.669	0,187%	1.977	0,189%	1.841	0,180%
	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-209		-309		136		89	
	Bilanzsumme	TEUR	2.254	0,073%	2.951	0,095%	3.175	0,101%	3.106	0,100%
	Verbindlichkeiten	TEUR	54	0,024%	342	0,151%	29	0,017%	139	0,086%
	Rückstellungen	TEUR	1.123	0,091%	941	0,077%	1.169	0,100%	1.126	0,098%
	Umsatzerlöse	TEUR	2.662		2.774		2.597		2.875	
	Anlagevermögen	TEUR	142	0,006%	251	0,010%	1.513	0,059%	1.696	0,066%
<b>RWE AG</b> <b>mittel- und</b> <b>unmittelbarer</b> <b>Anteil 0,059%*</b>	Personalbestand	Anzahl	501	0,039%	527	0,041%	812	0,067%	671	0,055%
	Eigenkapital zum 31.12.	Mio. EUR	10.058	4,590%	9.925	4,530%	8.146	3,502%	7.493	3,293%
	Jahres-/Unternehmensergebnis	Mio. EUR	1.353		1.538		2.520		2.438	
	Bilanzsumme	Mio. EUR	56.042	7,381%	52.994	6,979%	46.354	6,619%	46.464	6,711%
	Verbindlichkeiten	Mio. EUR	4.947	8,922%	38.527	69,486%	33.357	86,937%	31.611	87,718%
	Rückstellungen	Mio. EUR	5.037	1,672%	4.509	1,497%	4.851	1,864%	7.360	2,869%
	Umsatzerlöse	Mio. EUR	--		--		--		--	
	Anlagevermögen	Mio. EUR	42.440	6,732%	39.246	6,226%	39.849	6,961%	40.039	6,981%
<b>SRS GmbH i.L.</b> <b>unmittelbarer</b> <b>Anteil 1,315%</b>	Personalbestand	Anzahl	3	0,005%	3	0,005%	3	0,005%	3	0,005%
	Eigenkapital zum 31.12.*	TEUR	-3.699	-0,038%	-3.915	-0,040%	-3752	-0,033%	-81	-0,001%
	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-221		-287		-3.803		-143	
	Bilanzsumme	TEUR	4.240	0,012%	4.462	0,013%	4.690	0,014%	5.938	0,017%
	Verbindlichkeiten	TEUR	336	0,014%	334	0,013%	605	0,032%	5.525	0,310%
	Rückstellungen	TEUR	3.903	0,029%	4.128	0,031%	4.085	0,032%	414	0,003%
	Umsatzerlöse	TEUR	51		0		0		0	
	Anlagevermögen	TEUR	0	0,000%	8	0,000%	8	0,000%	9	0,000%

\*Kapitalerhöhung in 2011

\* nicht durch Eigenkapital  
gedeckter Fehlbetrag

Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2012	in % des REK*	2011	in % des REK*	2010	in % des REK*	2009	in % des REK*
<b>VKA GmbH</b>	Personalbestand	Anzahl	4	0,005%	4	0,005%	4	0,005%	4	0,005%
<b>unmittelbarer Anteil 1,039%</b>	Eigenkapital zum 30.06.	TEUR	493	0,004%	596	0,005%	685	0,005%	763	0,005%
	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-229		-215		-205		-440	
	Bilanzsumme	TEUR	519	0,001%	613	0,001%	700	0,002%	776	0,002%
	Verbindlichkeiten	TEUR	5	0,000%	6	0,000%	6	0,000%	4	0,000%
	Rückstellungen	TEUR	21	0,000%	10	0,000%	9	0,000%	8	0,000%
	Umsatzerlöse	TEUR	--		--		--		--	
	Anlagevermögen	TEUR	278	0,001%	279	0,001%	7	0,000%	7	0,000%
<b>HT AG</b>	Personalbestand	Anzahl	88	0,726%	82	0,672%	79	0,630%	82	0,653%
<b>mittelbarer Anteil 6,264%</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	8.309	0,403%	8.309	0,403%	8.309	0,344%	7.931	0,336%
<b>über HGK AG</b>	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	7.138		5.001		3.635		3.185	
	Bilanzsumme	TEUR	30.564	0,427%	30.786	0,430%	27.636	0,380%	25.420	0,354%
	Verbindlichkeiten	TEUR	14.486	2,774%	14.243	2,727%	11.967	3,006%	10.381	2,776%
	Rückstellungen	TEUR	7.769	0,274%	8.234	0,290%	7.354	0,272%	6.755	0,254%
	Umsatzerlöse	TEUR	86.354		86.667		68.121		63.170	
	Anlagevermögen	TEUR	13.399	0,226%	13.932	0,235%	14.397	0,242%	14.314	0,241%
<b>RheinCargo Co. KG</b>	Personalbestand	Anzahl	411	1,696%						
<b>mittelbarer Anteil 3,132%</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	55.390	1,342%						
<b>über HGK AG</b>	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-80							
	Bilanzsumme	TEUR	79.557	0,556%						
	Verbindlichkeiten	TEUR	21.527	2,061%						
	Rückstellungen	TEUR	1.515	0,027%						
	Umsatzerlöse	TEUR	158.636							
	Anlagevermögen	TEUR	36.859	0,310%						
							<b>Betrieb zum 01.01.2012 aufgenommen</b>			
<b>RVK GmbH</b>	Personalbestand	Anzahl	571	9,404%	582	9,522%	609	9,697%	629	10,003%
<b>mittelbarer Anteil 12,500%</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	15.589	1,507%	15.140	1,464%	16.324	1,349%	13.117	1,108%
<b>über REVG GmbH</b>	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	451		940		2.791		414	
	Bilanzsumme	TEUR	61.557	1,718%	58.160	1,623%	60.272	1,655%	60.391	1,677%
	Verbindlichkeiten	TEUR	26.410	10,092%	22.689	8,670%	25.416	12,739%	26.817	14,311%
	Rückstellungen	TEUR	7.935	0,558%	6.602	0,464%	5.720	0,423%	6.130	0,460%
	Umsatzerlöse	TEUR	67.624		67.273		66.542		62.414	
	Anlagevermögen	TEUR	45.177	1,518%	46.776	1,572%	47.803	1,606%	50.268	1,686%

Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2012	in % des REK*	2011	in % des REK*	2010	in % des REK*	2009	in % des REK*
<b>RWH AG</b>	Personalbestand	Anzahl	3	0,000%	3	0,000%	0	0,000%	0	0,000%
<b>mittelbarer</b>	Eigenkapital zum 31.08.	TEUR	913.414	0,586%	956.969	0,614%	958.471	0,526%	987.194	0,554%
<b>Anteil 0,083%</b>	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	57.241		100.166		100.831		130.123	
<b>über HMI GmbH</b>	Bilanzsumme	TEUR	914.893	0,170%	958.451	0,178%	959.949	0,175%	994.774	0,183%
	Verbindlichkeiten	TEUR	0	0,000%	1	0,000%	1	0,000%	0	0,000%
	Rückstellungen	TEUR	1.479	0,001%	1.481	0,001%	1.477	0,001%	7.579	0,004%
	Umsatzerlöse	TEUR	--		--		--		--	
	Anlagevermögen	TEUR	859.337	0,192%	854.385	0,191%	854.134	0,191%	854.122	0,190%
<b>VRS GmbH</b>	Personalbestand	Anzahl	76	1,502%	73	1,433%	70	1,338%	68	1,298%
<b>mittelbarer</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	240	0,028%	240	0,028%	240	0,024%	240	0,024%
<b>Anteil 15,000%</b>	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	0		0		0		0	
<b>über ZV VRS</b>	Bilanzsumme	TEUR	47.025	1,575%	37.867	1,268%	33.466	1,103%	30.212	1,007%
	Verbindlichkeiten	TEUR	43.498	19,945%	34.778	15,947%	30.657	18,438%	27.293	17,478%
	Rückstellungen	TEUR	2.601	0,219%	2.485	0,210%	2.195	0,195%	2.223	0,200%
	Umsatzerlöse	TEUR	0		0		0		0	
	Anlagevermögen	TEUR	2696	0,109%	2.238	0,090%	2.512	0,101%	2.663	0,107%
<b>CVUA AöR</b>	Personalbestand	Anzahl	101	0,783%	124	0,955%				
<b>unmittelbarer</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	2.164	0,098%	864	0,039%				
<b>Anteil 5,882%</b>	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	1.258		385					
<b>(Stimmrechte)</b>	Bilanzsumme	TEUR	11.511	0,151%	9.222	0,121%				
	Verbindlichkeiten	TEUR	627	0,113%	106	0,019%				
	Rückstellungen	TEUR	8.505	0,281%	8.155	0,270%				
	Umsatzerlöse	TEUR	9.428		9.405					
	Anlagevermögen	TEUR	1.026	0,016%	1.084	0,017%				
									<b>Betrieb zum</b>	
									<b>01.01.2011 aufgenommen</b>	
<b>KSK AöR</b>	Personalbestand	Anzahl	3.952	130,171%	3.944	129,058%	3.828	121,911%	3.791	120,579%
<b>mittelbarer</b>	Eigenkapital zum 31.12.	Mio. EUR	1.401	270,930%	1.349	260,874%	1.318	217,905%	1.279	216,160%
<b>Anteil 25,000%</b>	Jahres-/Unternehmensergebnis	Mio. EUR	51		37		33		16	
<b>über ZV KSK</b>	Bilanzsumme	Mio. EUR	24.031	1341,037%	24.824	1385,290%	24.483	1344,676%	24.042	1335,634%
	Verbindlichkeiten	Mio. EUR	22.258	17010,057%	23.106	17658,118%	22.560	22614,274%	22.014	23495,133%
	Rückstellungen	Mio. EUR	181	25,455%	190	26,721%	165	24,382%	211	31,633%
	Umsatzerlöse	Mio. EUR	--		--		--		--	
	Stand Sicherheitsrücklage	Mio. EUR	1.349	90,673%	1.313	88,253%	1.285	86,336%	1.263	84,701%

Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2012	in % des REK*	2011	in % des REK*	2010	in % des REK*	2009	in % des REK*
<b>ZV KDYZ</b>	Personalbestand	Anzahl	88	0,313%	92	0,325%	95	0,327%	93	0,320%
<b>unmittelbarer</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	0		0		0		0	
<b>Anteil 2,702%</b>	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	0		0		0		0	
<b>(Stimmrechte)</b>	Bilanzsumme	TEUR	18.746	0,113%	18.050	0,109%	17.596	0,104%	16.476	0,099%
	Verbindlichkeiten	TEUR	3.049	0,252%	3.370	0,278%	4.760	0,516%	5.101	0,588%
	Rückstellungen	TEUR	15.698	0,239%	14.680	0,223%	12.836	0,205%	11.375	0,184%
	Umsatzerlöse	TEUR	14.198		15.395		14.950		15.782	
	Anlagevermögen	TEUR	13.716	0,100%	13.768	0,100%	13.003	0,094%	10.840	0,079%
<b>ZV KRK</b>	Personalbestand	Anzahl	8,5	0,392%	8,5	0,389%	9	0,379%	9	0,378%
<b>unmittelbarer</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	28.897	7,823%	28.930	7,832%	29.002	6,713%	29.032	6,869%
<b>Anteil 35,000%</b>	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-33		-72		-30		-6	
<b>(Stimmrechte)</b>	Bilanzsumme	TEUR	30.363	2,372%	30.117	2,353%	30.430	2,340%	30.706	2,388%
	Verbindlichkeiten	TEUR	1.227	1,313%	1.116	1,194%	1.398	1,962%	1.657	2,476%
	Rückstellungen	TEUR	189	0,037%	21	0,004%	24	0,005%	18	0,004%
	Umsatzerlöse*	TEUR	1.486		1.480		1.478		1.480	
*ordentliche Erträge	Anlagevermögen	TEUR	30.338	2,855%	29.928	2,816%	29.817	2,805%	30.103	2,826%
<b>ZV KSK</b>	Personalbestand	Anzahl	0		0		0		0	
<b>unmittelbarer</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	15.908	3,076%	15.244	2,948%	14.867	2,458%	14.251	2,409%
<b>Anteil 25,000%</b>	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	664		377		616		573	
<b>(Stimmrechte)</b>	Bilanzsumme	TEUR	31.830	1,776%	31.669	1,767%	31.774	1,745%	31.621	1,757%
	Verbindlichkeiten	TEUR	15.915	12,163%	16.419	12,548%	16.902	16,943%	17.365	18,533%
	Rückstellungen	TEUR	7	0,001%	6	0,001%	5	0,001%	5	0,001%
	Umsatzerlöse*	TEUR	1.300		1.300		1.250		1.250	
*privatrechtliche Entgelte	Anlagevermögen	TEUR	31.266	2,102%	31.363	2,108%	31.594	2,123%	31.609	2,120%
<b>ZV Naturpark</b>	Personalbestand	Anzahl						0,000%		0,000%
<b>unmittelbarer</b>	Eigenkapital zum	TEUR						0,000%	221	0,050%
<b>Anteil 33,780%</b>	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR							99	
<b>(Umlageschlüssel)</b>	Bilanzsumme	TEUR						0,000%	1.106	0,083%
	Verbindlichkeiten	TEUR						0,000%	678	0,978%
	Rückstellungen	TEUR						0,000%	19	0,004%
	Umsatzerlöse*	TEUR							46	
*privatrechtliche Entgelte	Anlagevermögen	TEUR						0,000%	828	0,075%

Zahlen für 2010, 2011 und 2012 liegen  
noch nicht vor

Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2012	in % des REK*	2011	in % des REK*	2010	in % des REK*	2009	in % des REK*
<b>ZV NVR</b>	Personalbestand <sup>1</sup>	Anzahl	--		3	0,043%	3	0,042%	3	0,042%
<sup>1</sup> der NVR GmbH	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	444	0,038%	444	0,038%	376	0,027%	637	0,047%
zugewiesen	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	0		0		0		262	
<b>mittelbarer</b>	Bilanzsumme	TEUR	171.438	4,217%	131.701	3,240%	91.660	2,219%	47.919	1,173%
<b>Anteil 11,020%</b>	Verbindlichkeiten	TEUR	22.362	7,533%	21.587	7,272%	17.301	7,645%	14.329	6,741%
<b>(Stimmrechte)</b>	Rückstellungen	TEUR	12	0,001%	12	0,001%	6	0,000%	1.006	0,066%
<b>über ZV VRS</b>	Umsatzerlöse*	TEUR	188.068		186.762		170.369		169.896	
*ordentliche Erträge	Anlagevermögen	TEUR	100	0,003%	100	0,003%	100	0,003%	100	0,003%
<b>ZV SRK</b>	Personalbestand	Anzahl	--		--		--		--	
<b>unmittelbarer</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	8.655	1,339%	8.545	1,322%	8.554	1,131%	8.375	1,132%
<b>Anteil 20,000%</b>	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	170		170		179		-221	
<b>(Stimmrechte)</b>	Bilanzsumme	TEUR	64.210	2,867%	64.773	2,892%	65.001	2,856%	65.839	2,926%
	Verbindlichkeiten	TEUR	49.726	30,401%	50.332	30,772%	50.481	40,482%	51.497	43,969%
	Rückstellungen	TEUR	103	0,012%	104	0,012%	107	0,013%	41	0,005%
	Umsatzerlöse*	TEUR	3.343		3.278		3.481		3.310	
*ordentliche Erträge	Anlagevermögen	TEUR	63.039	3,390%	63.758	3,428%	64.593	3,472%	65.429	3,510%
<b>ZV terra-nova</b>	Personalbestand	Anzahl	1	0,013%	1	0,013%				
<b>unmittelbarer</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	47	0,004%	23	0,002%				
<b>Anteil 10,000%</b>	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	23		23					
<b>(Stimmrechte)</b>	Bilanzsumme	TEUR	192	0,004%	68	0,002%				
	Verbindlichkeiten	TEUR	0	0,000%	0	0,000%				
	Rückstellungen	TEUR	145	0,008%	45	0,003%				
	Umsatzerlöse*	TEUR	200		120					
*ordentliche Erträge	Anlagevermögen	TEUR	0	0,000%	0	0,000%				
									<b>Gründung zum 27.04.2010. Ein Haushalt wurde für das Rumpfgeschäftsjahr 2010 nicht aufgestellt.</b>	
<b>ZV VRS</b>	Personalbestand	Anzahl	--		--		--		--	
<b>unmittelbarer</b>	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	733	0,085%	758	0,088%	784	0,078%	1.427	0,145%
<b>Anteil 15,000%</b>	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-25		-26		-30		598	
<b>(Stimmrechte)</b>	Bilanzsumme	TEUR	4.195	0,140%	860	0,029%	790	0,026%	1.449	0,048%
	Verbindlichkeiten	TEUR	3.456	1,585%	90	0,041%	0	0,000%	16	0,010%
	Rückstellungen	TEUR	6	0,001%	12	0,001%	6	0,001%	6	0,001%
	Umsatzerlöse*	TEUR	300		300		300		1.046	
*ordentliche Erträge	Anlagevermögen	TEUR	516	0,021%	516	0,021%	516	0,021%	516	0,021%

\* Wirtschaftsdaten REK aus den Jahresabschlüssen, 2012 Fortschreibung

Abbildung 7: Grund- und Kennzahlen einzelner Beteiligungen



### 3 Darstellung der Beteiligungen in privater Rechtsform

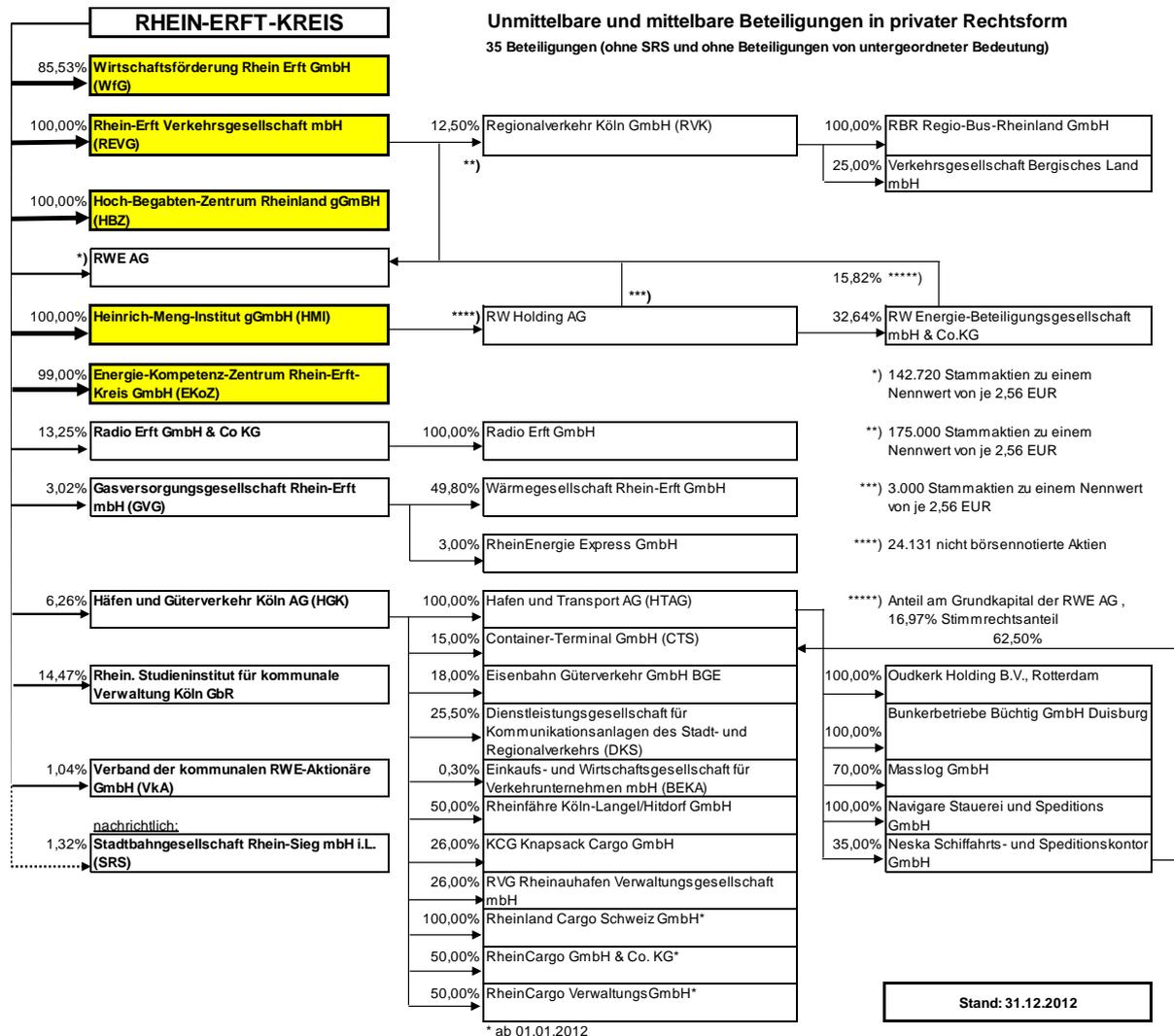


Abbildung 8: Schaubild – Beteiligungen in privater Rechtsform



### 3.1 Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH (EKoZ)

Adresse: 50126 Bergheim, Willy-Brandt-Platz 1 (Geschäftsstelle)  
Tel.: 02271/83-4008  
Fax: 02271/83-2300  
Homepage, e-mail: ekozet-rek.de, info@ekozet-rek.de

Handelsregister: HRB 71187, Amtsgericht Köln  
Gründung: 14.12.2010 (Beginn 1. Geschäftsjahr am 01.01.2011)  
Sitz: Kerpen  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Gesellschaftsvertrag: i.d.F. vom 09.12.2010  
Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnis

Gesellschafter	EUR	%
Rhein-Erft-Kreis	24.800	99,00%
Kreishandwerkerschaft Rhein-Erft	250	1,00%
<b>Stammkapital</b>	<b>25.050</b>	<b>100,00%</b>

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gesellschaftsgegenstand ist der Betrieb eines Kompetenzzentrums für erneuerbare Energie / Energieeffizienz zur Präsentation und Entwicklung moderner und innovativer Methoden und neuer Technologien zur Nutzung erneuerbarer Energien und Steigerung der Energieeffizienz. Die Förderung schulischer, außerschulischer und beruflicher Aus- und Weiterbildung, die Qualifikation im Bereich der beruflichen Erstausbildung und Weiterbildung im Bereich erneuerbare Energie / Energieeffizienz, die Bereitstellung, Förderung und Verbreitung eines breit angelegten Informationsangebotes mit technischen Anwendungsbeispielen für Verbraucher, Handwerksbetriebe und Unternehmen im Bereich der erneuerbaren Energie / Energieeffizienz

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Aufsichtsrat (10 Mitglieder, davon 8 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b> KT-Abg., Paul Hambach (Vorsitzender), KT-Abg. Hans Krings (stellv. Vorsitzender), KT-Abg. Heinrich Flamm (ab 06.12.2012), KT-Abg. Thomas Klausnitzer (bis 30.11.2012), KT-Abg. Helga Kühn-Mengel, Dez. Martin Schmitz, KT-Abg. Friederike Seydel, KT-Abg. Heidemarie Tschepe, KT-Abg. Stefan Westerschulze
<b>Gesellschafterversammlung (10 Vertreter, davon 8 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b> KT-Abg. Thorsten Gerharz (Vorsitzender), KT-Abg. Oliver Scheffler (stellv. Vorsitzender), KT-Abg. Bernd Bohlen, KT-Abg. Harald Dudzus, AL'in Renate Fremerey (ab 12.12.2013), KT-Abg. Irene Kremer, KT-Abg. Horst Lambert, AL Erich Nikodemus (bis 11.12.2013), KT-Abg. Wolfgang Zimball
<b>Geschäftsführung</b> Dez. Berthold Rothe (ab 01.01.2014), Dez. Michael Vogel (ab 01.02.2011-31.12.2013), Dez. Anton- Josef Cremer (bis 31.01.2011)

D. Kennzahlen der Gesellschaft

Kennzahlen zum EKoZ	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
<b>gesellschaftsspezifische Kennzahlen*</b>			
* von der Gesellschaft nicht bekannt			0
			0
<b>allgemeine Daten (in EUR)</b>			
Eigenkapital <sup>1</sup>	444.674	65.050	0
Fremdkapital <sup>2</sup>	511.105	106.825	0
davon kurzfristiges Fremdkapital	91.481	66.825	0
davon langfristiges Fremdkapital	419.624	40.000	0
Ford. aus Lieferung & Leistung	0	0	0
Verb. aus Lieferung & Leistung	50.257	0	0
kurzfristige Forderungen	0	7.215	0
kurzfristige Verbindlichkeiten	62.259	59.132	0
Anzahl Mitarbeiter	1	1	0
			0
<b>Finanzlage</b>			
Eigenkapitalquote	46,52%	37,85%	0
Fremdkapitalquote	53,48%	62,15%	0
Verschuldungsgrad	114,94%	164,22%	0
			0
<b>Liquiditätslage</b>			
			0
Anlagendeckungsgrad I	60,18%	125,49%	0
Anlagendeckungsgrad II	116,96%	202,66%	0
Liquidität 1. Grades	235,64%	190,80%	0
Liquidität 2. Grades	235,64%	203,00%	0
Liquidität 3. Grades	235,64%	203,00%	0
Cash Flow (TEUR)	-378	-89	0
			0
<b>Ertragslage</b>			
			0
Eigenkapitalrendite	-63,65%	-231,99%	0
Umsatzrentabilität	-48384,27%	-9146,08%	0
Personalintensität	-16928,09%	-5603,18%	0
			0
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-283.047,98 €</b>	<b>-150.910,32 €</b>	<b>0</b>

<sup>1</sup> wirtschaftliches Eigenkapital incl. 50 % SoPo für Investitionen

<sup>2</sup> Fremdkapital incl. 50 % SoPo für Investitionen

Abbildung 9: Kennzahlen EKoZ

## **E. Geschäftsverlauf, Historie und Finanzierung 2011**

### **A. Wirtschaftsbericht**

#### **I. Darstellung des Geschäftsverlaufs**

Nach dem die Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH mit Gesellschaftsvertrag vom 9. Dezember 2010 gegründet worden ist, wurde die Tätigkeit als gemeinnützige GmbH (gGmbH) nach § 1 Abs. 4 des Gesellschaftsvertrages zum 1. Januar 2011 aufgenommen.

Das Unternehmen beschäftigt sich mit dem Betrieb eines Kompetenzzentrums für erneuerbare Energie/Energieeffizienz zur Präsentation und Entwicklung moderner und innovativer Methoden und neuer Technologien zur Nutzung erneuerbarer Energien und Steigerung der Energieeffizienz.

Mehrheitsgesellschafter mit 99 % ist der Rhein-Erft-Kreis. Weiterer Gesellschafter ist die Kreishandwerkerschaft mit 1%.

Die Tätigkeit des Unternehmens wird durch einen Förderverein unterstützt.

Im ersten Geschäftsjahr 2011 stand die Tätigkeit im Wesentlichen im Zeichen der personellen, räumlichen und organisatorischen Projektierung und des Aufbaus des Energiekompetenzzentrums in Räumen in Kerpen-Horrem, sowie in der Planung eines Solarkatasters für den Rhein-Erft-Kreis.

Der Umzug in die 2011 errichteten Räume in Kerpen, Höhenweg 39, wurde vorbereitet und in 2012 dann vollzogen.

Das Solarkataster wurde soweit vorbereitet, dass es 2012 über Internet der Öffentlichkeit zur Nutzung bereitgestellt werden konnte.

#### **II. Lage des Unternehmens**

Im Geschäftsjahr 2011 konnten durch die Aufbauphase nur geringfügige Einkünfte aus Vermietung generiert werden.

Durch den Umbau und die Einrichtung der Räumlichkeiten in Kerpen sind Investitionskosten und zwar für die Klimakammer/Ausstellungsraum ca. 32,8 T€ und für Büroeinrichtungen ca. 18,7 T€ angefallen.

Das Anlagevermögen beläuft sich insgesamt somit auf ca. 51,5 T€.

Die zum 31.12.2011 bereits bestellten Dienstleistungen und Materialien für die Fertigstellung des Solarkatasters sowie der Klimakammer und andere Einrichtungsgegenstände wurden in einem Sonderposten für Investitionen mit 80 T€ berücksichtigt.

Das Geschäftsjahr 2011 schließt mit einem Verlust i.H.v. 150.910,32 €, der durch die Verlustabdeckung des Rhein-Erft-Kreises ausgeglichen werden soll.

#### **B. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Wirtschafts-Jahres 2011 eingetreten sind, sind nicht zu verzeichnen.

#### **C. Öffentliche Zwecksetzung**

In 2011 wurde zur Zweckerfüllung bzw. Erreichung mit der Errichtung eines Solarkatasters für den Rhein-Erft-Kreis begonnen. Dies ermöglicht dem Nutzer für ein bekanntes Grundstück in Rhein-Erft-Kreis die Gegebenheit für die Errichtung von Photovoltaik- oder Solar-

anlagen einzusehen. Es wurden Vorträge vermittelt und die Lehr- und Seminarräume in den Räumlichkeiten des Energie-Kompetenz-Zentrum errichtet und eine Klimakammer eingebaut, die über Kooperationspartner der Öffentlichkeit und für Schulungen sowie der Adolf-Kolping-Berufskolleg zur Verfügung stehen.

## **D. Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken des Unternehmens**

### **I. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Durch die Fertigstellung der Räumlichkeiten in Kerpen mit der Klimakammer, dem Schauraum für Klimatechnik, der Ausstattung mit GLT, DDC, und Mess- und Regeltechnik sowie den Vorführ- und Tagungsräumen in Verbindung mit dem in Anlehnung an das pädagogische Konzept der FH Aachen entwickelten Kommunikationskonzept nebst Ausstellungsarchitektur wird ermöglicht, im Bereich des Zweckbetriebs sowie des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebs, Einnahmen zu generieren. Eine genaue Entwicklung lässt sich noch nicht prognostizieren.

Noch nicht abgesehen werden kann, ob die derzeitige personelle Struktur ausreicht, um einen erhöhten Nachfragebedarf im Bereich des Unternehmenszwecks abzudecken. Die Räumlichkeiten in Kerpen-Horrem wurden zwischenzeitlich bezogen. Der ordentliche Zweckbetrieb der gemeinnützigen GmbH ist damit ermöglicht.

### **II. Risikobericht**

#### **1. Allgemeiner Risikobericht**

Die Ausgaben erfolgen im Rahmen eines genehmigten Wirtschaftsplans. Die Gesellschaft bleibt in den nächsten Geschäftsjahren weiterhin auf Zuschüsse des Gesellschafters Rhein-Erft-Kreis angewiesen. Der Rhein-Erft-Kreis hat sich durch Gesellschaftsvertrag verpflichtet, entsprechend handelsrechtliche Jahresfehlbeträge der Gesellschaft bis zu einem Betrag von 350.000 € jährlich auszugleichen.

#### **2. Spezieller Risikobericht**

Die Gesellschaft hat langfristig das Risiko, dass in den Lehr- und Ausstellungsräumen die Technik und Materialien nicht dem neuesten Stand entsprechen können. Die Gesellschaft wird den stetigen Wandel der technischen Innovationen im Auge behalten.

### **III. Chancen**

Die Räumlichkeiten in Kerpen ermöglichen, dass das Energie-Kompetenz-Zentrum im Lauf der Zeit eine über den Kreis hinaus gehende Aufmerksamkeit erlangen kann. Dies wird dazu führen, dass u.a. weitere Sponsoringverträge abgeschlossen werden können, steigende Umsätze generiert werden und der Unternehmenszweck dauerhaft erfüllt werden kann. Je substantieller die inhaltliche Ausrichtung und die damit verbundene öffentliche Wirkung der Gesellschaft ist, desto umfangreicher können Sponsoren- und Fördermittel eingeworben werden. Die Geschäftsführung sieht darin die Chance, die Zuschüsse des Rhein-Erft-Kreises auf Dauer zu verringern.

Die bereits geknüpften Kontakte zu Sponsoren, Energieunternehmen, Schulen, Universitäten werden weiterhin gepflegt und intensiviert. Es sollen Kooperationsverträge geschlossen und die schulische Aus- und Fortbildung sowie die berufliche Weiterbildung gefördert werden.

## **E. Geschäftsverlauf, Historie und Finanzierung 2012**

### **A. Wirtschaftsbericht**

## I. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Nachdem die Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH mit Gesellschaftsvertrag vom 9. Dezember 2010 gegründet worden ist, wurde die Tätigkeit als gemeinnützige GmbH (gGmbH) nach § 1 Abs. 4 des Gesellschaftsvertrages zum 1. Januar 2011 aufgenommen.

Das Unternehmen beschäftigt sich mit dem Betrieb eines Kompetenzzentrums für erneuerbare Energie/Energieeffizienz zur Präsentation und Entwicklung moderner und innovativer Methoden und neuer Technologien zur Nutzung erneuerbarer Energien und Steigerung von Energieeffizienz.

Mehrheitsgesellschafterin mit 99 % ist der Rhein-Erft-Kreis. Weitere Gesellschafterin ist die Kreishandwerkerschaft Rhein-Erft mit 1%.

Die Tätigkeit des Unternehmens wird durch einen Förderverein unterstützt.

Nachdem im ersten Geschäftsjahr 2011 die Tätigkeit im Wesentlichen im Zeichen der personellen, räumlichen und organisatorischen Projektierung und des Aufbaus des Energiekompetenzentrums in Räumen in Kerpen-Horrem sowie der Planung eines Solardachflächenkatasters für den Rhein-Erft-Kreis bestand, waren im Geschäftsjahr 2012 alle Arbeiten auf den Umzug in das Gebäude, die Einrichtung und die Erstaussstattung des Gebäudes durch Exponate u. ä. sowie die Entwicklung eines didaktischen Konzeptes und die Planung und Durchführung der Eröffnung des Zentrums fokussiert. Außerdem wurden die ersten Kooperationsvereinbarungen mit der FH Aachen und dem AKBK geschlossen, um hier die Form der zukünftigen Zusammenarbeit zu manifestieren.

Im Frühjahr wurde das Gebäude in Kerpen-Horrem bezogen.

Die Eröffnungsfeier fand dann am 4.10.2012 statt. Zum Jahresende hin gab es die ersten Veranstaltungen und Seminare, die aber noch spärlich besucht waren. Dies zeigt, dass der Schwerpunkt der Arbeiten im Jahr 2013 in der Öffentlichkeitsarbeit und der Konzeptionierung von Veranstaltungen und Seminaren liegt.

## II. Lage des Unternehmens

Im Geschäftsjahr 2012 konnten durch die Aufbauphase nur geringfügige Umsatzerlöse generiert werden.

Durch den Umbau und die Einrichtung der Räumlichkeiten in Kerpen-Horrem sind Investitionskosten von rd. 753 T€ angefallen.

Die Abschreibungen belaufen sich auf rd. 66 T€, das Anlagevermögen mithin auf rd. 739 T€.

Das Geschäftsjahr 2012 schließt mit einem Verlust i.H.v. 283.047,98€, der durch die Verlustabdeckung des Rhein-Erft-Kreises ausgeglichen werden soll.

## B. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Geschäftsjahrs eingetreten sind, sind nicht zu verzeichnen.

## C. Öffentliche Zwecksetzung

In 2012 wurden zur Zweckerfüllung in dem speziell auf die Bedürfnisse der Gesellschaft ausgerichteten Gebäude Ausbildungs-, Lehr- und Seminarräume eingerichtet.

## **D. Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken des Unternehmens**

### **I. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Durch die Fertigstellung der Räumlichkeiten in Kerpen mit der Klimakammer, dem Schauraum für Klimatechnik, der Ausstattung mit GLT, DDC und Meß - und Regeltechnik sowie den Vorführ- und Tagungsräumen in Verbindung mit dem in Anlehnung an das pädagogische Konzept der FH Aachen entwickelten Kommunikationskonzept nebst Ausstellungsarchitektur wird ermöglicht, im Bereich des Zweckbetriebs, Einnahmen zu generieren. Hierzu wurden im Geschäftsjahr kostenpflichtige Seminare durchgeführt. Erste Erfahrungen belegen, dass ein hohes Maß an Öffentlichkeitsarbeit notwendig ist. Auch ist es unabdingbar weitere Seminarangebote zu entwickeln und anzubieten, um das Angebot des Hauses einer größeren Zielgruppe zugänglich zu machen. Eine genaue Entwicklung lässt sich weiterhin noch nicht prognostizieren.

### **II. Risikobericht**

#### **1. Allgemeiner Risikobericht**

Die Gesellschaft bleibt in den nächsten Geschäftsjahren weiterhin auf Zuschüsse des Gesellschafters Rhein-Erft-Kreis angewiesen. Der Rhein-Erft-Kreis hat sich durch Gesellschaftsvertrag verpflichtet, entstehende handelsrechtliche Jahresfehlbeträge der Gesellschaft bis zu einem Betrag von 350.000 € jährlich.

#### **2. Spezieller Risikobericht**

Ein hohes Risiko besteht bei einer zurückhaltenden Investitionstätigkeit, da die Gesellschaft sich nur behaupten kann, wenn sie Exponate auf dem neuesten Stand der Technik in den Schauräumen präsentieren kann. Dies ist auch für die Entwicklung und Durchführung von Seminaren unerlässlich. Dies bedeutet für den Rhein-Erft-Kreis, dass in absehbarer Zeit weitere Investitionsmittel zur Verfügung gestellt werden müssen.

Ergänzend wird auf das finanzielle Risiko der unseres Erachtens sachgerechten Einschätzung der Tätigkeiten im Rahmen des steuerlichen Zweckbetriebs von 80% hingewiesen. Diese Einschätzung hat das Finanzamt bisher nicht bestätigt. Als Konsequenz wäre Vorsteuer zu erstatten.

### **III. Chancen**

Die Räumlichkeiten in Kerpen ermöglichen, dass das Energie-Kompetenz-Zentrum im Laufe der Zeit eine über den Kreis hinaus gehende Aufmerksamkeit erlangen kann. Dies wird dazu führen, dass u.a. weitere Sponsoringverträge abgeschlossen werden können, steigende Umsätze generiert werden und der Unternehmenszweck dauerhaft erfüllt werden kann. Je substantieller die inhaltliche Ausrichtung und die damit verbundene öffentliche Wirkung der Gesellschaft ist, desto umfangreicher können Sponsoren- und Fördermittel eingeworben werden. Die Geschäftsführung sieht darin die Chance, die Zuschüsse des Rhein-Erft-Kreises auf Dauer zu verringern.

Die bereits geknüpften Kontakte zu Sponsoren, Energieunternehmen, Schulen, Universitäten werden weiterhin gepflegt und intensiviert. Es sollen Kooperationsverträge geschlossen und die schulische Aus- und Fortbildung sowie die berufliche Weiterbildung gefördert werden.

F. Jahresabschluss

<b>Bilanz zum EKoZ</b>	<b>31.12.2012 EUR</b>	<b>31.12.2011 EUR</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>Anlagevermögen</b>			
Immaterielle Vermögensgegenstände	82.498,00	0,00	0,00
Sachanlagen	656.441,89	51.836,01	0,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
	<b>738.939,89</b>	<b>51.836,01</b>	<b>0,00</b>
<b>Umlaufvermögen</b>			
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	68.049,69	7.214,64	0,00
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	146.703,28	112.824,29	0,00
	<b>214.752,97</b>	<b>120.038,93</b>	<b>0,00</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2.086,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>216.839,37</b>	<b>120.038,93</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>955.779,26</b>	<b>171.874,94</b>	<b>0,00</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigenkapital</b>			
Stammkapital	25.050,00	25.050,00	0,00
Kapitalrücklage	283.047,98	150.910,32	0,00
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-283.047,98	-150.910,32	0,00
	<b>25.050,00</b>	<b>25.050,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sonderposten für Investitionen</b>	<b>839.248,31</b>	<b>80.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>sonstige Rückstellungen</b>	<b>29.222,34</b>	<b>7.692,95</b>	<b>0,00</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>62.258,61</b>	<b>59.131,99</b>	<b>0,00</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>930.729,26</b>	<b>146.824,94</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>955.779,26</b>	<b>171.874,94</b>	<b>0,00</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung des EKoZ für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>
Umsatzerlöse	585,00	1.650,00	0,00
<b>Gesamtleistung</b>	<b>585,00</b>	<b>1.650,00</b>	<b>0,00</b>
Sonstige betriebliche Erträge	82.192,88	6.930,26	0,00
	<b>82.777,88</b>	<b>8.580,26</b>	<b>0,00</b>
Personalaufwand	-99.029,33	-92.452,52	0,00
Abschreibungen	-65.751,69	-1.753,87	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-201.263,33	-65.506,07	0,00
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-283.266,47</b>	<b>-151.132,20</b>	<b>0,00</b>
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	218,49	221,88	0,00
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-283.047,98</b>	<b>-150.910,32</b>	<b>0,00</b>
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-283.047,98</b>	<b>-150.910,32</b>	<b>0,00</b>
Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>-283.047,98</b>	<b>-150.910,32</b>	<b>0,00</b>

Abbildung 10: Jahresabschluss EKoZ



### 3.2 Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft (GVG)

Adresse: 50354 Hürth, Max-Planck-Str. 11  
 Tel.: 02233/79 09-0  
 Fax: 02233/79 09-45  
 Homepage, e-mail: www.gvg.de, info@gvg.de

Handelsregister: HRB 43268, Amtsgericht Köln  
 Gründung: 1956  
 Sitz: Hürth  
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F. vom 28.11.2011  
 Größenklasse: große Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnis

Gesellschafter	EUR	%
RheinEnergie AG	9.796.800	57,63%
Stadtwerke Hürth AöR	2.733.700	16,08%
Stadt Frechen	2.163.000	12,72%
Stadtwerke Wesseling GmbH	1.708.500	10,05%
<b>Rhein-Erft-Kreis</b>	<b>512.600</b>	<b>3,02%</b>
Stadtwerke Erftstadt	85.400	0,50%
<b>Stammkapital</b>	<b>17.000.000</b>	<b>100,00%</b>

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Der Gegenstand der Gesellschaft ist die Energie- und Wasserversorgung, insbesondere die Gasversorgung, die Abwasserentsorgung sowie die Tätigkeit im Netzbereich leitungsgebundener Kommunikationssysteme, die Errichtung und der Betrieb der hierzu erforderlichen Anlagen und Werke, die Pachtung und Verpachtung, der Erwerb und die Veräußerung derartiger Unternehmen, die Beteiligung an anderen Unternehmen dieser Art, ferner die Übernahme der Betriebsführung und von Aufgaben der zuvor genannten Tätigkeiten und der Betrieb aller, den Gesellschaftszwecken unmittelbar oder mittelbar dienenden Geschäfte sowie kaufmännische und technische Dienstleistungen für kommunale Einrichtungen.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Aufsichtsrat (13 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Karl-Peter Nahlen
<b>Gesellschafterversammlung (7 Vertreter, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Horst Lambertz
<b>Geschäftsführung</b>
Ekkehard Boden, Peter Dengel (ab 01.10.2011-31.03.2012)

**D. Kennzahlen der Gesellschaft**

Kennzahlen zum GVG	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>gesellschaftsspezifische Kennzahlen</b>				
Gasverkauf	1.542 Mio. kWh	1.443 Mio. kWh	1.896 Mio kWh	1.752 Mio kWh
Anzahl belieferte Wohneinheiten	83.000	75.000	77.000	79.400
Rohrnetzlänge	1.549 km	1.530 km	1.013,5 km	1.004,9 km
Anzahl Hausanschlüsse	46.901	45.969	45.175	44.497
angeschlossene Haushalte*	--	70.159	73.318	75.625
angeschlossene Gewerbebetriebe*	--	3.370	2.855	2.935
angeschlossene öffentliche Einrichtungen*	--	1.338	790	825
angeschlossene Industriebetriebe*	--	9	11	11
<b>allgemeine Finanzdaten (in EUR)</b>				
Eigenkapital	32.344.498	30.201.873	29.791.279	29.769.006
Fremdkapital	37.996.816	42.004.690	40.382.377	39.441.928
davon kurzfristiges Fremdkapital	18.540.000	22.556.000	22.072.000	16.945.000
davon langfristiges Fremdkapital	7.640.000	7.929.284	10.149.000	10.711.000
Ford. aus Lieferung & Leistung	10.232.728	3.901.283	11.337.000	1.969.000
Verb. aus Lieferung & Leistung	835.389	601.755	441.000	422.000
kurzfristige Forderungen	27.369.000	2.823.000	11.770.000	3.410.000
kurzfristige Verbindlichkeiten	5.685.089	11.205.000	11.357.000	9.819.000
Anzahl Mitarbeiter	97	100	101	95
<b>Finanzlage</b>				
Eigenkapitalquote	45,98%	41,83%	42,45%	43,01%
Fremdkapitalquote	54,02%	58,17%	57,55%	56,99%
Verschuldungsgrad	117,48%	139,08%	135,55%	132,49%
<b>Liquiditätslage</b>				
Anlagendeckungsgrad I	80,14%	71,84%	68,33%	64,67%
Anlagendeckungsgrad II	99,07%	90,71%	91,61%	87,94%
Liquidität 1. Grades	37,80%	10,63%	13,21%	10,38%
Liquidität 2. Grades	519,21%	35,83%	116,85%	45,11%
Liquidität 3. Grades	523,02%	37,74%	118,83%	47,61%
Cash Flow (TEUR)	7.729	19.257	7.641	7.665
<b>Ertragslage</b>				
Eigenkapitalrendite	24,56%	20,56%	20,09%	20,26%
Umsatzrentabilität	13,42%	11,30%	9,59%	8,63%
Personalintensität	6,78%	7,36%	7,25%	5,81%
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>12.380.947,00 €</b>	<b>9.551.259,00 €</b>	<b>9.660.130,00 €</b>	<b>9.102.948,00 €</b>

\* Zahlen lassen sich auf Grund der geänderten Tarifstruktur nicht mehr genau extrahieren und werden deshalb nicht mehr erhoben

Abbildung 11: Kennzahlen GVG

## E. Lagebericht 2011

### Geschäftsverlauf und Besonderheiten des Geschäftsjahres

Die im Vergleich zum Vorjahr deutlich wärmere Witterung in 2011 führte dazu, dass der Gasverkauf um rund 24 % auf rund 1.443 Mio. kWh sank. Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit bewegt sich auf Vorjahresniveau. Beherrschende energiewirtschaftliche Themen des Geschäftsjahres 2011 waren die Stabilisierungsphase der 2-Mandanten-Trennung als Grundlage für die mit wirtschaftlicher Wirkung zum 1. Januar 2012 vorgesehene „Netzdatenübertragung“ sowie die konsequente Weiterentwicklung der Geschäftsbeziehung mit der RheinEnergie Trading GmbH über die Energiebeschaffung. Daneben bildeten die Kostenprüfung Gas auf Basis des Geschäftsjahres 2010 sowie die Weiterentwicklung der Zivilrechtsprechung zu Grundsatzfragen über die inhaltliche Ausgestaltung von Kundenverträgen wesentliche Handlungsfelder. Darüber hinaus fand eine personelle Erweiterung in der Geschäftsführung statt. Die wesentlichen Aspekte dieser Punkte lassen sich wie folgt zusammenfassen:

**2-Mandantentrennung:** Um den diskriminierungsfreien Datenaustausch für den Bereich Gas zu gewährleisten, hat die Bundesnetzagentur in 2007 beschlossen, einheitliche Geschäftsprozesse und Datenformate einzuführen, die beim Wechsel von Lieferanten bei der leitungsgebundenen Versorgung von Letztverbrauchern mit Energie beachtet werden müssen. Im Prinzip läuft die Umsetzung dieser Regulierungsvorgaben auf eine Implementierung zweier physisch getrennt arbeitender Datenbanken für Netz und Vertrieb hinaus. Hiermit verbunden ist die Einrichtung eines sog. 2-Mandanten-Modells für jeden Anschlusspunkt. Nach erfolgter Trennung der beiden Mandanten wurde im Rahmen der Stabilisierungsphase die Grundlage für die Überführung der Netzdaten auf das Netza abrechnungssystem des zentralen Abrechnungsdienstleisters, der Netzbetreiberin gelegt. Im Ergebnis fand das ausgearbeitete Konzept mit der Prämisse, dass sich die GVG mindestens wirtschaftlich neutral stellt, die Zustimmung des Aufsichtsrats.

**Erdgasbezug:** Die GVG hat zur Versorgung der Städte Pulheim, Frechen, Hürth, Wesseling, Erftstadt sowie westlicher und südlicher Stadtteile von Köln auf Basis eines bestehenden Kooperationsvertrags über die Gasbeschaffung Erdgas von der RheinEnergie Trading GmbH (RET) bezogen. In diesem Vertragswerk ist geregelt, dass die GVG den gesamten Gasbedarf über die RET deckt. Noch laufende Kommunalgasbezugsverträge mit Drittlieferanten wurden bereits in 2009 von der GVG zu den bestehenden Bezugs-/Lieferkonditionen auf die RET übertragen.

**Rechtsprechung:** Der Bundesgerichtshof (BGH) hat die Ausgestaltung der nach § 41 EnWG vorgesehenen Preisanpassungsklauseln, von denen die Absatzpreise für Energieprodukte in langfristige angelegten Lieferverträgen, die nicht der Grundversorgung dienen, bestimmt werden, verworfen, ohne selbst Vorschläge zu unterbreiten, wie solche Klauseln beanstandungsfrei formuliert werden sollten. Zu Beginn des Jahres 2011 wurden die 2009 gemeinsam mit einem Rechtsberater entwickelten neuen Verträge mit einer rechtssichereren Preisanpassungsklausel, die auf einer Kostenelementeklausel beruht, unseren Kunden weiter konsequent offeriert. Auf Basis besserer Erkenntnisse hat sich GVG im Geschäftsjahr 2011 entschieden, neue Allgemeine Geschäftsbedingungen mit einer Preisanpassungsklausel, die sich an der GVV orientiert, einzuführen. Insgesamt konnten mehr als 65 % der Altverträge in die neuen sogenannten „homeVerträge“ überführt werden.

**Kostenprüfung 2011:** Zur Durchführung der Ermittlung des Ausgangsniveaus der Erlösobergrenze der 2. Regulierungsperiode hat die GVG der Rheinischen NETZGesellschaft alle relevanten, notwendigen sowie angeforderten Informationen – insbesondere die Darlegung der Eigentümer- und Dienstleisterkosten der GVG - zur Verfügung gestellt, so dass eine fristgerechte Abgabe der Unterlagen an die BNetzA möglich war. Das Ergebnis der Kostenprüfung steht allerdings bis zum heutigen Zeitpunkt immer noch aus.

**Geschäftsführerwechsel:** Mit Wirkung zum 1. Oktober 2011 berief der Aufsichtsrat neben Herrn Dipl.-Ing. Ekkehard Boden, Herrn Dipl.-Betriebswirt Peter Dengel zum weiteren Geschäftsführer der GVG. Herr Dipl.-Betriebswirt Peter Dengel schied mit Ablauf des 31. März 2012 auf eigenen Wunsch aus dem Unternehmen aus.

## **Erdgasabsatz und Kundenentwicklung**

Im Berichtsjahr 2011 lieferte GVG umweltschonendes Erdgas an rund 75.000 (Vj. rund 77.000) Wohneinheiten.

## **Entwicklung Erdgaspreise**

Im Wesentlichen bedingt durch steigende Beschaffungskosten für Erdgas wurden die Arbeitspreise zum 01.04.2011 um 0,4 Ct/kWh (netto) und zum 01.10.2011 um 0,5 Ct/kWh (netto) erhöht. Bei allen Preiserhöhungen im Berichtsjahr wurden die Bezugskostenveränderungen margenneutral weitergegeben.

## **Umsatzentwicklung**

Aufgrund der um 24% geringeren Absatzmenge gingen die Umsatzerlöse aus dem Erdgasverkauf gegenüber dem Vorjahreszeitraum um rund 16,3 Mio. EUR (rund 18,1 %) auf rund 74,2 Mio. EUR zurück. Der Gesamtumsatz, der neben dem Erdgasverkauf Umsätze aus aufgelösten Baukostenzuschüssen und Hausanschlusskostenbeiträgen, Installationen und Wärmelieferungen sowie Umsätze für Pacht- und Dienstleistungen aus den Vertragsbeziehungen mit RheinEnergie bzw. mit der RNG enthält, ging von rund 111,1 Mio. EUR auf rund 92,1 Mio. EUR zurück (-17,1%).

## **Investitionen**

Der Auftragseingang beim zentralen Netzbetreiber der GVG, der Rheinischen NETZGesellschaft, für die Erstellung von Gas-Hausanschlüssen hat sich im laufenden Geschäftsjahr auf dem Niveau der Vorjahre eingependelt. GVG konnte im Auftrag der Rheinischen NETZGesellschaft 819 neue Wohn- und Gewerbeobjekte an das Erdgasnetz anschließen. Insgesamt rund 6 km Verteilungs- und rund 9 km Hausanschlussleitungen wurden verlegt, so dass sich die Verteilungsnetze der GVG zum Jahresende 2011 auf rund 1.530 km erstrecken.

In den Ausbau der Erdgasbezugs- und Verteilungsanlagen wurden insgesamt rund 3,2 Mio. EUR investiert. Weitere Investitionen betreffen immaterielle Vermögensgegenstände (Nutzungsrechte und Software) mit rund 39 Tsd. EUR, Grundstücke und Bauten mit rund 157 Tsd. EUR sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung mit rund 245 Tsd. EUR.

## **Jahresergebnis**

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt rund 9,6 Mio. EUR und ist unter anderem durch Zuführungen zu den Rückstellungen für Vertragsrisiken sowie durch die Rückstellung für Mehr- und Minderabrechnungen belastet. Nach Abzug der Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sowie der sonstigen Steuern (ohne Erdgassteuern) in Höhe von insgesamt rund 3,3 Mio. EUR verbleibt ein Jahresüberschuss von rund 6,2 Mio. EUR. Vorbehaltlich der Entscheidung der Gesellschafterversammlung soll ein Betrag von 5,8 Mio. EUR an die Gesellschafter ausgeschüttet werden und rund 411 Tsd. EUR den anderen Gewinnrücklagen zugeführt werden.

## **Vermögens- und Finanzlage**

Die Eigenkapitalquote hat sich unter Berücksichtigung einer gestiegenen Bilanzsumme im Berichtsjahr von 34,5 % auf 33,8 % vermindert. Zudem ist das Anlagevermögen vollständig langfristig finanziert. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit beträgt 19,3 Mio. EUR nach 7,6 Mio. EUR im Vorjahr.

## **Risikomanagement**

GVG hat ein System implementiert, um zukünftige Risiken abschätzen, vermeiden bzw. geeignete Gegenmaßnahmen entwickeln zu können. Durch unterjährig, regelmäßig vorgenommene, systematische Risikoinventuren wurden Risiken identifiziert, bewertet und dokumentiert sowie geeignete Maßnahmen zur Vorsorge bzw. Risikominderung getroffen.

Die Überprüfung des gegenwärtigen Risikoszenarios lässt im Berichtszeitraum keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdende Risiken erkennen. Aus heutiger Sicht sind solche Risiken auch für die Zukunft nicht erkennbar.

Die GVG ist in das Risikomanagementsystem der Stadtwerke Köln GmbH eingebunden.

### **Konzessionsverhandlungen Pulheim**

Besonderes Augenmerk legte und legt die GVG auf die konstruktive Verhandlungsführung mit der Konzessionärin der Gaskonzession in Pulheim, nachdem die Gaskonzession der GVG zum 31. Oktober 2009 auslief. In den Verhandlungen konnten bisher keine Einigungen insbesondere über den Kaufpreis, den Kaufgegenstand sowie des Übergabezeitpunkts erzielt werden. Dementsprechend wurde mit der Durchführung eines Gutachterverfahrens zwischen der Stadtwerke Pulheim, der Stadt Pulheim und der GVG begonnen. Darüber hinaus hat sich das Bundeskartellamt der Angelegenheit angenommen und ein Missbrauchsverfahren eingeleitet. Die GVG wurde seitens des Bundeskartellamts in Kenntnis gesetzt, dass im Rahmen des Konzessionsvergabeverfahrens ein berechtigter Anfangsverdacht auf Verstöße gegen das Energiewirtschaftsgesetz, die Konzessionsabgabeverordnung sowie des Gesetzes gegen Wettbewerbsbeschränkungen besteht.

### **Personal**

Die GVG ist sich ihrer sozialen Verantwortung im Rhein-Erft-Kreis bewusst und nimmt diese Aufgabe traditionell durch die Aus- und Weiterbildung von jungen Menschen in der Region wahr. Dementsprechend ermöglicht die GVG zum Jahresende 2011 insgesamt 10 Mitarbeitern und Mitarbeiterinnen die Ausbildung in kaufmännischen und technischen Berufen.

Die Auszubildenden sind ein wesentlicher Bestandteil unserer Belegschaft von insgesamt 100 Mitarbeitern und Mitarbeiterinnen (Vorjahr 101).

### **Umwelt**

Der Umweltaspekt spielt für das tägliche Handeln der GVG eine zentrale Bedeutung. Daher hat die GVG schon vor Jahren drei Erdgastankstellen im Versorgungsgebiet errichtet und große Teile des Fuhrparks auf mono- bzw. bivalente erdgasbetriebene Fahrzeuge umgestellt. Die hausinterne Mülltrennung erachten wir für selbstverständlich. Seit 2010 betreibt die GVG zudem ein Mini-BHKW. Darüber hinaus hat die GVG diverse Klimaprojekte geschaffen, wodurch weltweite Klimaschutzprojekte, wie bspw. die verstärkte Nutzung von Windkraftanlagen in China oder Kapazitätserweiterungen von Wasserkraftwerken in Brasilien, nachhaltig unterstützt werden.

### **Tätigkeiten nach § 6 b Abs. 3 EnWG**

Gemäß § 6 b Abs. 3 EnWG haben Energieversorgungsunternehmen, die i. S. v. § 3 Nr. 38 EnWG zu einem vertikal integrierten Energieversorgungsunternehmen verbunden sind, mit der Erstellung des Jahresabschlusses für jeden der genannten Tätigkeitsbereiche intern jeweils eine den für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften entsprechende Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung aufzustellen. Gem. § 6 b Abs. 3 Satz 7 EnWG sind dabei in der Rechnungslegung die Regeln der Zuordnung einschließlich der angewandten Abschreibungsmethoden anzugeben.

Bei der Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft ist die Gasverteilung als Tätigkeit im Sinne von § 6 b Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 – 6 EnWG zu erwähnen:

Unter der Gasverteilung werden im Geschäftsjahr 2011 aufgrund der Übertragung der Netzbetreiberfunktion auf die RNG zum 1. Januar 2007 die aus der wirtschaftlichen Nutzung des Eigentumsrechts an Gasversorgungsnetzen resultierenden Geschäftsvorfälle zusammengefasst.

### **Öffentliche Zwecksetzung gem. § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW**

Im Hinblick auf die öffentliche Zwecksetzung nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat GVG auch im Jahr 2011 eine maßgebliche Rolle als Gasversorger in der Versorgung der Städte Pulheim, Frechen, Hürth, Wesseling, Erftstadt sowie westlicher und südlicher Stadtteile von Köln wahrgenommen. Sie übernimmt Verantwortung für eine schadstoffarme

Energieversorgung durch den Anschluss von Neukunden und den Betrieb von drei Erdgastankstellen im Versorgungsgebiet.

## **AUSBLICK 2012 und 2013**

### **Konjunktur**

In ihrer Regierungserklärung im Februar 2012 zum Jahresbericht 2012 prognostiziert die Bundesregierung ein Wachstum des Bruttoinlandsprodukts von 0,7 Prozent nach drei Prozent im Jahr 2011. „Sie erwartet eine zeitweilige konjunkturelle Schwächephase, aber keine Rezession. Im weiteren Jahresverlauf werde die deutsche Wirtschaft wieder zu einem höheren Wachstum zurückfinden.“

" Die Wirtschaft würde damit nach wie vor etwas kräftiger als der Euroraum insgesamt wachsen.", heißt es im Jahreswirtschaftsbericht. Das im Vergleich zum Vorjahr geringere Wachstum führt die Regierung unter anderem auf die deutliche Wachstumsabschwächung in den europäischen Nachbarstaaten und die damit einhergehende Exportentwicklung zurück.

Die Entwicklung der Konjunktur des Kölner Wirtschaftsraumes dürfte sich hiervon nicht wesentlich abkoppeln.

Darüber hinaus hält die Regierung ein Wachstum des BIP von 1,6 Prozent für 2013 für möglich.

### **Konzessionsverhandlungen Pulheim**

Die Verhandlungen über die Netzübergabe werden in 2012 fortgeführt.

### **Investitionen**

Infolge der Netzverpachtung an die RheinEnergie, die ihrerseits das Gasnetz an die Rheinischen NETZGesellschaft unterverpachtet hat, und der gemäß § 8 Abs. 4 EnWG geforderten Unabhängigkeit des Netzbetreibers wurde der Investitionsplan „Netz“ von der RNG aufgestellt und der GVG zur Genehmigung vorgelegt. Für das Geschäftsjahr 2012 genehmigte der Aufsichtsrat der GVG der RNG Investitionen in Versorgungsanlagen in Höhe von 3,43 Mio. EUR. Ziel ist es, in 2012 ca. 600 Netzan-schlüsse zu verlegen sowie das Leitungsnetz (Verteilung und Transport) um rund 6,8 km auszubauen. Die Netzanschlussleitungen von 7,2 km werden im Wesentlichen durch Baukostenzuschüsse finanziert. Mit rund 2,6 km geplanter Leitungserneuerung (inkl. Netzanschlussleitungen) sind somit insgesamt rund 16,6 km Leitungsnetz durch Investitionsmaßnahmen betroffen.

Im Bereich der „Allgemeinen Investitionen“, die GVG direkt tätigt, sind Ausgaben von rund 2,2 Mio. EUR geplant. Diese entfallen im Wesentlichen auf Grundstücke und Gebäude (rund 0,7 Mio. EUR), Zähl- und Messeinrichtungen (rund 0,8 Mio. EUR), Datenverarbeitung (rund 0,4 Mio. EUR) sowie sonstige Investitionen (rund 0,2 Mio. EUR).

Das Gesamtinvestitionsvolumen für das Jahr 2012 beträgt 5,6 Mio. EUR und für das Jahr 2013 5,1 Mio. EUR. Mit diesen Investitionen sichert die GVG für ihre Kunden eine hohe Versorgungsqualität.

### **Absatzentwicklung**

Der von GVG gemessene Erdgasbezug betrug in den ersten beiden Monaten des Jahres 2012 rund 506 Mio. kWh und liegt somit oberhalb des Vorjahresniveaus (rd. 499 GWh).

### **Erdgasverkauf**

Die GVG konnte die Absatzpreise zum 01.10.2011 im ersten Quartal 2012 konstant fortschreiben.

### **Entwicklung des neuen Geschäftsjahres / Chancen & Risiken**

Auch in 2012 und 2013 geht GVG von einer verhaltenen Bauentwicklung aus. Gemäß Planung des Netzbetreibers Rheinischen NETZGesellschaft, für die die GVG dienstleistend die Verlegemaßnah-

men durchführt, werden voraussichtlich in 2012 600 neue Hausanschlüsse verlegt. Mit den Überträgen aus 2011 liegen mit Stand Ende Februar 2012 rund 300 Kundenaufträge zur Netzanschlusserstellung vor. Außerdem wird die Akquisition im Segment der technischen Netzdienstleistungen konsequent verfolgt.

Die Gesellschaft sieht sich zu Beginn des Jahres 2012 einem zunehmend stärker werdenden Gas-zu-Gas-Wettbewerb sowie einem verschärften Wettbewerb bei der Kundengewinnung im Neubausektor ausgesetzt.

GVG hat sich auf diesen Gas-zu-Gas-Wettbewerb durch

- die Entwicklung neuer Produkte mit neuen Preissystemen,
- der Ausbau der vorhandenen homeProdukt-Strategie,
- verbreiterte Kundendirektbetreuung,
- weitere Optimierung der Gasbeschaffung im Rahmen der geschlossenen Kooperation mit der RheinEnergie Trading GmbH sowie
- umfangreiche Marketingaktivitäten

eingestellt.

Trotz der Verschärfung des Wettbewerbs um Endkunden ist die GVG zuversichtlich, sich den Anforderungen des Marktes und den Erwartungen der Kunden unter Einbeziehung des Fachpartners RheinEnergie bei der gemeinsamen Entwicklung von Maßnahmen zu Prozess- und Effizienzverbesserungen langfristig gut zu positionieren.

Aus der Summe dieser Entwicklungen sowie Markteinschätzungen gilt es, in 2012 den Fokus noch stärker auf die Optimierung der Vertriebssteuerung zu richten, um den Absatz zu stabilisieren, bestehende Kunden an sich zu binden und neue Kunden zu gewinnen.

Weiterhin wird die Fortschreitung der Liberalisierung auf den Gasmärkten sorgfältig beobachtet. Die Auswirkungen aus der Entscheidung der Stadt Pulheim, die auslaufende Gaskonzession nicht mit der GVG zu erneuern, sind zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehbar. Die GVG wird mit geeigneten Marketingmaßnahmen und neuen Produkten gezielt darauf hinwirken, ihren bestehenden Marktanteil in Pulheim langfristig zu sichern. Im März 2012 hat das Bundeskartellamt der Stadt Pulheim nachdrücklich empfohlen, die mit den Stadtwerken Pulheim abgeschlossenen Konzessionsverträge für das Strom- und Gasnetz aufzuheben und die am Verfahren Beteiligten zu bitten erneut ein Angebot abzugeben. Über weitere besondere Ereignisse nach dem Ende des Geschäftsjahres war nicht zu berichten.

## **E. Lagebericht 2012**

### **Geschäftsverlauf und Besonderheiten des Geschäftsjahres**

Die im Vergleich zum Vorjahr kühlere Witterung in 2012 führte dazu, dass der Gasverkauf um rund 7 % auf rund 1.542 Mio. kWh stieg. Das Ergebnis vor Steuern wird rund 12,4 Mio. Euro betragen. Beherrschende energiewirtschaftliche Themen des Geschäftsjahres 2012 waren die Konzessionsverhandlungen in den Städten Frechen, Köln, Pulheim, Kerpen, Bedburg, Bergheim, Elsdorf sowie der Gemeinde Nörvenich.

Gleiches galt für die Stabilisierungsphase der 2-Mandanten-Trennung, die mit wirtschaftlicher Wirkung zum 1. Januar 2012 planmäßig umgesetzte „Netzdatenübertragung“ sowie die konsequente Weiterentwicklung der Geschäftsbeziehung mit der RheinEnergie Trading GmbH über die Energiebeschaffung. Daneben bildeten die Kostenprüfung Gas auf Basis des Geschäftsjahres 2010 sowie die Weiterentwicklung der Zivilrechtsprechung zu Grundsatzfragen über die inhaltliche Ausgestaltung von Kundenverträgen wesentliche Handlungsfelder. Darüber hinaus fand eine personelle Veränderung in der Geschäftsführung statt. Die wesentlichen Aspekte dieser Punkte lassen sich wie folgt zusammenfassen:

**2-Mandantentrennung:** Um den diskriminierungsfreien Datenaustausch für den Bereich Gas zu gewährleisten, hat die Bundesnetzagentur in 2007 beschlossen, einheitliche Geschäftsprozesse und Datenformate einzuführen, die beim Wechsel von Lieferanten bei der leitungsgebundenen Versorgung von Letztverbrauchern mit Energie beachtet werden müssen. Im Prinzip läuft die Umsetzung dieser Regulierungsvorgaben auf eine Implementierung zweier physisch getrennt arbeitender Datenbanken für Netz und Vertrieb hinaus. Hiermit verbunden ist die Einrichtung eines sog. 2-Mandanten-Modells für jeden Anschlusspunkt. Nach erfolgter Trennung der beiden Mandanten wurde im Rahmen der Stabilisierungsphase die Grundlage für die Überführung der Netzdaten auf das Netza abrechnungssystem des zentralen Abrechnungsdienstleisters, der Netzbetreiberin gelegt. Im Ergebnis fand das ausgearbeitete Konzept mit der Prämisse, dass sich die GVG mindestens wirtschaftlich neutral stellt, die Zustimmung des Aufsichtsrats und wurde planmäßig umgesetzt. Entsprechende vertragliche Vereinbarungen wurden angestoßen.

**Erdgasbezug:** Die GVG hat zur Versorgung der Städte Pulheim, Frechen, Hürth, Wesseling, Erftstadt sowie westlicher und südlicher Stadtteile von Köln auf Basis eines bestehenden Kooperationsvertrags über die Gasbeschaffung Erdgas von der RheinEnergie Trading GmbH (RET) bezogen. In diesem Vertragswerk ist geregelt, dass die GVG den gesamten Gasbedarf über die RET deckt. Noch laufende Kommunalgasbezugsverträge mit Drittlieferanten wurden bereits in 2009 von der GVG zu den bestehenden Bezugs-/Lieferkonditionen auf die RET übertragen.

**Rechtsprechung:** Der Bundesgerichtshof (BGH) hat die Ausgestaltung der nach § 41 EnWG vorgesehenen Preisanpassungsklauseln, von denen die Absatzpreise für Energieprodukte in langfristig angelegten Lieferverträgen, die nicht der Grundversorgung dienen, bestimmt werden, verworfen, ohne selbst Vorschläge zu unterbreiten, wie solche Klauseln beanstandungsfrei formuliert werden sollten. Auf Basis der in 2012 ergangenen Urteile hat die GVG in enger Abstimmung mit ihren Rechtsberatern neue AGB entwickelt und in den Markt eingeführt. Insgesamt konnten mehr als 65 % der Altverträge in die neuen sogenannten „homeVerträge“ überführt werden.

**Kostenprüfung 2010:** Zur Durchführung der Ermittlung des Ausgangsniveaus der Erlösobergrenze der 2. Regulierungsperiode hat die GVG der Rheinischen NETZGesellschaft alle relevanten, notwendigen sowie angeforderten Informationen – insbesondere die Darlegung der Eigentümer- und Dienstleisterkosten der GVG - zur Verfügung gestellt, so dass eine fristgerechte Abgabe der Unterlagen an die BNetzA möglich war. Das endgültige Ergebnis der Kostenprüfung steht allerdings bis zum heutigen Zeitpunkt immer noch aus.

**Geschäftsführerwechsel:** Herr Dipl.-Betriebswirt Peter Dengel schied mit Ablauf des 31. März 2012 auf eigenen Wunsch aus dem Unternehmen aus.

## **Erdgasabsatz und Kundenentwicklung**

Im Berichtsjahr 2012 lieferte GVG umweltschonendes Erdgas an rund 83.000 (Vj. rund 75.000) Wohneinheiten.

### **Entwicklung Erdgaspreise:**

Im Wesentlichen bedingt durch die veränderten Beschaffungskosten für Erdgas wurden die Arbeitspreise zum 01.10.2012 um 0,2 Ct/kWh (netto) gesenkt. Bei der Preissenkung im Berichtsjahr wurden die Bezugskostenveränderungen margenneutral weitergegeben.

### **Umsatzentwicklung**

Insbesondere aufgrund der um 6,8 % gestiegenen Absatzmenge erhöhten sich die Umsatzerlöse aus dem Erdgasverkauf gegenüber dem Vorjahreszeitraum um rund 6,9 Mio. EUR (rund 9,3 %) auf rund 81,1 Mio. EUR.

Der Gesamtumsatz, der neben dem Erdgasverkauf Umsätze aus aufgelösten Baukostenzuschüssen und Hausanschlusskostenbeiträgen, Installationen und Wärmelieferungen sowie Umsätze für Pacht- und Dienstleistungen aus den Vertragsbeziehungen mit RheinEnergie bzw. mit der RNG enthält, betrug rund 99,7 Mio. EUR nach rund 92,1 Mio. EUR im Vorjahr (+8,3%).

## Investitionen

Der Auftragseingang beim zentralen Netzbetreiber der GVG, der Rheinischen NETZGesellschaft, für die Erstellung von Gas-Hausanschlüssen hat sich im laufenden Geschäftsjahr auf dem Niveau der Vorjahre eingependelt. GVG konnte im Auftrag der Rheinischen NETZGesellschaft 943 neue Wohn- und Gewerbeobjekte an das Erdgasnetz anschließen. Insgesamt rund 9 km Verteilungs- und rund 10 km Hausanschlussleitungen wurden verlegt, so dass sich die Verteilungsnetze der GVG zum Jahresende 2012 auf rund 1.549 km erstrecken.

In den Ausbau der Erdgasbezugs- und Verteilungsanlagen wurden insgesamt rund 4,16 Mio. EUR investiert. Weitere Investitionen betreffen immaterielle Vermögensgegenstände (Nutzungsrechte und Software) mit rund 272 Tsd. EUR, Grundstücke und Bauten mit rund 292 Tsd. EUR sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung mit rund 190 Tsd. EUR.

## Jahresergebnis

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt rund 12,4 Mio. EUR. Nach Abzug der Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sowie der sonstigen Steuern (ohne Erdgassteuern) in Höhe von insgesamt rund 4,4 Mio. EUR verbleibt ein Jahresüberschuss von rund 7,9 Mio. EUR. Vorbehaltlich der Entscheidung der Gesellschafterversammlung soll ein Betrag von 6 Mio. EUR an die Gesellschafter ausgeschüttet werden und rund 1.943 Tsd. EUR den anderen Gewinnrücklagen zugeführt werden.

## Vermögens- und Finanzlage

Die Eigenkapitalquote hat sich unter Berücksichtigung einer gesunkenen Bilanzsumme im Berichtsjahr von 33,8 % auf 37,5 % erhöht. Zudem ist das Anlagevermögen vollständig langfristig finanziert. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit beträgt 7,7 Mio. EUR nach 19,3 Mio. EUR im Vorjahr.

## Risikomanagement

GVG hat ein System implementiert, um zukünftige Risiken abschätzen, vermeiden bzw. geeignete Gegenmaßnahmen entwickeln zu können. Durch unterjährig, regelmäßig vorgenommene, systematische Risikoinventuren wurden Risiken identifiziert, bewertet und dokumentiert sowie geeignete Maßnahmen zur Vorsorge bzw. Risikominderung getroffen.

Die Überprüfung des gegenwärtigen Risikoszenarios lässt im Berichtszeitraum keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdende Risiken erkennen. Aus heutiger Sicht sind solche Risiken auch für die Zukunft nicht erkennbar.

Die GVG ist in das Risikomanagementsystem der Stadtwerke Köln GmbH eingebunden.

## Konzessionsverhandlungen Pulheim

Hinsichtlich der Problematik einer möglichen Verjährung von Schadensersatzansprüchen der GVG gegen die Stadt Pulheim wegen einer Verletzung kartellrechtlicher Pflichten der Stadt gegenüber der GVG als damalige Bieterin im Konzessionsvergabeverfahren 2009 finden gegenwärtig Prüfungen zur möglichen Anwendung von Rechtsmitteln statt. Dementsprechend behält sich die Gesellschaft vor, die Einrede zur Geltendmachung von Schadensersatzansprüchen gegenüber der Stadt Pulheim einzufordern.

Darüber hinaus hat der Rat der Stadt Pulheim am 28.08.2012 auf Grundlage der Verpflichtungszusage mit dem Bundeskartellamt die Wiederaufnahme des Interessensbekundungsverfahrens beschlossen. Nachdem die GVG ihr Interesse an der Teilnahme der Konzessionsverfahren Gas und Strom bekundete, wurden fristgerecht die angeforderten Unterlagen eingereicht. Die Vergabestelle der Stadt Pulheim musste aufgrund diverser Bierrückfragen und Verfahrensrügen den Angebotsabgabetermin mehrfach verschieben.

## Konzessionsverhandlungen in den Städten Frechen, Köln, Kerpen, Bedburg, Bergheim, Eisdorf, Hürth sowie der Gemeinde Nörvenich

Die GVG hat in den vorgenannten Städten Frechen, Köln, Kerpen, Bedburg, Bergheim und Elsdorf verbindliche Angebote zur Strom- und Gaskonzession abgegeben. Zudem wurde ein indikatives Angebot im Rahmen des Konzessionierungsverfahrens der Gemeinde Nörvenich eingereicht und die von der Stadt Hürth angeforderten Daten übermittelt. Am 11. Dezember 2012 entschied der Rat der Stadt Frechen die Gaskonzession wiederum an die GVG zu vergeben. Das Konzessionsgebiet erweitert sich um die Ortsteile Habelrath und Grefrath.

### **Personal**

Die GVG ist sich ihrer sozialen Verantwortung im Rhein-Erft-Kreis bewusst und nimmt diese Aufgabe traditionell durch die Aus- und Weiterbildung von jungen Menschen in der Region wahr. Dementsprechend ermöglicht die GVG zum Jahresende 2012 insgesamt 8 Mitarbeitern und Mitarbeiterinnen die Ausbildung in kaufmännischen und technischen Berufen.

Die Auszubildenden sind ein wesentlicher Bestandteil unserer Belegschaft von insgesamt 97 Mitarbeitern und Mitarbeiterinnen (Vorjahr 100).

### **Umwelt**

Der Umweltaspekt spielt für das tägliche Handeln der GVG eine zentrale Bedeutung. Daher hat die GVG schon vor Jahren drei Erdgastankstellen im Versorgungsgebiet errichtet und große Teile des Fuhrparks auf mono- bzw. bivalente erdgasbetriebene Fahrzeuge umgestellt. Die hausinterne Mülltrennung erachten wir für selbstverständlich. Seit 2010 betreibt die GVG zudem ein Mini-BHKW. Darüber hinaus hat die GVG diverse Klimaprojekte geschaffen, wodurch weltweite Klimaschutzprojekte, wie bspw. die verstärkte Nutzung von Windkraftanlagen in China oder Kapazitätserweiterungen von Wasserkraftwerken in Brasilien, nachhaltig unterstützt werden. Durch umfangreiche Sanierungsarbeiten konnten auch innerhalb des Verwaltungsgebäudes Maßnahmen zur Energieeinsparung umgesetzt werden.

### **Tätigkeiten nach § 6 b Abs. 3 EnWG**

Gemäß § 6 b Abs. 3 EnWG haben Energieversorgungsunternehmen, die i. S. v. § 3 Nr. 38 EnWG zu einem vertikal integrierten Energieversorgungsunternehmen verbunden sind, mit der Erstellung des Jahresabschlusses für jeden der genannten Tätigkeitsbereiche jeweils eine den für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften entsprechende Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung aufzustellen. Gem. § 6 b Abs. 3 Satz 7 EnWG sind dabei in der Rechnungslegung die Regeln der Zuordnung einschließlich der angewandten Abschreibungsmethoden anzugeben.

Bei der Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft ist die Gasverteilung als Tätigkeit im Sinne von § 6 b Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 – 6 EnWG zu erwähnen:

Unter der Gasverteilung werden im Geschäftsjahr 2012 aufgrund der Übertragung der Netzbetreiberfunktion auf die RNG zum 1. Januar 2007 die aus der wirtschaftlichen Nutzung des Eigentumsrechts an Gasversorgungsnetzen resultierenden Geschäftsvorfälle zusammengefasst.

### **Öffentliche Zwecksetzung gem. § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW**

Im Hinblick auf die öffentliche Zwecksetzung nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat GVG auch im Jahr 2012 eine maßgebliche Rolle als Gasversorger in der Versorgung der Städte Pulheim, Frechen, Hürth, Wesseling, Erftstadt sowie westlicher und südlicher Stadtteile von Köln wahrgenommen. Sie übernimmt Verantwortung für eine schadstoffarme Energieversorgung durch den Anschluß von Neukunden und den Betrieb von drei Erdgastankstellen im Versorgungsgebiet.

### **AUSBLICK 2013 und 2014**

#### **Konjunktur**

Im Rahmen ihres Jahreswirtschaftsberichts prognostiziert die Bundesregierung ein Wachstum des

Bruttoinlandsprodukts von 0,4 Prozent und reduziert somit ihre Wachstumsprognose von 1 Prozent aus dem vergangenen Oktober signifikant. „Wir gehen davon aus, dass die Schwächephase in diesem Winter im weiteren Jahresverlauf überwunden und unsere Wirtschaft wieder Tritt fassen wird“ ließ der Bundeswirtschaftsminister verlauten.

Die Entwicklung der Konjunktur des Kölner Wirtschaftsraumes dürfte sich hiervon nicht wesentlich abkoppeln.

Darüber hinaus hält die Regierung ein deutliches Wachstum des BIP von 1,6 Prozent für 2014 für möglich.

### **Konzessionsverhandlungen Pulheim**

Die Verhandlungen werden in 2013 fortgeführt.

### **Konzessionsvertrag Frechen**

Es konnte ein neuer Gaskonzessionsvertrag mit der Stadt Frechen, der neben dem bisherigen Konzessionsgebiet zukünftig auch die Ortsteile Habelrath und Grefrath umfasst, mit einer Laufzeit bis 31. März 2033 abgeschlossen werden. Der damit verbundene Netzübergang in den erweiterten Gebieten soll bis Jahresende abgeschlossen sein.

### **Übrige Konzessionsverhandlungen**

Die Aktivitäten der GVG werden in 2013 maßgeblich durch die bestehenden Konzessionsverhandlungen geprägt werden.

### **Investitionen**

Infolge der Netzverpachtung an die RheinEnergie, die ihrerseits das Gasnetz an die Rheinischen NETZGesellschaft unterverpachtet hat, und der gemäß § 8 Abs. 4 EnWG geforderten Unabhängigkeit des Netzbetreibers wurde der Investitionsplan „Netz“ von der RNG aufgestellt und der GVG zur Genehmigung vorgelegt. Für das Geschäftsjahr 2013 genehmigte der Aufsichtsrat der GVG der RNG Investitionen in Versorgungsanlagen in Höhe von 4,05 Mio. EUR. Ziel ist es, in 2013 ca. 700 Netzan schlüsse zu verlegen sowie das Leitungsnetz (Verteilung und Transport) um rund 8,2 km auszubauen. Die Netzanschlussleitungen von 8,4 km werden im Wesentlichen durch Baukostenzuschüsse finanziert. Mit rund 3,8 km geplanter Leitungserneuerung (inkl. Netzanschlussleitungen) sind somit insgesamt rund 20,4 km Leitungsnetz durch Investitionsmaßnahmen betroffen.

Im Bereich der „Allgemeinen Investitionen“, die GVG direkt tätigt, sind Ausgaben von rund 2,0 Mio. EUR geplant. Diese entfallen im Wesentlichen auf Grundstücke und Gebäude (rund 0,9 Mio. EUR), Zähl- und Messeinrichtungen (rund 0,3 Mio. EUR), Datenverarbeitung (rund 0,4 Mio. EUR) sowie sonstige Investitionen (rund 0,4 Mio. EUR).

Das Gesamtinvestitionsvolumen für das Jahr 2013 beträgt rd. 6 Mio. EUR und für das Jahr 2014 rd. 4,9 Mio. EUR. Mit diesen Investitionen sichert die GVG für ihre Kunden eine hohe Versorgungsqualität.

### **Absatzentwicklung**

Der von GVG gemessene Erdgasbezug betrug in den ersten beiden Monaten des Jahres 2013 rund 499 Mio. kWh und liegt somit geringfügig unterhalb des Vorjahresniveaus (rd. 506 GWh).

### **Erdgasverkauf**

Die GVG konnte die Absatzpreise im den ersten beiden Quartalen 2013 konstant fortschreiben.

### **Neuordnung der Vertragslandschaft im regulierten Bereich**

Die Gesellschaft strebt mit Wirkung zum 1.1.2013 eine Neuordnung der Vertragslandschaft im regu-

lierten Bereich an.

### **Entwicklung des neuen Geschäftsjahres / Chancen & Risiken**

Auch in 2013 und 2014 geht GVG von einer verhaltenen Bauentwicklung aus. Gemäß Planung des Netzbetreibers Rheinischen NETZGesellschaft, für die die GVG dienstleistend die Verlegemaßnahmen durchführt, werden voraussichtlich in 2013 900 neue Hausanschlüsse verlegt. Mit den Überträgen aus 2012 liegen mit Stand Ende Februar 2013 rund 400 Kundenaufträge zur Netzanschlusserstellung vor. Außerdem wird die Akquisition im Segment der technischen Netzdienstleistungen konsequent verfolgt.

Die Gesellschaft sieht sich zu Beginn des Jahres 2013 einem zunehmend stärker werdenden Gas-zu-Gas-Wettbewerb sowie einem verschärften Wettbewerb bei der Kundengewinnung im Neubausektor ausgesetzt.

GVG hat sich auf diesen Gas-zu-Gas-Wettbewerb durch

- die Entwicklung neuer Produkte mit neuen Preissystemen,
- der Ausbau der vorhandenen homeProdukt-Strategie,
- verbreiterte Kundendirektbetreuung,
- weitere Optimierung der Gasbeschaffung im Rahmen der geschlossenen Kooperation mit der RheinEnergie Trading GmbH sowie
- umfangreiche Marketingaktivitäten

eingestellt.

Trotz der Verschärfung des Wettbewerbs um Endkunden ist die GVG zuversichtlich, sich den Anforderungen des Marktes und den Erwartungen der Kunden unter Einbeziehung des Fachpartners RheinEnergie bei der gemeinsamen Entwicklung von Maßnahmen zu Prozess- und Effizienzverbesserungen langfristig gut zu positionieren.

Aus der Summe dieser Entwicklungen sowie Markteinschätzungen gilt es, in 2013 den Fokus noch stärker auf die Optimierung der Vertriebssteuerung zu richten, um den Absatz zu stabilisieren, bestehende Kunden an sich zu binden und neue Kunden zu gewinnen.

Weiterhin wird die Fortschreitung der Liberalisierung auf den Gasmärkten sorgfältig beobachtet.

Die GVG erwartet auf der Grundlage der Erfolgsplanung für das Geschäftsjahr 2013 ein Jahresergebnis in Höhe von 5,7 Mio. EUR und für das Geschäftsjahr 2014 ein Jahresergebnis in Höhe von 5,5 Mio. EUR.

Das Hauptaugenmerk wird die GVG in 2013 auf die anstehenden Konzessionsverhandlungen richten.

Über weitere besondere Ereignisse nach dem Ende des Geschäftsjahres war nicht zu berichten.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum GVG	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR	31.12.2007 EUR
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	337.587,00	184.630,00	248.153	127.033	205.292	245.854
Sachanlagen	39.825.915,00	41.646.946,00	43.145.389	45.780.452	49.053.744	51.777.844
Finanzanlagen	198.366,00	206.585,00	205.212	122.267	358.987	364.068
	<b>40.361.868,00</b>	<b>42.038.161,00</b>	<b>43.598.754</b>	<b>46.029.752</b>	<b>49.618.023</b>	<b>52.387.766</b>
<b>Umlaufvermögen</b>						
Vorräte	216.217,00	214.676,00	224.686	245.194	245.535	322.397
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27.435.516,00	28.557.663,00	24.619.634	21.660.667	34.001.253	14.292.620
Wertpapiere	0,00	0,00	0	0	0	5.015.487
Liquide Mittel	2.148.761,00	1.191.546,00	1.500.501	1.019.675	1.401.081	6.793.540
	<b>29.800.494,00</b>	<b>29.963.885,00</b>	<b>26.344.821</b>	<b>22.925.536</b>	<b>35.647.869</b>	<b>26.424.044</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>178.952,00</b>	<b>204.517,00</b>	<b>230.081</b>	<b>255.646</b>	<b>281.211</b>	<b>380.740</b>
	<b>29.979.446,00</b>	<b>30.168.402,00</b>	<b>26.574.902</b>	<b>23.181.182</b>	<b>35.929.080</b>	<b>26.804.784</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>70.341.314,00</b>	<b>72.206.563,00</b>	<b>70.173.656</b>	<b>69.210.934</b>	<b>85.547.103</b>	<b>79.192.550</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Gezeichnetes Kapital	17.000.000,00	17.000.000,00	17.000.000	17.000.000	17.000.000	17.000.000
Gewinnrücklagen	7.401.872,00	6.991.279,00	6.773.630	6.700.234	6.802.234	6.023.235
Bilanzgewinn/Jahresüberschuss	7.942.626,00	6.210.594,00	6.017.649	6.032.074	4.562.722	5.778.999
	<b>32.344.498,00</b>	<b>30.201.873,00</b>	<b>29.791.279</b>	<b>29.732.308</b>	<b>28.364.956</b>	<b>28.802.234</b>
<b>Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>73.396</b>	<b>73.396</b>	<b>73.396</b>
<b>Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskostenbeiträge</b>	<b>5.886.907,00</b>	<b>7.265.134,00</b>	<b>8.744.010</b>	<b>10.313.940</b>	<b>11.955.724</b>	<b>13.661.900</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>16.574.937,00</b>	<b>15.084.349,00</b>	<b>14.563.976</b>	<b>9.764.288</b>	<b>9.258.184</b>	<b>6.625.822</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>9.606.373,00</b>	<b>14.256.208,00</b>	<b>12.487.124</b>	<b>15.438.827</b>	<b>31.970.719</b>	<b>26.940.796</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.928.599,00</b>	<b>5.398.999,00</b>	<b>4.587.267</b>	<b>3.888.175</b>	<b>3.924.124</b>	<b>3.088.402</b>
	<b>37.996.816,00</b>	<b>42.004.690,00</b>	<b>40.382.377</b>	<b>39.478.626</b>	<b>57.182.147</b>	<b>50.390.316</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>70.341.314,00</b>	<b>72.206.563,00</b>	<b>70.173.656</b>	<b>69.210.934</b>	<b>85.547.103</b>	<b>79.192.550</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung der GVG für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>	<b>2007 EUR</b>
Umsatzerlöse ohne Erdgassteuer	92.288.039,00	84.532.815,00	100.709.838	105.484.385	117.998.430	98.400.502
Andere aktivierte Eigenleistungen	449.547,00	339.779,00	283.035	245.484	406.211	488.484
<b>Gesamtleistung</b>	<b>92.737.586,00</b>	<b>84.872.594,00</b>	<b>100.992.873</b>	<b>105.729.869</b>	<b>118.404.641</b>	<b>98.888.986</b>
Sonstige betriebliche Erträge	5.492.413,00	8.133.588,00	6.513.873	4.161.145	1.909.266	1.161.929
	<b>98.229.999,00</b>	<b>93.006.182,00</b>	<b>107.506.746</b>	<b>109.891.014</b>	<b>120.313.907</b>	<b>100.050.915</b>
Materialaufwand	-67.081.905,00	-65.978.217,00	78.883.075	83.444.847	93.476.201	74.918.686
Personalaufwand	-6.260.088,00	-6.219.503,00	7.303.156	6.123.550	5.627.354	5.797.538
Abschreibungen	-6.578.914,00	-5.181.577,00	5.191.553	5.450.988	5.817.676	5.495.603
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.892.489,00	-6.072.802,00	6.345.373	5.677.010	8.720.749	3.879.423
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>12.416.603,00</b>	<b>9.554.083,00</b>	<b>9.783.587</b>	<b>9.194.619</b>	<b>6.671.927</b>	<b>9.959.665</b>
Finanzergebnis	-35.656,00	-2.824,00	-123.457	-91.671	128.558	80.224
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>12.380.947,00</b>	<b>9.551.259,00</b>	<b>9.660.130</b>	<b>9.102.948</b>	<b>6.800.485</b>	<b>10.039.889</b>
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	300.104	0	0	0
Steuern	-4.438.321,00	-3.340.665,00	3.374.451	3.070.874	2.237.763	4.263.072
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>7.942.626,00</b>	<b>6.210.594,00</b>	<b>5.985.575</b>	<b>6.032.074</b>	<b>4.562.722</b>	<b>5.776.817</b>
Gewinnvortrag		0,00	32.074	0	0	2.182
Einstellung in Gewinnrücklagen		0,00	0	0	0	0
<b>Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>7.942.626,00</b>	<b>6.210.594,00</b>	<b>6.017.649</b>	<b>6.032.074</b>	<b>4.562.722</b>	<b>5.778.999</b>

Abbildung 12: Jahresabschluss der GVG

### 3.2.1 RheinEnergie Express GmbH (REX)

Adresse: 50823 Köln, Parkgürtel 24  
Tel.: 0221-178-0  
Fax: 0221-178-2376  
Homepage, e-mail: www.rheinenergie-express.de, service@rheinenergie-express.de

Handelsregister: HRB 66818, Amtsgericht Köln  
Gründung: 2009  
Sitz: Köln  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Gesellschaftsvertrag: i.d.F. vom 07.12.2010  
Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnis

Gesellschafter	EUR	%	Somit REK mittelbar
RheinEnergie AG	439.000	88,8%	
Bergische Licht-, Kraft- und Wasserwerke GmbH	20.000	4,0%	
AggerEnergie GmbH	20.000	4,0%	
<b>Gasversorgungsgesellschaft mbH</b>	<b>15.000</b>	<b>3,0%</b>	<b>0,09 %</b>
Energieversorgung Dormagen GmbH	5.000	1,0%	
Stadtwerke Leichlingen	1.000	0,2%	
<b>Stammkapital</b>	<b>500.000</b>	<b>100,00%</b>	

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Der Gegenstand der Gesellschaft ist der Verkauf von Energie (Strom und Gas) sowie energienahen Produkten und Dienstleistungen, mit dem Ziel der überregionalen Marktversorgung von Privat- und Gewerbekunden in der Bundesrepublik Deutschland.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Beirat (6 Mitglieder, davon kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>Gesellschafterversammlung (kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>Geschäftsführung</b>
Alexander Schneider

#### D. Wirtschaftsdaten der Gesellschaft

	2012	2011	2010	2009
<b>Bilanzsumme:</b>	7.611.424 EUR	4.010.650 EUR	4.061.340 EUR	2.056.790 EUR
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:</b>	-3.630.129 EUR	-3.432.034 EUR	-3.550.855 EUR	-2.195.360 EUR

### 3.2.2 Wärmegesellschaft Rhein-Erft mbH

Adresse: 50354 Hürth, Max-Planck-Str. 11  
 Tel.: 02233-7909-3012  
 Fax: 02233-7909-2001  
 Homepage, e-mail: --

Handelsregister: HRB 52838, Amtsgericht Köln  
 Gründung: 2004  
 Sitz: Hürth  
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F. vom 27.08.2009  
 Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnis

Gesellschafter	EUR	%	Somit REK mittelbar
Stadtwerke Hürth AöR	12.550	50,2%	
<b>Gasversorgungsgesellschaft mbH</b>	<b>12.450</b>	<b>49,8%</b>	<b>1,49 %</b>
<b>Stammkapital</b>	<b>25.000</b>	<b>100,00%</b>	

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Der Gegenstand der Gesellschaft ist die Versorgung mit (Fern)Wärme sowie aller damit verbundenen Dienstleistungen. Hierzu stützt sich die Gesellschaft auf das Know-How der beiden Gesellschafter und deren Personal. Die Abwicklung der technischen Prozesse erfolgt im Auftrag der Wärmegesellschaft Rhein-Erft mbH durch die Stadtwerke Hürth, die kaufmännische Abwicklung erfolgt durch die GVG Rhein-Erft.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Gesellschafterversammlung (4 Vertreter, davon kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>Geschäftsführung</b>
Jürgen Schiffmann (SW Hürth), Jürgen Bürger (GVG)

#### D. Wirtschaftsdaten der Gesellschaft

	2012	2011	2010	2009
<b>Bilanzsumme:</b>	598.006 EUR	778.349 EUR	657.896 EUR	921.420 EUR
<b>Unternehmensergebnis:</b>	434.322 EUR	400.732 EUR	456.667 EUR	628.861 EUR



### 3.3 Häfen und Güterverkehr Köln AG (HGK)

Adresse: 50678 Köln, Harry-Blum-Platz 2  
Tel.: 0221/3 90-0  
Fax: 0221/3 90-1343  
Homepage, e-mail: www.hgk.de, KueppersR@hgk.de

Handelsregister: HRB 22957, Amtsgericht Köln  
Gründung: 13.07.1992 (nach Umwandlung der Häfen Köln GmbH in eine AG)  
Sitz: Köln  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Gesellschaftsvertrag: 13.07.1992, i.d.F. vom 08.12.2010  
Größenklasse: große Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnis

Aktionär	EUR	Aktien á 500 EUR	%
Stadtwerke Köln GmbH	14.359.000	28.718	54,52%
Stadt Köln	10.331.000	20.662	39,22%
<b>Rhein-Erft-Kreis</b>	<b>1.650.000</b>	<b>3.300</b>	<b>6,26%</b>
Stammkapital	26.340.000	52.680	100,00%

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb von Häfen und von öffentlichem und nichtöffentlichem Eisenbahnverkehr und der Rheinfähre Köln-Langel / Hitdorf sowie die Durchführung und Förderung aller Vorhaben, die damit im Zusammenhang stehen.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des benannten Gesellschaftszwecks notwendig und nützlich erscheinen. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an anderen Unternehmen, die ihren Zwecken dienlich oder förderlich sind, in jeder gesetzlich zulässigen Form beteiligen oder solche Unternehmen erwerben oder errichten.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Aufsichtsrat (15 Mitglieder, davon 2 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Ralph Bombis, Dez. Martin Schmitz (ab 05.07.2012), LR Werner Stump (bis 04.07.2012)
<b>Hauptversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Jörn Meier
<b>Vorstand</b>
Horst Leonhardt, Uwe Wedig (ab 01.05.2011), Dr. Rolf Bender (bis 30.04.2011)

D. Kennzahlen der Gesellschaft

Kennzahlen zum HGK	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>gesellschaftsspezifische Kennzahlen</b>				
Hafenumschlag	entfällt*	12,40 Mio t	12,69 Mio t	11,94 Mio t
Hebevorrichtungen (Kräne u.s.w.)	entfällt*	22	22	23
Umsatzerlöse Häfen	entfällt*	10.600 TEUR	10.661 TEUR	10.329 TEUR
Umsatzerlöse Hafenvermietungsgeschäft	6.986 TEUR	8.885 TEUR	8.238 TEUR	7.947 TEUR
von der HGK beförderte Fracht	entfällt*	14,43 Mio t	13,08 Mio t	13,48 Mio t
Fahrtweg Streckenlänge		98,6 km	98,6 km	98,6 km
Lokomotiven	entfällt*	66	63	64
Güterwagen	entfällt*	617	648	671
Umsatzerlöse Güterverkehr	entfällt*	91.478 TEUR	80.171 TEUR	76.858 TEUR
Umsatzerlöse aus Fahrtwegüberlassung	13.459 TEUR	10.755 TEUR	10.645 TEUR	10.607 TEUR
<b>allgemeine Finanzdaten (in EUR)</b>				
Eigenkapital <sup>2</sup>	90.630.194	84.614.266	79.920.458	82.072.166
Fremdkapital <sup>1</sup>	163.513.177	164.311.333	171.765.755	182.412.838
davon kurzfristiges Fremdkapital	32.647.000	53.467.000	48.557.000	100.276.000
davon langfristiges Fremdkapital	73.828.983	49.971.980	61.248.305	210.040.495
Ford. aus Lieferung & Leistung	426.267	18.484.070	17.409.264	15.001.905
Verb. aus Lieferung & Leistung	8.053.027	7.620.181	6.239.458	7.620.784
kurzfristige Forderungen	11.584.000	26.180.000	20.948.000	20.491.000
kurzfristige Verbindlichkeiten	32.647.000	53.467.000	47.928.000	83.830.000
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	628	627	633	636
<b>Finanzlage</b>				
Eigenkapitalquote	35,66%	33,99%	31,75%	31,03%
Fremdkapitalquote	64,34%	66,01%	68,25%	68,97%
Verschuldungsgrad	180,42%	194,19%	214,92%	222,26%
<b>Liquiditätslage</b>				
Anlagendeckungsgrad I	41,07%	41,00%	38,02%	38,07%
Anlagendeckungsgrad II	74,53%	65,21%	67,15%	135,52%
Liquidität 1. Grades	15,79%	0,16%	2,68%	4,76%
Liquidität 2. Grades	51,27%	49,13%	46,38%	29,21%
Liquidität 3. Grades	69,86%	61,22%	66,26%	43,14%
Cash Flow (TEUR)	9.147	13.206	17.025	6.615
<b>Ertragslage</b>				
Eigenkapitalrendite	2,14%	4,14%	4,54%	0,08%
Umsatzrentabilität	17,37%	3,44%	4,40%	0,62%
Personalintensität	192,06%	31,61%	34,25%	35,22%
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>3.552.378,40 €</b>	<b>4.182.351,36 €</b>	<b>4.823.822,00 €</b>	<b>647.841,00 €</b>

<sup>1</sup>abzgl. 50 % Sonderposten mit Rücklagenanteil

<sup>2</sup>zzgl. 50 % Sonderposten mit Rücklagenanteil

\* Ausgliederung zum 01.1.2012 auf die RheinCargo GmbH & Co KG

Abbildung 13: Kennzahlen HGK

## E. Lagebericht 2011

Die HGK unterhält Eisenbahninfrastruktur für den öffentlichen Güter- und Personenverkehr. Im Bereich Häfen stellt die HGK befestigte Ufer- und Kaiflächen sowie Krananlagen für den öffentlichen Güterumschlag bereit. Die HGK führt darüber hinaus selbst Eisenbahngüterverkehr durch und bietet Betriebsleistungen im Zusammenhang mit ihren Hafeneinrichtungen an.

Mit der Durchführung von Eisenbahngüterverkehr, dem Umschlag von Gütern in den Kölner Rheinhäfen und der Vorhaltung von Eisenbahninfrastruktur für den öffentlichen Güter- und Personennahverkehr leistet die HGK einen beachtlichen Beitrag zum Verkehrskonzept der Stadt Köln und des Rhein-Erft-Kreises. Damit trägt sie in besonderer Weise zur Attraktivität und Sicherung des Wirtschaftsstandortes Köln/Rhein-Erft bei und stellt für viele in diesem Raum angesiedelte Unternehmen unverzichtbare Dienstleistungen zur Verfügung.

Die HGK achtet im Rahmen der öffentlichen Zwecksetzung auch auf die Erfüllung des Subsidiaritätsprinzips und arbeitet mit einer Vielzahl von privaten Unternehmen zusammen.

### Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Der Güterverkehr in Deutschland ist im Jahr 2011 deutlich gewachsen: Nach vorläufigen Angaben des Statistischen Bundesamtes (Destatis) stieg das Transportaufkommen im Jahr 2011 um etwa 6,5 % gegenüber dem Vorjahr auf 4,3 Milliarden Tonnen. Zum Wachstum trugen der Straßen- und Eisenbahnverkehr sowie die Seeschifffahrt und der Luftverkehr bei; dagegen gingen die Transportmengen der Binnenschifffahrt und der Transport von Rohöl in Rohrleitungen zurück.

Den stärksten Anteil am Transportaufkommen hatte mit 77,5 % der Beförderungsmenge der Straßengüterverkehr. Auf der Straße wurden - nach einer Schätzung des Bundesministeriums für Verkehr, Bau und Stadtentwicklung - im vergangenen Jahr knapp 3,4 Milliarden Tonnen und damit 7,7 % mehr befördert als im Jahr 2010. Das ist die höchste Wachstumsrate aller Verkehrsträger.

Der Güterverkehr der Eisenbahn stieg ebenfalls an: Das Verkehrsaufkommen lag um 5,4 % über dem Wert des Jahres 2010 und erreichte den höchsten Wert seit 1992. Rückläufig entwickelte sich im Jahr 2011 der Güterverkehr in der Binnenschifffahrt: Die Beförderungsmenge nahm um 4,3 % auf 220 Millionen Tonnen ab. Die Binnenschifffahrt behinderten 2011 verschiedene Einflüsse: Zu erwähnen sind vor allem die Havarie eines Tankers im Januar 2011 an der Loreley sowie mehrfache extreme Niedrigwasserperioden.

### Häfen

Nachdem sich die Güterbeförderung in der Binnenschifffahrt laut Statistischem Bundesamt 2010 gegenüber dem Krisenjahr um 14 % auf 230 Mio. t verbessert hatte, nahm sie im Jahr 2011 um 4,3 % auf 220 Mio. t ab. Witterungsbedingte Beeinträchtigungen erwachsen der Binnenschifffahrt zu Beginn des Jahres 2011 zunächst aus Eisgang im Kanalgebiet und Hochwassersperrungen an Rhein, Main und Mosel. In den Frühjahrsmonaten 2011 stand sie dann unter dem Einfluss eines historisch niedrigen Wasserstandes des Rheins.

Des Weiteren wurde die Mengen- und Leistungsentwicklung zu Jahresbeginn in erheblichem Maße durch die mehrwöchige Sperrung des Rheins bei St. Goarshausen belastet. Ursächlich war die Havarie eines Tankschiffes. Negativ von der Rheinsperrung betroffen waren vor allem Verkehre zwischen den ZARA-Häfen (Zeebrügge, Amsterdam, Rotterdam und Antwerpen) und Quell-/Zielregionen im Oberrheingebiet sowie im Donauraum. Schiffe aus Richtung der ZARA-Häfen fuhren teilweise nur bis zu Häfen im Niederrheingebiet, wo die Güter zwecks Weitertransports zum Zielort auf andere Verkehrsträger umgeladen wurden. Die hieraus resultierende Verkürzung des wasserseitigen Transportanteils spiegelt sich in dem vergleichsweise deutlichen Rückgang der Verkehrsleistung wider.

In den Häfen der HGK wirkten sich Niedrigwasser und Rheinsperrung gravierend auf den wasserseitigen Umschlag aus. Dass die Umschlagleistung in den Häfen insgesamt nur um 2,3 % abnahm, ist auf die kompensierende Wirkung des Landumschlags (Eisenbahn/LKW) zurückzuführen. Deutliche Einbußen bei der Umschlagleistung waren bei Mineralölerzeugnissen (-3,8 %), chemischen Erzeugnissen (-7,1 %) und Steinen/Erden/Baustoffen (-12,0 %) zu verzeichnen, während der Umschlag von Nahrungs- und Futtermitteln (+5,4 %), Eisen und Stahl (+17,0 %) sowie Fahrzeugen/Maschinen (+6,6 %) zunahm.

Einen Zuwachs um 1,3 % konnte die HGK beim Umschlag von Containern und Wechselbrücken verzeichnen; die HGK schlug im Jahr 2011 514.183 TEU um.

### **Güterverkehr**

Der Güterverkehr der Eisenbahn stieg nach Angaben des Statistischen Bundesamtes im Jahr 2011 deutschlandweit an: Das Verkehrsaufkommen lag mit 375 Millionen Tonnen um 5,4 % über dem Wert des Jahres 2010 und erreichte damit den höchsten Wert seit 1992.

Deutlicher als die Entwicklung in Gesamt-Deutschland nahm der Eisenbahngüterverkehr der HGK im Berichtsjahr zu. Das Verkehrsaufkommen stieg gegenüber dem Vorjahr per Saldo um 10,3 % auf 14,4 Mio. t. Der Zuwachs konzentriert sich im Wesentlichen auf den Mineralölverkehr, der immerhin 43 % des Frachtaufkommens der HGK ausmacht. Hier hat die HGK Transportmengen von über 870 Tsd. t. hinzugewonnen. Die eigenen Verkehre der HGK stiegen im abgelaufenen Geschäftsjahr um 15,1 % auf 11,4 Mio. t; hiervon fiel das Schwergewicht auf den Fernverkehr, während der Regionalverkehr nur marginal zunahm.

Der Kooperationsverkehr mit der DB Schenker Rail Deutschland Aktiengesellschaft sank um 5 % auf knapp 3 Mio. t. Diese Entwicklung führte im Vergleich zum Vorjahr zu einem Rückgang der Erlöse um 1,2 Mio. € und einem deutlich negativen Betriebsergebnis im Regionalverkehr.

Weitere Zunahmen im Frachtaufkommen finden sich bei den festen mineralischen Brennstoffen (+20,9 %), Fahrzeugen, Maschinen, sonstigen Halb- und Fertigwaren (+13,3 %) sowie Erze und Metallabfälle (+25,9 %), während der Transport von chemischen Erzeugnissen um rund 7 % zurückging.

Am 21.7.2011 hat das Eisenbahn-Bundesamt der HGK die Sicherheitsbescheinigung nach § 7a AEG erteilt. Die HGK hat den Nachweis erbracht, dass sie die Anforderungen für einen sicheren Verkehrsbetrieb gewährleistet und ein Sicherheitsmanagementsystem eingerichtet hat, das die Anforderungen der nun europaweit geltenden Vorschriften erfüllt. Im November erhielt die HGK auch die Sicherheitsbescheinigung für die Niederlande.

### **Netz**

Der Bereich Netz der HGK nimmt neben der Netzbetriebssteuerung und der Instandhaltung im eigenen Netz auch Aufgaben der technischen Störungsbeseitigung wahr. Ebenso sind die Mitarbeiter des Bereichs als Betriebsleiter, Fahrdienstleiter, Notfallmanager und eisenbahntechnische Berater im Auftrag anderer Eisenbahnunternehmen tätig.

Die Fahrwegkosten der HGK betragen im abgelaufenen Geschäftsjahr 20.328 Tsd. €. Im Rahmen eines Mitbenutzungsvertrages mit der KVB hält die HGK die Bahnanlagen der Stadtbahnlinien 7, 16 und 18 gegen Entgelt vor und instand. Die RheinEnergie Aktiengesellschaft lieferte den zum Betrieb der Stadtbahnlinien benötigten Fahrstrom.

### **Vermietungsgeschäft (nicht hafenauffin)**

Die von Maklern vermittelte Bürofläche in Köln betrug im vergangenen Jahr rund 358.000 Quadratmeter, ein Anstieg von 32 Prozent. Der Markt hat sich damit spürbar stabilisiert. Der Zuwachs war allerdings vor allem zwei Großvermietungen geschuldet. Der Kölner Versorger RheinEnergie und das Spezialchemieunternehmen Lanxess mit seiner Anmietung im max Cologne sorgten mit alleine 83.000 Quadratmetern für ein außergewöhnlich gutes Jahr im Geschäft mit Büroimmobilien. Selbst ohne diese Ausreißer nach oben hätte der Kölner Markt mit soliden 275.000 Quadratmetern vermittelter Bürofläche noch immer rund ein Drittel über dem Durchschnitt der vergangenen zehn Jahre gelegen.

Die Erlöse der HGK aus gewerblichen Vermietungen haben sich nur leicht verschlechtert und sanken um 0,3 % im Vergleich zum Vorjahr. Dies ist im Wesentlichen auf die Veräußerung von vermieteten Grundstücken und Gebäuden zurückzuführen.

### **Projektentwicklung Rheinauhafen**

Der Rheinauhafen wird zur Hälfte zu gewerblichen Zwecken einschließlich Gastronomie, zu einem Drittel zu Wohnzwecken und zu 20 % für Kunst und Kultur genutzt. Er findet weltweit hohe Beachtung in der Immobilienwirtschaft.

Alle 28 zum Verkauf bestimmten Baufelder wurden veräußert. Auf drei der zuletzt verkauften Baufelder wurde mit den Bauarbeiten begonnen. Auch die zu 100 Prozent mit Konjunkturfördermitteln des Bundes errichtete Skateranlage konnte im Sommer 2011 offiziell eröffnet werden. Voraussichtlich im Frühjahr 2013 ist die städtebauliche Entwicklung des Rheinauhafens nach rund zehnjähriger Bauzeit abgeschlossen; der erste Spatenstich fand am 5.6.2002 statt.

### **Hafenerweiterung Köln-Godorf**

Das Oberverwaltungsgericht in Münster (OVG) hatte am 15.3. 2011 die Berufung der HGK zurückgewiesen, den Planfeststellungsbeschluss für das Erweiterungsprojekt aufgehoben und die Revision nicht zugelassen. Über die eingelegte Beschwerde gegen die Nichtzulassung der Revision hat das Bundesverwaltungsgericht noch nicht entschieden.

Die HGK ist von der Notwendigkeit der Hafenerweiterung in Köln-Godorf überzeugt und leitet deshalb parallel zu den gerichtlichen Verfahren neue Genehmigungsverfahren ein, die den Vorgaben des OVG entsprechen. Deshalb hat die HGK ein neues Genehmigungsverfahren, das die Vorbehalte des OVG aufgreift, initiiert. Dieses neue Genehmigungsverfahren gliedert sich in mehrere Einzelverfahren auf. Neben einem Planfeststellungsverfahren für den Gewässerausbau und einem weiteren Planfeststellungsverfahren für die Eisenbahnanlagen betreibt die HGK außerdem ein Bauleitverfahren zur Aufstellung eines Bebauungsplanes für die nach öffentlichem Baurecht zu genehmigenden Anlagen sowie ein Verfahren auf der Grundlage des Bundes-Immissionsschutzgesetzes.

Nach einer Einwohnerbefragung in Köln am 10.7.2011 mit der Fragestellung „Soll der Godorfer Hafen ausgebaut werden?“ wurde Mitte Oktober die Einleitung des Bauleitverfahrens vom Rat der Stadt Köln beschlossen. Zu Beginn des Folgejahres wurde von der Stadt Köln die frühzeitige Beteiligung der Behörden und sonstigen Träger öffentlicher Belange (Scoping-Termin) nach § 4 des Baugesetzbuches durchgeführt. Sie erfolgte zur Änderung des Flächennutzungsplanes und zur Aufstellung eines Bebauungsplans.

### **Tochterunternehmen, Beteiligungen und Kooperationen**

Die Tochtergesellschaft der HGK, die HTAG Häfen und Transport AG in Duisburg, konnte im vergangenen Jahr das beste operative Ergebnis ihrer Unternehmensgeschichte verbuchen. Mit Umsatzerlösen von über 86,6 Mio. € konnte ein Jahresgewinn erzielt werden, der die Vorjahreswerte bei weitem übersteigt.

Auch die CTS Container-Terminal GmbH konnte die Gesamtleistung deutlich steigern und den Bilanzgewinn gegenüber dem Vorjahr mehr als verdoppeln.

KCG und BGE mussten - soweit bislang ersichtlich – stagnierende oder rückläufige Ergebnisse hinnehmen. Die BGE leidet unter dem Transportrückgang bei Rohstoffen und Fertigwaren, der mit der teilweisen Schließung der Papierwerke der M-Real in Bergisch Gladbach und Düren verbunden ist.

Das Ergebnis der DKS Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs liegt unter dem Vorjahreswert und den geplanten Ansätzen. Diese Entwicklung ist vor allem durch den Rückgang des Auftragseingangs des Geschäftsjahres 2008/2009 sowie auf zeitliche Verzögerungen in den Projekten zurückzuführen.

Gemeinsam mit den Neuss-Düsseldorfer Häfen verfolgt die HGK ein Projekt zur Gründung einer Hafen- und Eisenbahn-Betreiber-Gesellschaft, die die Bewirtschaftung der Häfen in Köln, Neuss und Düsseldorf sowie der beiden Eisenbahnen unter einheitlicher Leitung zum Gegenstand hat. Zu Beginn des Jahres 2012 wurde das Zusammenschlussvorhaben vom Bundeskartellamt genehmigt; auch die verbindliche Auskunft der Finanzbehörden zur steuerlichen Bewertung des Projekts liegt inzwischen vor. Die Gründung der Gesellschaft ist für das erste Halbjahr 2012 geplant.

Mit mehreren Eisenbahnen in ganz Deutschland sowie im Ausland hat die HGK Kooperationsverträge über die Durchführung von Rangier-, Traktions- und Serviceleistungen abgeschlossen oder verlängert. Hintergrund ist der bundesweite und grenzüberschreitende Gütertransport, der umfassende Leistungen zur Traktion und zur Bedienung der Gleisanschlüsse erfordert. Die HGK hat auch Vorbereitungen zur Gründung eines Eisenbahnverkehrsunternehmens in der Schweiz getroffen, das im kommenden Jahr den Zugang zum Schweizer Eisenbahnnetz ermöglichen soll.

### **Mitarbeiter**

Am 31.12. 2011 waren 632 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bei der HGK beschäftigt. Gegenüber dem Vorjahresstichtag blieb die Mitarbeiterzahl damit nahezu unverändert. Mit einer durchschnittlichen Betriebszugehörigkeit von 19 Jahren und mit 29 Auszubildenden erweist sich die HGK als attraktiver Arbeitgeber. Dies ist nicht zuletzt auf erhebliche Aufwendungen der HGK für die berufliche Aus- und Weiterbildung, aber auch die angebotenen medizinisch- und gesundheitsorientierten Fortbildungskurse und Seminare zurückzuführen.

### **Umweltschutz**

Die HGK hat in einer Umweltschutzleitlinie verbindlich ökologisches Handeln im Sinne einer „Green Logistic“ festgelegt. Sie beinhaltet Vorgaben für alle betrieblichen Tätigkeiten und Abläufe, die für alle Mitarbeiter und Standorte gelten. Damit misst die HGK dem Umweltschutz die Bedeutung eines zentralen Unternehmensziels bei. Auch als Entsorgungslogistiker ist die HGK seit vielen Jahren erfolgreich. Im August 2011 wurde sie erneut als Entsorgungsfachbetrieb zertifiziert.

### **Arbeitssicherheit, Qualitätsmanagement**

Mit dem Zertifikat SCC (Sicherheits Zertifikat Kontraktoren) belegt die HGK die wirksame Anwendung eines Regelwerks zum betrieblichen Sicherheits-, Gesundheits- und Umwelt-Managementsystem.

Seit Juli 1998 ist die HGK nach der Europäischen Qualitätsmanagement-Norm ISO 9001 zertifiziert. Das Normverfahren untersucht vier betriebliche Ebenen: Verantwortung der Leitung, Management von Ressourcen, Dienstleistungs-Realisierung sowie Messung, Analyse und Verbesserung von Prozessen. Bei der HGK wurden 2011 nach diesen Kriterien erneut der Eisenbahngüterverkehr, der Hafendienstbetrieb, die Werkstatt für Schienenfahrzeuge sowie der Betrieb und Unterhalt des Eisenbahnnetzes erfolgreich auditiert.

### **Risikomanagement**

Die HGK hat entsprechend den aktienrechtlichen Anforderungen ein Frühwarnsystem für bestandsgefährdende Risiken implementiert. In der Leitlinie Risikomanagement werden die wesentlichen Grundsätze und Verantwortlichkeiten, insbesondere Termine und Schwellenwerte für das Reporting, festgelegt. Der Bericht zur Risikoinventur beinhaltet Art, Struktur und Steuerungsgrad der Risiken nach Bereichen.

Durch die Implementierung des Risikomanagementsystems können zukünftige Risiken frühzeitig erkannt und gegensteuernde Maßnahmen zeitnah und gezielt getroffen werden. Die Schwerpunkte der Risikostruktur sind die Finanz-, Markt- und Strategierisiken.

### **Ertragslage**

Die Zunahme der Umsatzerlöse ist im Wesentlichen auf konjunkturell bedingte Entwicklungen im Geschäftsbereich Güterverkehr zurückzuführen. Auch die hafenauffinen Vermietungserlöse konnten deutlich gesteigert werden. Die Abnahme der sonstigen betrieblichen Erträge gegenüber dem Vorjahr liegt vor allem an der verminderten Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und aus Investitionszuschüssen nahmen um insgesamt 5,9 Mio. Euro zu.

Die Summe aus Personal- und Materialaufwand, Abschreibungen sowie sonstigen betrieblichen Aufwendungen beträgt im Jahr 2011 150.754 Tsd. € (Vorjahr 139.334 Tsd. €). Der Anteil des Personalaufwands liegt bei 25,5 % (Vorjahr 26,9 %), auf den Materialaufwand entfallen 52,6 % (Vorjahr 47,6 %).

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit der HGK verschlechterte sich gegenüber dem Vorjahr um 641 Tsd. € und beläuft sich im Jahr 2011 auf 4.182 Tsd. €, dies ist vor allem auf einen Anstieg des Materialaufwands und einen Rückgang der sonstigen betrieblichen Erträge zurückzuführen.

Nach Berücksichtigung von Steuern wurde im Geschäftsjahr 2011 ein Unternehmensergebnis von 3.505 Tsd. € (Vorjahr 3.627 Tsd. €) erzielt. Hiervon werden 51 Tsd. € als Garantiedividende an den Rhein-Erft-Kreis abgeführt. Die verbleibenden 3.454 Tsd. € werden im Rahmen des bestehenden Gewinnabführungsvertrags an die SWK abgeführt.

## Vermögenslage

### Investitionen

Die Investitionen beliefen sich im Geschäftsjahr 2011 auf insgesamt 18.660 Tsd. € (Vorjahr: 14.366 Tsd. €). Die Investitionen erfolgten in Höhe von 9.160 Tsd. € im Bereich Güterverkehr, in Höhe von 2.862 Tsd. € im Bereich Häfen, in Höhe von 5.674 Tsd. € in das Eisenbahnnetz und in Höhe von 964 Tsd. € in spartenübergreifende Investitionen.

In den Häfen investierte die HGK vor allem in den Grundstückserwerb zur Errichtung des Terminals im Kölner Norden und in den Ausbau der Nutzungsmöglichkeiten der Hafenbecken sowie die Herrichtung von Lager- und Umschlagflächen in Niehl und Godorf.

Im Bereich Netz entfällt der Großteil der Investitionen auf die Generalsanierung des Oberbaus, der Bahnübergänge und Brückenbauwerke. Ferner wurde der erste Bauabschnitt zur Erneuerung der Fahrleitungsanlage der Stadtbahnlinie 16 fertiggestellt. Im Eisenbahnbereich wurde vornehmlich in die Beschaffung von Güterwagen und Software investiert.

### Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme hat sich von 251.686 Tsd. € im Vorjahr um 2.760 Tsd. € (- 1,1 %) geringfügig auf 248.926 Tsd. € vermindert.

Die Höhe des Anlagevermögens nahm um 1,8 % auf 206.384 Tsd. € ab.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen konnten um 4.918 Tsd. € zurückgeführt werden.

Die Eigenkapitalquote hat sich bei einer verminderten Bilanzsumme auf 32 % (Vorjahr 30 %) erhöht. Die Verminderung der Bilanzsumme geht einher mit einem Rückgang der Verbindlichkeiten und einer Verminderung der Rückstellungen. Die HGK wird zur Vermeidung von Bonitätsrisiken die Höhe der ausstehenden Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, die um 1.075 Tsd. € angestiegen sind, auf möglichst niedrigem Niveau halten.

### Finanzlage

Der Umfang der kurzfristigen Finanzierung ist im vergangenen Jahr durch Annäherung an den Fälligkeitstermin eines Darlehns um 15 Mio. € angestiegen; das Darlehen konnte jedoch im Januar 2012 mittel- und langfristig prolongiert werden. Das Anlagevermögen ist durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital zu 75,8 % (83,0 %) gedeckt. Das Verhältnis von Eigenkapital zu langfristigem Fremdkapital beträgt 93 %.

### Nachtragsbericht

Einzelvorgänge von besonderer Bedeutung sind nach dem Schluss des Geschäftsjahres nicht eingetreten.

### Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken

Der Bereich Häfen und Umschlag der HGK ist geprägt durch die meist langfristige Vermietung von Grundstücken an Gewerbetreibende, die die trimodale Infrastruktur der Häfen zum eigenen Güterumschlag nutzen. Hieraus resultieren für die HGK langfristig planbare Vermietungserlöse, die kurzfristigen konjunkturellen Entwicklungen nur eingeschränkt ausgesetzt sind.

Weiteres Standbein der Häfen sind eigene Umschlagaktivitäten, beispielsweise zum Umschlag von Containern und Wechselbrücken am Westkai im Hafen Köln-Niehl oder zum Umschlag von Massengütern im Hafen Köln-Godorf. Hier unterliegt die HGK konjunkturellen Nachfragerückgängen und den Risiken aus witterungsbedingten Einschränkungen durch Hoch- und Niedrigwasser sowie eis- oder havariebedingten Wasserstraßensperrungen.

Weitere Risiken resultieren aus der Umwandlung von Hafen- und Terminalflächen im Rahmen städtebaulicher Entwicklungen. Neben dem dauerhaften Wegfall von Umschlagflächen oder Miet- und Pächterlösen können erhöhte Erschließungskosten im Überschwemmungsgebiet des Rheins sowie die Verpflichtung zur Beseitigung von Altlasten Erlöse aus der umwandlungsbedingten Veräußerung von Hafengrundstücken aufzehren und somit die Vermögenslage der HGK dauerhaft schwächen.

Weiterhin können die langfristigen Entscheidungs- und Planungszeiträume frühzeitig zu einer Erosion der Vermietungssituation führen, weil den gewerblichen Nutzern der Häfen Zukunftsperspektiven verloren gehen.

Chancen und Risiken im Eisenbahngüterverkehr divergieren beim Fern- und Regionalverkehr. Im Zuge der Regulierung der Eisenbahninfrastruktur Mitte der 1990er Jahre wurde den Eisenbahnverkehrsunternehmen theoretisch die Benutzung aller europäischen Eisenbahntrassen ermöglicht. Zumindest deutschlandweit und bis zu den Grenzbahnhöfen der Nachbarländer macht die HGK hiervon regen Gebrauch und hat sich ein Netz von Relationen aufgebaut, das den Güterverkehrsknotenpunkt Köln mit den übrigen Industriezentren verbindet. Risiken ergeben sich insoweit aus konjunkturellen Schwankungen und einem Wettbewerbsumfeld, in dem nicht nur die Verkehrsträger miteinander konkurrieren, sondern auch die großen Staatsbahnen internationale Marktanteile hinzugewinnen wollen. Dies hat in der Vergangenheit zu einem verstärkten Preiswettbewerb und einer Verringerung der Eisenbahnverkehrsunternehmen geführt; ehemals selbständige NE-Bahnen wurden von den Staatsbahnen (DB, SNCF, SBB, Trenitalia, PKP) übernommen.

Im regionalen Eisenbahnverkehr setzt sich der Strukturwandel fort. Die Versorgung von großen Handels- und Industrieunternehmen erfolgt über kurze Distanzen zunehmend durch den Lkw. Dies wird begünstigt durch die zunehmende Nutzung des Containers für die unterschiedlichsten Güter. Vorhandene Gleisanschlüsse werden schwächer genutzt; dies führt zu einem deutlichen Rückgang des Einzelwagenverkehrs. Schlecht ausgelastete Züge und für den Eisenbahn-Betriebsablauf nachteilige Liefer- und Beladezeiten führen zu wirtschaftlichen Einbußen. Die Güterverkehrssparte der DB hat zwischen 1994 und 2011 rund 12.000 Gleisanschlüsse gekündigt, weil deren Bedienung höhere Kosten als Erlöse verursachte und damit als nicht wirtschaftlich angesehen wurde. Die HGK hat im Interesse des Wirtschaftsstandorts Köln in der Vergangenheit große Anstrengungen unternommen, um durch verbesserte Betriebskonzepte Kosten zu senken und die Versorgung mit Gütern über den Schienenweg für die Unternehmen in der Region zu erhalten. Die Verkehrsrückgänge im Einzelwagenverkehr und die Steigerung des Dieselpreises seit 2010 um rund 35 % erzwingen jedoch im kommenden Jahr Einschnitte im Verkehrsangebot, um den Erwartungen der Stadt Köln an die Verbesserung der Wirtschaftlichkeit der HGK auch zukünftig gerecht zu werden.

Das historisch als Anschluss an das Netz der Deutschen Bahn konzipierte Eisenbahnnetz der HGK für rund sechzig Industrieunternehmen in der Region erfährt nachhaltig keine kostendeckende Auslastung. Eine Erhöhung der Trassenentgelte unter Berücksichtigung der Vollkosten führt zur Unwirtschaftlichkeit des Eisenbahnverkehrs im Wettbewerb zum Straßengüterverkehr. Das etwa 100 km lange Netz wird in erheblichem Umfang auch für den öffentlichen Personennahverkehr genutzt und dient so der kommunalen Daseinsvorsorge.

Chancen ergeben sich sowohl für die Häfen als auch für die Eisenbahn der HGK mit einem dauerhaften wirtschaftlichen Aufschwung und zunehmendem internationalen Warenaustausch. Sowohl die aktuelle wirtschaftliche Entwicklung in Europa als auch in Übersee lassen dies erwarten. Deutschland wird hieran sowohl im Hinblick auf die Exportwirtschaft als auch in seiner Rolle als Transitland innerhalb Europas teilhaben. Nordrhein-Westfalen als bevölkerungsreichstes Bundesland mit bedeutenden Wirtschaftsstandorten entlang der Rheinschiene wird daran in besonderem Maße partizipieren. Der unmittelbare Anschluss an eine gute Infrastruktur und die großräumigen und überregionalen Verkehrsachsen tragen wesentlich zur langfristigen Stärkung der Wettbewerbsfähigkeit der heimischen Unternehmen und der Region bei.

Mit der Einleitung der nach der Entscheidung des Oberverwaltungsgerichts NRW vom 15.3.2011 erforderlichen Bauplanungs- und Planfeststellungsverfahren unternimmt die HGK die weiteren Schritte zur Erweiterung des Hafens Köln-Godorf.

Nachdem die erforderlichen Grundstücke erworben werden konnten, beginnt die HGK im kommenden Jahr mit der Errichtung der ersten Ausbaustufe eines KLV-Terminals im Industriepark Köln-Nord. Die Fertigstellung ist im Frühjahr 2014 vorgesehen.

Die geplante Gründung der Hafen- und Eisenbahn-Betriebsgesellschaft RheinCargo gemeinsam mit den Neuss-Düsseldorfer Häfen ermöglicht die effizientere Nutzung der Umschlagflächen in den Häfen und eine Ausweitung des Angebots von Eisenbahnverkehrsleistungen. Mit einem regionalen Flächenmanagement, einer internationalen Bahnanbindung und verkehrsträgerübergreifendem logisti-

schen Know-how wird RheinCargo ein erfolgreicher, marktaktiver Anbieter von Umschlag- und Transportleistungen.

Im Rahmen der rechtlichen Möglichkeiten strebt die HGK Kooperationen im Netzbereich an, um Synergien gemeinsam mit anderen Netzbetreibern im Stadtwerke Köln Konzern zu heben.

Zusammenfassend existieren gegenwärtig und in absehbarer Zeit keine den Bestand gefährdenden Einzelrisiken. Auch die Gesamtsumme der Risiken gefährdet insgesamt nicht den Fortbestand der Gesellschaft.

## **Ausblick**

### **Investitionen und Finanzierung**

Der Investitionsplan 2012 weist für die Bereiche Cargo, Eisenbahnnetz, Häfen und Umschlag sowie Liegenschaften Ausgaben von insgesamt rund 39 Mio. € aus. Dreiviertel dieser Investitionen entfallen auf die Errichtung und Weiterentwicklung von Terminalkapazitäten und die Instandhaltung des Eisenbahnnetzes, insbesondere für den Personenverkehr. Diese Investitionen sollen aus eigenen Mitteln der HGK, öffentlichen Zuschüssen, durch von der KVB bereitgestellte Mittel (für Bahnanlagen des Personenverkehrs) und — soweit erforderlich — aus Darlehen finanziert werden.

### **Ergebnissituation**

Die HGK erwartet ein leichtes Umsatzwachstum beim eigenen Eisenbahngüterverkehr, während die in Kooperation mit der DB Schenker Rail durchgeführten Einzelwagenverkehre in der Region im Hinblick auf Transportvolumen und Erlöse deutlich defizitär sind und keine positiven Erwartungen rechtfertigen. Im kombinierten Ladungsverkehr erwartet die HGK Zuwächse, während im Flüssiggutumschlag mit gleichbleibendem Aufkommen zu rechnen ist. Aus der geplanten Kooperation mit den Neuss-Düsseldorfer Häfen ergeben sich weitere Synergiepotenziale.

### **Prognosebericht**

In den Wirtschaftsplänen für die Jahre 2012 und 2013 rechnen wir mit einem Umsatz von 120.513 Tsd. € bzw. 123.900 Tsd. € und einem Betriebsergebnis von 1.659 Tsd. € bzw. 1.690 Tsd. €.

## **E. Lagebericht 2012**

Die Ausgliederung der Geschäftsbereiche Eisenbahnverkehr und Hafenbetrieb auf die RheinCargo GmbH & Co. KG (RheinCargo) war das bedeutendste Vorhaben im Geschäftsjahr 2012 und erfolgte zum 1. Januar 2012.

Mit den Neuss-Düsseldorfer Häfen hat die HGK ein Gemeinschaftsunternehmen gegründet, das die Häfen in Köln, Neuss und Düsseldorf unter einheitlicher Leitung betreibt und mit einem Hafenumschlag von fast 28 Mio. t und mehr als 1,2 Mio. bewegten TEU der RheinCargo eine besondere Position unter den europäischen Binnenhäfen verschafft. 77 Lokomotiven, mehr als 20 Mio. t transportierter Güter auf der Schiene und eine Leistung von über 3,4 Mrd. Nettotonnenkilometer machen die RheinCargo zu einem der größten deutschen Eisenbahngüter-Verkehrsunternehmen mit Direktzugverbindungen nach Österreich, Polen, Italien, Benelux und in die Schweiz. Nicht zuletzt stellt die RheinCargo Industrie- und Gewerbeflächen, die wahlweise über Wasser-, Gleis- und Straßenanschluss verfügen, bereit und betreibt ein zukunftsorientiertes und nachhaltiges Flächenmanagement.

Bei der HGK verbleiben die Eisenbahninfrastruktur und die Lok- und Wagenwerkstatt. Ferner erbringt die HGK wichtige Dienstleistungen für die RheinCargo, unter anderem im Bereich der Personalgestaltung und -verwaltung, des Rechnungswesens und Controllings sowie der Informationstechnologie. Im Verbund mit ihren Tochter- und Beteiligungsgesellschaften ist die HGK eines der größten Gütertransport- und Logistik-Unternehmen in der rheinischen Region.

### **Geschäfts- und Rahmenbedingungen**

Der Güterverkehr in Deutschland ist im Jahr 2012 nach einem deutlichen Wachstum im Vorjahr um 2,2 % zurückgegangen. Den stärksten Anteil am Transportaufkommen hatte mit 77,2 % der Beförderungsmenge wiederum der Straßengüterverkehr. Nach vorläufigen Angaben des Statistischen Bundesamtes (Destatis) sank das Transportaufkommen im Jahr 2012 von 4,4 auf 4,3 Mrd. t. Sowohl der Straßen- als auch der Eisenbahnverkehr mussten Rückgänge beim Transportvolumen und bei der

Transportleistung hinnehmen, während in der Binnenschifffahrt das Transportvolumen leicht (0,5 %) anstieg, der Empfang aus dem Ausland (- 1,6 %) und der innerdeutsche Schiffsverkehr (- 0,4 %) aber ebenfalls etwas zurückgingen. Lediglich der Transport von Rohöl in Rohrleitungen nahm im vergangenen Jahr um 1,5 % auf knapp 88 Mio. t zu. Das Verkehrsaufkommen der Eisenbahn hatte 2011 zwar den höchsten Wert der letzten zwei Jahrzehnte erreicht, musste 2012 aber Rückgänge im Transportvolumen von 2,4 % und in der Transportleistung von 3,1 % verkraften.

Grund hierfür dürfte das Nachlassen der globalen Konjunkturdynamik sein, die weltweit Investoren, Produzenten und Konsumenten verunsichert hat. Eine verringerte Auftragslage, vor allem aus dem außereuropäischen Ausland, hat die Konjunktur in der Eurozone – wengleich länder- und branchenspezifisch unterschiedlich – verschlechtert.

### **Netz**

Der Bereich Netz der HGK nimmt neben der Netzbetriebssteuerung und der Instandhaltung im eigenen Netz auch Aufgaben der technischen Störungsbeseitigung wahr. Ebenso sind die Mitarbeiter des Bereichs als Betriebsleiter, Fahrdienstleiter, Notfallmanager und eisenbahntechnische Berater im Auftrag anderer Eisenbahnunternehmen tätig.

Im Rahmen eines Mitbenutzungsvertrages mit der KVB hält die HGK die Bahnanlagen der Stadtbahnlinien 7, 16 und 18 gegen Entgelt vor und instand. Die RheinEnergie Aktiengesellschaft lieferte den zum Betrieb der Stadtbahnlinien benötigten Fahrstrom.

### **Technik**

Mit ihrer Lok- und Wagenwerkstatt erbringt die HGK Instandhaltungsleistungen für die RheinCargo und externe Kunden. Neben der Wartung und Instandsetzung stellt die HGK auch die entsprechende Dokumentation für das ECM (Entity in Charge of Maintenance), die für die Instandhaltung zuständige Stelle nach der Europäischen Richtlinie über die Eisenbahnsicherheit, zur Verfügung. Die Richtlinie hat einen sicheren Gütertransport in Europa zum Ziel.

Die Zertifizierung als Instandhaltungsstelle von Güterwagen erklärt auch die steigende Nachfrage von externen Kunden nach den Leistungen der HGK. So verzeichnet die HGK-Technik zunehmend Anfragen von deutschen Eisenbahnverkehrsunternehmen im regionalen Bereich der Containerterminals und von Bahnlogistikern aus Benelux nicht nur zur Instandhaltung von Diesel-Lokomotiven, sondern auch im Bereich der E-Traktion. Steigend ist auch die Nachfrage nach mobiler Reparatur und Instandhaltung von Güterwagen.

Die Radsatzdrehbank in der Lokwerkstatt hat 2012 mit 127 Fahrzeugen ihre höchste bisher bearbeitete Anzahl von Fahrzeugen erreicht. Der Trend setzt sich 2013 fort. Durch die hohe Flexibilität der Mitarbeiter, die Reaktionsschnelligkeit und das Eingehen auf Kundenwünsche konnten Bestandskunden fester an die HGK gebunden und neue Kunden für die Fahrzeug-Instandhaltung hinzugewonnen werden. Als Neugeschäft hat sich aus der Bereitstellung von Abstellplätzen für Triebfahrzeuge die sogenannte Stillstandswartung entwickelt und die Wertschöpfung erweitert.

### **Vermietungsgeschäft**

Im Jahr 2012 wurden die Planwerte für die betrieblichen Erlöse aus dem nicht-hafenaffinen Vermietungsgeschäft um 15,6 % übertroffen.

### **Projektentwicklung Rheinauhafen**

Der Rheinauhafen wird zur Hälfte zu gewerblichen Zwecken einschließlich Gastronomie, zu einem Drittel zu Wohnzwecken und ansonsten für Kunst und Kultur genutzt. Er findet weltweit hohe Beachtung in der Immobilienwirtschaft.

Alle 28 zum Verkauf bestimmten Baufelder wurden veräußert. Auf drei der zuletzt verkauften Baufelder wurde mit den Bauarbeiten begonnen. Auch die zu 100 % mit Konjunkturfördermitteln des Bundes errichtete Skateranlage konnte im Sommer 2011 offiziell eröffnet werden. Voraussichtlich im Frühjahr 2013 ist die städtebauliche Entwicklung des Rheinauhafens nach rund zehnjähriger Bauzeit abgeschlossen; der erste Spatenstich fand am 5. Juni 2002 statt.

### **Hafenerweiterung Köln-Godorf**

Das Oberverwaltungsgericht in Münster (OVG) hatte am 15. März 2011 die Berufung der HGK zurückgewiesen, den Planfeststellungsbeschluss für das Erweiterungsprojekt aufgehoben und die Revision nicht zugelassen. Gegen die Nichtzulassung der Revision legte die HGK vor dem Bundesverwaltungsgericht erfolgreich Beschwerde ein. Ein Verhandlungstermin wurde in der Revisionsinstanz noch nicht angesetzt.

Die HGK treibt die Hafenerweiterung in Köln-Godorf weiter an und leitete deshalb parallel zu dem gerichtlichen Verfahren neue Genehmigungsverfahren ein, die den Vorgaben des OVG entsprechen.

Diese teilen sich in mehrere Einzelverfahren auf. Neben Planfeststellungsverfahren für Gewässer Ausbau und Eisenbahnanlagen sind außerdem Verfahren auf der Grundlage des Bundes-Immissionsschutzgesetzes durchzuführen. Für die nach öffentlichem Baurecht zu genehmigenden Anlagen sind die Aufstellung eines Bebauungsplans und die Änderung des Flächennutzungsplans erforderlich.

Diese beiden Bauleitverfahren wurden nach einer Einwohnerbefragung in Köln am 10. Juli 2011 mit der Fragestellung „Soll der Godorfer Hafen ausgebaut werden?“ durch die Entscheidung des Rates der Stadt Köln im Oktober 2011 eingeleitet. Im Februar 2012 erfolgte die Beteiligung der Behörden und sonstigen Träger öffentlicher Belange (Scoping-Termin) nach § 4 des Baugesetzbuches.

Der Beschluss zur frühzeitigen Öffentlichkeitsbeteiligung wurde von den zuständigen Gremien der Stadt Köln beraten und aufgestellt. Der Erörterungstermin im Rahmen dieser Projektphase ist für das 2. Quartal des Jahres 2013 vorgesehen. Im Rahmen der Bauleitplanungen sind die voraussichtlichen Auswirkungen des Vorhabens auf Natur und Umwelt darzustellen. Die dazu erforderlichen Untersuchungen wurden durchgeführt beziehungsweise begonnen.

Die Prognose zur Marktentwicklung des Hafenstandorts Köln wurde aktualisiert. Der Abschlussbericht der Studie „Marktanalyse für die Kölner Häfen – Nachfrage und Kapazität bis 2030“ unterstützte die bestehenden Ausbauplanungen und wurde den städtischen Gremien zur Kenntnis gebracht.

Ein „Runder Tisch“ mit externer Moderation und festem Teilnehmerkreis wurde eingerichtet. Der Auftakt war Mitte Juni 2012, es folgten zwei weitere Termine bis Dezember 2012.

Unter dem Titel „Ausbau des Godorfer Hafens – Grundlagen, Analysen und Untersuchungen im Überblick“ entstand ein umfassendes Diskussionspapier. Das Vorhaben ist darin im Rahmen der bundes- und landespolitischen sowie kommunalen Verkehrsplanung eingeordnet und im Kontext einer Gesamtbetrachtung beleuchtet. Die HGK hat zur Information über den Hafenausbau in Köln-Godorf auch eine Website eingerichtet: [www.hafenerweiterung.de](http://www.hafenerweiterung.de).

### **Tochterunternehmen, Beteiligungen und Kooperationen**

#### **a) RheinCargo GmbH & Co. KG**

Im Eisenbahngüterverkehr konnte die RheinCargo mit 21,2 Mio. t ihr Transportvolumen im Vergleich zum kumulierten Vorjahresergebnis ihrer Gesellschafter um 343.452 t (+ 1,7 %) steigern. Mineralöl trug als stärkste Hauptgütergruppe mit 7,1 Mio. t (+ 736.742 t / + 11,6 %) zum Transportaufkommen der Bahn bei. Die deutliche Steigerung ist auf den Zuwachs von Transporten im süddeutschen Raum zurückzuführen. Transporte von Fahrzeugen, Maschinen sowie sonstigen Halb- und Fertigwaren blieben mit 5,5 Mio. t annähernd auf Vorjahresniveau. Die übrigen Transporte entwickelten sich unterschiedlich.

In den Häfen der RheinCargo wurden insgesamt 27,7 Mio. t Güter umgeschlagen. Davon entfielen 17,7 Mio. t auf den wasserseitigen Umschlag. Mineralöl ist auch beim Hafenumschlag die stärkste Hauptgütergruppe und trug mit 5,9 Mio. t (+ 438.240 t / + 7,9 %) zum Umschlagergebnis bei. Der Umschlag von Nahrungs- und Futtermitteln bezieht sich mit 2,9 Mio. t (+ 229.883 t / 8,4 %), hauptsächlich auf die Mühlenbetriebe in Neuss. Die Hauptgütergruppe Steine und Erden ist mit einem Gesamtvolumen von 2,5 Mio. t (- 824.045 t / - 25,1 %) auf den dritten Platz zurückgefallen.

Das Gesamtgütervolumen der RheinCargo aus Bahntransporten, Hafenlogistik und landseitigen Umschlägen betrug im vergangenen Jahr 48,8 Mio. t.

#### **b) HTAG Häfen und Transport AG**

Die HTAG legte beim Transportaufkommen gegen den Branchentrend um 7,9 % auf 10,7 Mio. t zu und steigerte die Transportleistung sogar um 19,6 % auf über 4,7 Mrd. tkm. Sie profitierte vom großen Angebot an Schiffsraum und konnte entsprechend gute Konditionen mit den Unterfrachtführern verhandeln.

Die Umschlagsleistung der HTAG ging leicht um 2,0 % auf 3,7 Mio. t zurück. Betroffen hiervon waren jedoch nur die Fremdumschlagsleistungen, während die eigenen Hafenstandorte in Duisburg, Gustavsburg, Mannheim und Karlsruhe ein Mengenwachstum verzeichneten.

Das Geschäftsfeld der Versorgung von Schiffen mit Gasöl (Bunkerbetriebe Büchting) wird im Jahr 2013 nicht mehr fortgeführt, da eine abnehmende Zahl von Binnenschiffen und entsprechende Überkapazitäten im Bunkersektor keine positiven Zukunftsaussichten erwarten lassen.

#### **c) CTS Container-Terminal GmbH Rhein-See-Land-Service**

Die CTS hat im vergangenen Jahr sowohl im kontinentalen Transportgeschäft als auch beim Transport von Überseecontainern sowie beim Verkauf von Containern Zuwächse gegenüber dem Vorjahr realisiert. Neben einer guten Auslastung aller Verkehrsträger steigerte die CTS den Bahnverkehr nach Rotterdam um drei Umläufe pro Woche und erweiterte ihren Binnenschiffsverkehr um einen wöchentlichen Verkehr nach Zeebrügge. Nachteilig haben sich die steigenden Energiekosten ausgewirkt, die nur teilweise an den Kunden weitergegeben werden konnten.

Die CTS plant, ihr Terminal nach dem ISPS-Standard auszubauen, um den Kundenansprüchen gerecht zu werden. Trotz guter Auslastung der Umschlaganlagen sieht sie noch gewisse Potenziale zur Mengensteigerung

#### **d) DKS Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH**

Die DKS, an der KVB und HGK zu jeweils 25,5 % beteiligt sind, hat im Geschäftsjahr 2011 / 2012 einen Jahresüberschuss von rund 505 Tsd. € (Vorjahr 371 Tsd. €) erwirtschaftet. Hiervon werden zur Verbesserung der Kapitalausstattung der Gesellschaft 100 Tsd. € auf neue Rechnung vorgezogen.

#### **Mitarbeiter**

Am 31. Dezember 2012 beschäftigte die HGK 628 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Gegenüber dem Vorjahresstichtag blieb die Mitarbeiterzahl damit nahezu unverändert. Mit einer durchschnittlichen Betriebszugehörigkeit von 19 Jahren und mit 33 Auszubildenden erweist sich die HGK als attraktiver Arbeitgeber. Dies ist nicht zuletzt auf erhebliche Aufwendungen der Gesellschaft für die berufliche Aus- und Weiterbildung, aber auch die angebotenen medizinisch- und gesundheitsorientierten Fortbildungskurse sowie Seminare zurückzuführen.

#### **Umweltschutz**

Die HGK hat in einer Umweltschutzleitlinie verbindlich ökologisches Handeln im Sinne einer „Green Logistic“ festgelegt. Die Leitlinie beinhaltet Vorgaben für alle betrieblichen Tätigkeiten und Abläufe, die für alle Mitarbeiter und Standorte gelten. Damit misst die HGK dem Umweltschutz die Bedeutung eines zentralen Unternehmensziels bei. Auch als Entsorgungslogistiker ist die HGK seit vielen Jahren erfolgreich und wird fortlaufend als Entsorgungsfachbetrieb zertifiziert, zuletzt im Februar 2012 durch die Entsorgungsgemeinschaft Transport und Umwelt e.V.

#### **Arbeitssicherheit, Qualitätsmanagement**

Mit dem Zertifikat SCC (Sicherheits Zertifikat Kontraktoren) belegt die HGK die wirksame Anwendung eines Regelwerks zum betrieblichen Sicherheits-, Gesundheits- und Umwelt-Managementsystem.

Seit Juli 1998 ist die HGK nach der Europäischen Qualitätsmanagement-Norm ISO 9001 zertifiziert. Das Normverfahren untersucht vier betriebliche Ebenen: Verantwortung der Leitung, Management von Ressourcen, Dienstleistungs-Realisierung sowie Messung, Analyse und Verbesserung von Prozessen. Bei der HGK wurden 2012 nach diesen Kriterien erneut der Eisenbahngüterverkehr, der Hafenbetrieb, die Werkstatt für Schienenfahrzeuge sowie der Betrieb und Unterhalt des Eisenbahnnetzes erfolgreich auditiert.

### Risikomanagement

Die HGK hat entsprechend den aktienrechtlichen Anforderungen ein Frühwarnsystem für bestandsgefährdende Risiken implementiert. In der Leitlinie Risikomanagement werden die wesentlichen Grundsätze und Verantwortlichkeiten, insbesondere Termine und Schwellenwerte für das Reporting, festgelegt. Der Bericht zur Risikoinventur beinhaltet Art, Struktur und Steuerungsgrad der Risiken nach Bereichen.

Durch die Implementierung des Risikomanagementsystems lassen sich zukünftige Risiken frühzeitig erkennen und gegensteuernde Maßnahmen zeitnah und gezielt treffen. Die Schwerpunkte der Risikostruktur sind die Finanz-, Markt- und Strategierisiken. Die Einführung und der Betrieb des Risikomanagement-Systems „r2c – Risk to Chance“ innerhalb des Stadtwerke Köln Konzerns zur aktiven Unterstützung des konzernweiten Risikomanagement-Prozesses wurde beschlossen und von der HGK ab dem Geschäftsjahr 2013 eingesetzt.

### Ertragslage

Die Abnahme der Umsatzerlöse ist im Wesentlichen auf die Ausgliederung der Geschäftsbereiche Eisenbahngüterverkehr und Hafendienst auf die RheinCargo zurückzuführen. Auch die hafenaffinen Vermietungserlöse lagen unter Vorjahresniveau. Dagegen gelang es, die Fahrwegerlöse zu steigern. Die Zunahme der sonstigen betrieblichen Erträge gegenüber dem Vorjahr um 36.688 Tsd. € liegt vor allem an erstmals entstandenen Erträgen aus der Arbeitnehmerüberlassung an RheinCargo und aus kaufmännischen sowie technischen Dienstleistungen für RheinCargo. Zudem wurden deutlich höhere Erträge aus Investitionszuschüssen vereinnahmt.

Die Summe aus Personal- und Materialaufwand, Abschreibungen sowie sonstigen betrieblichen Aufwendungen beträgt im Jahr 2012 88.911 Tsd. € (Vorjahr 150.754 Tsd. €). Der Anteil des Personalaufwands liegt bei 44,2 % (Vorjahr 25,5 %), auf den Materialaufwand entfallen 6,2 % (Vorjahr 52,6 %) und auf die sonstigen betrieblichen Aufwendungen 31,8 % (Vorjahr 11,8 %). Die Veränderungen haben ihre Ursache in der Ausgliederung des Eisenbahn- und Hafendienstes auf die RheinCargo.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit der HGK nahm gegenüber dem Vorjahr um 630 Tsd. € ab und beläuft sich im Jahr 2012 – ohne operatives Geschäft aus den Bereichen Eisenbahngüterverkehr und Hafendienst – auf 3.552 Tsd. €.

Im Rahmen der Umsetzung der Vorschriften des BilMoG zum 1. Januar 2010 wurde im Geschäftsjahr 2012 der volle restliche BilMoG-Unterschiedsbetrag den Pensionsrückstellungen als außerordentlicher Aufwand zugeführt (Vorjahr 1/15 des Unterschiedsbetrags).

Nach Berücksichtigung von Steuern erzielte die HGK im Geschäftsjahr 2012 ein Unternehmensergebnis von 1.938 Tsd. € (Vorjahr 3.505 Tsd. €). Hiervon werden 51 Tsd. € als Garantiedividende an den Rhein-Erft-Kreis abgeführt. Die verbleibenden 1.887 Tsd. € werden im Rahmen des bestehenden Gewinnabführungsvertrags an die SWK abgeführt.

### Vermögenslage

#### Investitionen

Die Investitionen beliefen sich im Geschäftsjahr 2012 auf insgesamt 17.438 Tsd. € (Vorjahr 18.660 Tsd. €). Die Investitionen erfolgten in Höhe von 50 Tsd. € im Bereich Güterverkehr, in Höhe von 8.487 Tsd. € im Bereich Häfen, in Höhe von 8.133 Tsd. € in das Eisenbahnnetz und in Höhe von 768 Tsd. € in spartenübergreifende Investitionen.

In den Häfen investierte die HGK vor allem in die Errichtung des Terminals im Kölner Norden und in den Ausbau der Nutzungsmöglichkeiten der Hafenbecken.

Im Bereich Netz entfiel der Großteil der Investitionen auf die Generalsanierung des Oberbaus, der Bahnübergänge und Brückenbauwerke. Ferner wurde der erste Bauabschnitt zur Erneuerung der Fahrleitungsanlage der Stadtbahnlinie 16 fertig gestellt.

#### Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme hat sich von 248.926 Tsd. € im Vorjahr um 5.218 Tsd. € (2,1 %) auf 254.143 Tsd. € erhöht. Die Höhe des Sachanlagevermögens nahm um 14,7 % auf 151.942 Tsd. € ab, während sich

der Wert der Finanzanlagen auf 67.764 Tsd. € annähernd verdreifachte. Beides ist auf die Ausgliederung des Eisenbahn- und Hafenbetriebes auf die RheinCargo zurückzuführen.

Es gelang, die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungsunternehmen in Summe um 4.221 Tsd. € zurückzuführen.

Der Anteil des gestiegenen Eigenkapitals an der erhöhten Bilanzsumme nahm auf 32,5 % (Vorjahr 31,8 %) zu. Die Erhöhung der Bilanzsumme geht einher mit einer Zunahme des Sonderpostens für noch nicht verrechnete Investitionszuschüsse. Die HGK konnte die Bonitätsrisiken aus offenen Forderungen senken. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gingen – bedingt durch die Ausgliederung – um 18.058 Tsd. € zurück.

### **Finanzlage**

Der Umfang der kurzfristigen Finanzierung belief sich auf 586 Tsd. €. Das Anlagevermögen war durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital zu 80,4 % (75,8 %) gedeckt. Das Verhältnis von Eigenkapital zu langfristigem Fremdkapital betrug zum Bilanzstichtag 86,9 %.

### **Nachtragsbericht**

Einzelvorgänge von besonderer Bedeutung sind nach dem Schluss des Geschäftsjahres nicht eingetreten.

### **Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken**

Mit Ausgliederung des Eisenbahnverkehrs und des Hafenbetriebs auf die RheinCargo, an der die Neuss- Düsseldorf Häfen (NDH) und die HGK jeweils die Hälfte der Geschäftsanteile halten, werden Chancen und Risiken dieser Geschäftsbereiche nur noch mittelbar spürbar.

Die Kooperation von NDH und HGK ermöglicht die effizientere Nutzung der Umschlagflächen in den Häfen und eine Ausweitung des Angebots von Eisenbahnverkehrsleistungen. Mit einem regionalen Flächenmanagement, einer internationalen Bahnanbindung und Verkehrsträgerübergreifendem logistischem Know-how wird die RheinCargo ein erfolgreicher, marktaktiver Anbieter von Umschlag- und Transportleistungen.

Auch die Häfen der RheinCargo unterliegen konjunkturellen Nachfragerückgängen und den Risiken aus witterungsbedingten Einschränkungen durch Hoch- und Niedrigwasser sowie eis- oder havari bedingten Wasserstraßensperrungen. Risiken der Eisenbahn ergeben sich neben konjunkturellen Schwankungen aus einem Wettbewerbsumfeld, in dem nicht nur die Verkehrsträger miteinander konkurrieren, sondern auch die großen Staatsbahnen international Marktanteile hinzugewinnen wollen. Dies hat in der Vergangenheit zu einem verstärkten Preiswettbewerb und einer Verringerung der Eisenbahnverkehrsunternehmen geführt; ehemals selbstständige Nichtbundeseigene Eisenbahnen wurden von den Staatsbahnen (DB, SNCF, SBB, Trenitalia, PKP) übernommen. Im regionalen Eisenbahnverkehr sind weitere Anstrengungen erforderlich, um die Wirtschaftlichkeit zu verbessern. Dies geht mit der spürbaren Verringerung des Leistungsangebots bei unrentablen Verkehren einher.

Die HGK profitiert unmittelbar von der meist langfristigen Vermietung von Grundstücken an Gewerbetreibende, die die trimodale Infrastruktur der Häfen zum eigenen Güterumschlag nutzen. Hieraus resultieren für die HGK langfristig planbare Vermietungserlöse, die kurzfristigen konjunkturellen Entwicklungen nur eingeschränkt ausgesetzt sind.

Die HGK investiert in das Güterterminal im Kölner Norden und beabsichtigt die Erweiterung des Hafens Köln-Godorf. Von der Auslastung dieser Umschlagrichtungen profitiert die HGK in dem Umfang, in dem sie sich am Betrieb beteiligt, trägt aber auch das Risiko einer Minderauslastung in Zeiten schwacher Konjunktur.

Weitere Risiken resultieren aus der Umwandlung von Hafen- und Terminalflächen im Rahmen städtebaulicher Entwicklungen. Neben dem dauerhaften Wegfall von Miet- und Pächterlösen ist es möglich, dass erhöhte Erschließungskosten im Überschwemmungsgebiet des Rheins sowie die Verpflichtung zur Beseitigung von Altlasten Erlöse aus der umwandlungsbedingten Veräußerung von Hafengrundstücken aufzehren und somit die Vermögenslage der HGK negativ beeinträchtigen. Weiterhin können die langfristigen Entscheidungs- und Planungszeiträume frühzeitig zu einer Erosion der Vermietungssituation führen, weil den gewerblichen Nutzern der Häfen Zukunftsperspektiven verloren gehen. Ein Rückgang von Umschlagflächen könnte sich auch nachteilig auf das Ergebnis der RheinCargo aus-

wirken und den Beteiligungsertrag der HGK mindern.

Das historisch als Anschluss an das Netz der Deutschen Bahn konzipierte Eisenbahnnetz der HGK für rund 60 Industrieunternehmen in der Region erfährt derzeit keine kostendeckende Auslastung. Eine Erhöhung der Trassenentgelte unter Berücksichtigung der Vollkosten führt zur Unwirtschaftlichkeit des Eisenbahnverkehrs im Wettbewerb zum Straßengüterverkehr. Das etwa 100 km lange Netz wird in erheblichem Umfang auch für den öffentlichen Personennahverkehr genutzt und dient so der kommunalen Daseinsvorsorge.

Zusammenfassend existieren gegenwärtig und in absehbarer Zeit keine den Bestand gefährdenden Einzelrisiken. Auch die Gesamtsumme der Risiken gefährdet insgesamt nicht den Fortbestand der Gesellschaft.

### **Ausblick**

#### **Investitionen und Finanzierung**

Der Investitionsplan 2013 weist für das Eisenbahnnetz und die Immobilien für den Güterumschlag Ausgaben von insgesamt rund 33 Mio. € aus. Rund 80 % der Investitionen für das Eisenbahnnetz entfallen auf den Personenverkehr, 20 % auf den Güterverkehr. Für die Errichtung und Weiterentwicklung von Terminalkapazitäten und Häfen sind rund 14 Mio. € vorgesehen.

Die Investitionen sollen aus eigenen Mitteln der HGK, öffentlichen Zuschüssen, durch von der KVB bereitgestellte Mittel (für Bahnanlagen des Personenverkehrs) und – soweit erforderlich – aus Darlehen finanziert werden.

#### **Prognosebericht**

Die HGK erwartet in den kommenden Jahren nur ein geringfügiges Ansteigen der Umsatzerlöse. Sonstige betriebliche Erträge werden ebenfalls auf etwa gleichbleibendem Niveau erwartet.

In den Wirtschaftsplänen für die Jahre 2013 und 2014 rechnen wir mit einem Umsatz von 21.830 Tsd. € beziehungsweise 22.000 Tsd. € und einem Unternehmensergebnis von 2.228 Tsd. € bzw. 4.490 Tsd. €.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum HGK	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR	31.12.2007 EUR
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	952.483,67	1.242.800,67	1.497.926	964.684	1.224.698	1.256.826
Sachanlagen	151.941.723,27	178.192.965,24	181.811.720	187.875.540	174.404.269	174.629.998
Finanzanlagen	67.764.442,85	26.948.495,73	26.923.688	26.713.792	26.679.848	26.682.760
	<b>220.658.649,79</b>	<b>206.384.261,64</b>	<b>210.233.335</b>	<b>215.554.016</b>	<b>202.308.815</b>	<b>202.569.584</b>
<b>Umlaufvermögen</b>						
Vorräte	6.067.526,13	6.463.881,14	9.526.251	11.679.406	21.927.575	24.003.071
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.189.084,50	35.736.150,27	30.544.427	32.765.246	35.164.852	38.699.204
Liquide Mittel	5.155.359,16	86.894,49	1.282.171	3.993.095	987.497	553.871
	<b>33.411.969,79</b>	<b>42.286.925,90</b>	<b>41.352.850</b>	<b>48.437.747</b>	<b>58.079.924</b>	<b>63.256.146</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>72.752,05</b>	<b>254.411,46</b>	<b>100.028</b>	<b>493.240</b>	<b>766.968</b>	<b>151.352</b>
	<b>33.484.721,84</b>	<b>42.541.337,36</b>	<b>41.452.878</b>	<b>48.930.987</b>	<b>58.846.892</b>	<b>63.407.498</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>254.143.371,63</b>	<b>248.925.599,00</b>	<b>251.686.213</b>	<b>264.485.003</b>	<b>261.155.707</b>	<b>265.977.082</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Gezeichnetes Kapital	26.340.000,00	26.340.000,00	26.340.000	26.340.000	26.340.000	26.340.000
Kapitalrücklage	34.324.129,52	30.870.208,77	27.294.071	26.794.071	25.277.548	21.277.548
Gewinnrücklagen	21.845.081,79	21.845.081,79	21.845.082	21.785.566	21.785.566	18.213.227
	<b>82.509.211,31</b>	<b>79.055.290,56</b>	<b>75.479.153</b>	<b>74.919.637</b>	<b>73.403.114</b>	<b>65.830.775</b>
<b>Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>	<b>16.241.965,85</b>	<b>11.117.950,68</b>	<b>8.882.609</b>	<b>14.305.057</b>	<b>17.561.297</b>	<b>18.666.830</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>39.131.553,86</b>	<b>39.331.635,20</b>	<b>43.758.704</b>	<b>42.372.442</b>	<b>49.369.340</b>	<b>55.804.214</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>114.394.593,39</b>	<b>117.156.497,28</b>	<b>121.160.141</b>	<b>130.667.923</b>	<b>119.343.560</b>	<b>124.058.883</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.866.047,29</b>	<b>2.264.225,28</b>	<b>2.405.606</b>	<b>2.219.944</b>	<b>1.478.396</b>	<b>1.616.380</b>
	<b>171.634.160,39</b>	<b>169.870.308,44</b>	<b>176.207.060</b>	<b>189.565.366</b>	<b>187.752.593</b>	<b>200.146.307</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>254.143.371,70</b>	<b>248.925.599,00</b>	<b>251.686.213</b>	<b>264.485.003</b>	<b>261.155.707</b>	<b>265.977.082</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung der HGK für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>	<b>2007 EUR</b>
Umsatzerlöse	20.445.495,69	121.718.032,92	109.715.051	105.248.035	122.306.055	114.188.472
Andere aktivierte Eigenleistungen	970.724,15	849.506,31	643.964	609.568	727.546	960.227
<b>Gesamtleistung</b>	<b>21.416.219,84</b>	<b>122.567.539,23</b>	<b>110.359.015</b>	<b>105.857.603</b>	<b>123.033.601</b>	<b>115.148.699</b>
Sonstige betriebliche Erträge	67.849.167,35	31.161.342,65	35.159.144	28.929.748	33.863.189	45.250.460
Materialaufwand	-5.512.006,96	-79.267.150,42	-66.279.199	-62.598.747	-77.475.238	-67.798.569
Personalaufwand	-39.267.429,48	-38.480.873,22	-37.575.052	-37.064.901	-39.062.376	-35.075.909
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-15.868.609,97	-15.201.467,34	-19.203.043	-15.660.757	-16.861.983	-30.490.072
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-28.262.752,72	-17.804.632,41	-16.276.871	-18.271.607	-20.455.498	-22.770.004
Finanzergebnis	3.197.790,34	1.207.592,87	-1.360.172	-543.498	1.340.883	677.620
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>3.552.378,40</b>	<b>4.182.351,36</b>	<b>4.823.822</b>	<b>647.841</b>	<b>4.382.578</b>	<b>4.942.225</b>
Außerordentliche Aufwendungen	-1.544.992,00	-152.352,07	-499.205	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-9.521,67	-1.059,26	-75.935	-105.204	-17.980	-17.983
Sonstige Steuern	-59.899,51	-523.887,02	-621.413	-474.982	-741.127	-381.204
<b>Unternehmensergebnis</b>	<b>1.937.965,22</b>	<b>3.505.053,01</b>	<b>3.627.269</b>	<b>67.655</b>	<b>3.623.471</b>	<b>4.543.038</b>
Ausgleichszahlung gem. § 304 AktG	-51.132,26	-51.132,26	-51.132	-51.132	-51.132	-51.132
Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	-1.886.832,96	-3.453.920,75	-3.576.137	-16.523	0	0
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.572.339</b>	<b>4.491.906</b>
Gewinnausschüttung	0,00	0,00	0	0	3.572.339	4.491.906
<b>Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Die Bilanzsummen Aktiv/Passiv 2012 weichen voneinander um 7 Cent ab. Die Zahlen wurden so aus dem Prüfbericht der HGK AG übernommen, die Rundungsdifferenzen können ausweislich des Prüfberichtes bis zu 1 Euro betragen.

Abbildung 14: Jahresabschluss der HGK

**Beteiligungen der HGK**

<b>Beteiligungsübersicht (Stand 31.12.2011)</b>						
<b>Gesellschaft</b>	<b>Stammkapital</b>	<b>Anteil HGK am Stammkapital</b>	<b>mittelbarer Anteil REK</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>Anteil am Eigenkapital</b>	<b>Buchwert bei HGK</b>
	<b>T€</b>	<b>in %</b>	<b>%</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
BEKA, Köln	382,0	0,3	0,02	672,0	2,0	1,9
BGE, Berg. Gladbach	511,0	18,0	1,13	-595,0	-107,0	92,0
CTS, Köln	56,9	15,0	0,94	1.444,0	216,6	676,7
DKS, Köln	60,0	25,5	1,60	449,0	114,5	218,5
HTAG	7.210,0	100,0	6,26	8.309,0	8.309,0	25.262,3
KCG Knapsack Cargo	100,0	26,0	1,63	105,0	27,3	26,0
Rheinfähre, Köln	82,0	50,0	3,13	136,0	68,0	0,0
RVG, Köln	25,0	26,0	1,63	25,0	6,5	6,5
<b>Beteiligungsübersicht (Stand 31.12.2012)</b>						
<b>Gesellschaft</b>	<b>Stammkapital</b>	<b>Anteil HGK am Stammkapital</b>	<b>mittelbarer Anteil REK</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>Anteil am Eigenkapital</b>	<b>Buchwert bei HGK</b>
	<b>T€</b>	<b>in %</b>	<b>%</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
BEKA, Köln	382,5	0,3	0,02	839,0	2,5	1,9
BGE, Berg. Gladbach	511,0	18,0	1,13	-526,5	-94,8	92,0
CTS, Köln	56,9	15,0	0,94	1.421,0	213,2	676,7
DKS, Köln	60,0	25,5	1,60	658,0	167,8	218,5
HTAG	7.210,0	100,0	6,26	8.309,0	8.309,0	25.299,0
KCG Knapsack Cargo	100,0	26,0	1,63	120,0	31,2	26,0
RheinCargo GmbH & Co. KG	500,0	50,0	3,13	55.390,0	27.695,0	40.200,0
RheinCargo Verwaltungs-GmbH	25,0	50,0	3,13	27,0	12,5	12,5
Rheinfähre, Köln	82,0	50,0	3,13	136,0	68,0	0,0
Rheinland Cargo Schweiz GmbH	CHF 40	100,0	6,26	CHF 3	CHF 3	33,0
RVG, Köln	25,0	26,0	1,63	25,0	6,5	6,5

Abbildung 15: Beteiligungen der HGK

Nachstehend erfolgt die Darstellung der einzelnen Beteiligungen der HGK, welche mittelbare Beteiligungen des Kreises sind. (Quelle: Beteiligungsbericht HGK 2007-2011 und 2008-2012).

**3.3.1 BEKA Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft für Verkehrsunternehmen mbH**  
Bismarckstraße 11 - 13  
50672 Köln

**Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2012)**

**Satzung:**

Gültig in der Fassung vom 26.08.1986 mit Nachträgen vom 10.06.1992, 04.10.1994, 05.07.1996, 12.10.2000, 30.07.2003, 26.08.2006 und 15.05.2012

**Gründung:**

27.4.1967

**Gegenstand des Unternehmens:**

Ein- und Verkauf aller für den Bau, die Erhaltung und den Betrieb von Verkehrsbetrieben und ähnlichen Unternehmen erforderlichen Wirtschaftsgüter. Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs und der öffentlichen Nahverkehrsunternehmen durch Geschäfte und Maßnahmen aller Art. Die Gesellschaft kann solche Geschäfte und Maßnahmen im eigenen oder im fremden Namen betreiben.

**Geschäftsjahr:**

Kalenderjahr

**Stammkapital:**

382.520 EUR

**Beteiligungsverhältnisse:**

Gesellschafter	TEUR	%
Häfen und Güterverkehr Köln AG	1,2	0,3
weitere	381,3	99,7
Stammkapital	382,5	100,0

**Aufsichtsrat:**

19 Mitglieder

Norbert Walter (Vorsitzender)

Dirk Biesenbach (stv. Vorsitzender)

**Geschäftsführer:**

Dipl.-Kfm. Antonius König, Köln (bis 13.7.2011)

Dr. Robert Coenen (seit 8.3.2011)

**Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:**

Keine.

### Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Nominalwert	TEUR	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Anteil	%	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Buchwert	TEUR	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9

### Beteiligungserträge

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
TEUR	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1

### Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>						
Umsatzerlöse	T€	13.009	7.026	9.095	11.830	13.877
Materialaufwand	T€	11.887	6.220	8107	10.847	12.848
Personalaufwand	T€	529	748	495	451	629
Jahresüberschuss	T€	214,3	-325,4	-96,2	32,5	64,3
Einst. in Rücklagen	T€	197	0	0	13,5	26,1
<b>Bilanz</b>						
Eigenkapital	T€	839	672	997	1.113	1.119
Anlagevermögen	T€	270	258	245	244	184
Bilanzsumme	T€	2.263	2.213	3.553	3.636	5.276
<b>Kennzahlen</b>						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	37,1	30,4	28,0	30,6	21,2
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	311	260	407	456	608
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		9	9	12	12	12

**3.3.2 BGE Eisenbahn Güterverkehr GmbH Bergisch Gladbach**  
An der Gohrsmühle  
51465 Bergisch Gladbach

**Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2012)**

**Gesellschaftsvertrag:**

Der Gesellschaftsvertrag wurde am 27.05.1997 geschlossen und am 22.12.1997 insgesamt neu gefasst.

**Gründung:**

18.07.1997

**Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung**

Gegenstand der Gesellschaft ist die Errichtung und der gewerbsmäßige Betrieb eines Eisenbahnverkehrsunternehmens zur Güterbeförderung sowie die Errichtung und der gewerbsmäßige Betrieb eines Eisenbahn-Infrastrukturunternehmens zur Güterlagerung und Güterverladung. Das Eisenbahn-Güterverkehrsunternehmen steht im Rahmen des Gesellschaftszweckes jedermann zur Verfügung. Das Eisenbahn-Infrastrukturunternehmen ist in seiner Eigenschaft zweckgebunden und demzufolge nicht öffentlich.

**Geschäftsjahr:**

Kalenderjahr

**Stammkapital:**

511.291,88 EUR (1 Mio. DM)

**Beteiligungsverhältnisse:**

<b>Gesellschafter</b>	<b>TEUR</b>	<b>%</b>
Metsä Board Zanders GmbH	204,5	40,0
Rhenus Logistics GmbH (vor Umfirmierung: Wincanton Trans European Management GmbH)	163,6	32,0
<b>Häfen und Güterverkehr Köln AG</b>	<b>92,0</b>	<b>18,0</b>
Stadt Bergisch Gladbach	51,1	10,0
<b>Stammkapital</b>	<b>511,2</b>	<b>100,0</b>

**Geschäftsführer:**

Manfred Embach, Korschenbroich (bis 29.11.2012)  
Paul Schumacher, Zülpich  
Hardy Winter, Köln

**Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:**

Mit Ablauf des 31.12.2012 hat die Rhenus Logistics GmbH von ihrem gesellschaftsvertraglichen Anwartschaftsrecht Gebrauch gemacht und ihre Anteile auf die Metsä Board Zanders GmbH übertragen.

**Entwicklung der HGK-Beteiligung**

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Nominalwert	TEUR	92,0	92,0	92,0	92,0	92,0
Anteil	%	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0
Buchwert	TEUR	92,0	92,0	92,0	92,0	92,0

**Beteiligungserträge**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
TEUR	----- keine Ausschüttung -----				

**Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen**

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>						
Umsatzerlöse	TEUR	*	4.512	4.318	4.815	4.886
Materialaufwand	TEUR	*	0	0	0	0
Aufwendungen für bezogene Leistungen	TEUR	*	1.937	1.933	1.993	2.263
Jahresüberschuss	TEUR	*	670	201	500	87
Einstellung in Rücklagen	TEUR	*	-	-	-	-
<b>Bilanz</b>						
Eigenkapital	TEUR	*	-595	-1.215	-1.416	-1.916
Sonderposten mit Rücklageanteil	TEUR	*	1.118	2.237	3.355	4.474
Anlagevermögen	TEUR	*	2.880	5.492	8.180	10.966
Bilanzsumme	TEUR	*	4.615	7.799	10.336	13.572
<b>Kennzahlen</b>						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	----- nicht anwendbar -----				
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	----- nicht anwendbar -----				

\*Für 2012 liegen noch keine Zahlen vor

**3.3.3 CTS Container-Terminal GmbH**  
Rhein-See-Land-Service  
Niehler Hafen, Stapelkai  
50735 Köln

**Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2012)**

**Gesellschaftsvertrag:**

Gültig in der Fassung vom 15.12.1992 in Verbindung mit dem am 28.05.1993 beurkundeten Beschluss, dass die Kündigung eines Gesellschafters frühestens zum 31.12.2000 möglich sein soll, dem Beschluss vom 26.06.1998 und vom 08.03.2000 betreffend die Änderung des Geschäftsjahres sowie dem Beschluss vom 22.08.2002 zur Umstellung des Stammkapitals und der Geschäftsanteile auf den Euro und zur Besetzung des Beirats. Im Juni 2004 haben die Gesellschafter einer Übertragung des Geschäftsanteils der Railion Deutschland AG auf die BTS Kombiwaggon Service GmbH zugestimmt. Im März 2008 wurde das Geschäftsjahr auf den Zeitraum 1. Juli bis 30. Juni festgesetzt.

**Gründung:**

29.12.1983

**Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung**

Gegenstand der Gesellschaft ist das Betreiben eines Container-Terminals in Köln einschließlich der Durchführung aller damit zusammenhängenden Nebenleistungen und Agenturtätigkeiten, der Handel mit Containern sowie Speditionsgeschäfte aller Art.

**Geschäftsjahr:**

01. Juli bis 30. Juni

**Stammkapital:**

Das voll eingezahlte Stammkapital der Gesellschaft beträgt 56,9 TEUR.

**Beteiligungsverhältnisse:**

Gesellschafter	TEUR	%
Neska Schifffahrts- und Speditionskontor GmbH	35,56	62,5
DB Intermodal Services GmbH	12,80	22,5
<b>Häfen und Güterverkehr Köln AG</b>	<b>8,54</b>	<b>15,0</b>
<b>Stammkapital</b>	<b>56,90</b>	<b>100,0</b>

**Eintritt der HGK in die Gesellschaft:**

Die HGK hat über den Ende 1992 erworbenen Geschäftsanteil hinaus mit Notarvertrag vom 27.11.2002 einen weiteren Geschäftsanteil in Höhe von 5 % des Stammkapitals erworben und hält an der Gesellschaft jetzt 15%.

Die CTS ist ein Konzernunternehmen der Neska Schifffahrts- und Speditionskontor GmbH gemäß § 290 HGB.

An der Neska Schifffahrts- und Speditionskontor GmbH hält die HGK über die HTAG 35 %, so dass sich daraus ein weiterer Anteil i.H.v. 21,9 % an der CTS ergibt

**Beirat:**

Gerhard Riemann (Vorsitzender)  
Gerhard Bukowski (stv. Vorsitzender, bis 31.01.2011)  
Ralf-Günter Kloß (stv. Vorsitzender, ab 01.02.2011)  
Heinz Bartels  
Horst Leonhardt

**Geschäftsführer:**

Hans Peter Wieland, Köln  
Karl-Heinz Schoon, Erkrath

**Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:**

Keine

**Entwicklung der HGK-Beteiligung**

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>6/2008</u>	<u>2008</u>
Nominalwert	TEUR	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
Anteil	%	15	15	15	15	15	15
Buchwert	TEUR	676,7	676,7	676,7	676,7	676,7	676,7

**Beteiligungserträge**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>6/2008</u>	<u>2008</u>
TEUR	147,9	151,5	60,7	107,2	177,6	177,6

**Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen**

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>6/2008</u>	<u>2008</u>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>							
Umsatzerlöse	TEUR	35.212	33.067	28.315	28.960	3.127	33.575
Materialaufwand	TEUR	25.503	23.384	19.914	20.911	2.339	24.865
Personalaufwand	TEUR	4.864	4.776	4.342	4.245	368	3.854
Jahresüberschuss	TEUR	986	1.010	405	715	54	1.447
Einstellung in Rücklagen	TEUR	-	-	-	-	-	-
<b>Bilanz</b>							
Eigenkapital	TEUR	1.421	1.444	814	1.124	1.910	1.856
Anlagevermögen	TEUR	2.098	1.962	2.126	1.699	1.695	1.736
Bilanzsumme	TEUR	6.910	6.954	6.741	5.550	7.088	7.431
<b>Kennzahlen</b>							
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	20,6	20,8	12,1	20,2	26,9	25,0
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	67,7	73,6	38,3	66,1	112,7	107,0
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		101	99	95	98	99	90

**3.3.4 DKS Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH**  
Robert-Perthel-Straße 79  
50739 Köln

**Rechtliche Grundlagen (Stand 30.09.2012)**

**Gesellschaftsvertrag:**

Gültig in der Fassung vom 09.09.1993. Änderungen des Gesellschaftsvertrages erfolgten am 20.02.2002 (Euro-Umstellung) und am 01.09.2009 anlässlich der Veränderung der Beteiligungsverhältnisse.

**Gründung:**

Die Gründung erfolgte am 11.08.1970 unter der Firma Elektronik Deistron Verwaltungsgesellschaft, Köln. Durch Beschluss vom 09.09.1993 wurde die Gesellschaft umfirmiert in DKS Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH.

**Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung**

Planung, Bau und Vertrieb sowie der Betrieb und die Instandhaltung von Kommunikationsanlagen für den Stadt- und Regionalverkehr.

**Geschäftsjahr:**

01. Oktober bis 30. September

**Stammkapital:**

Mit Gesellschafterbeschluss vom 20.02.2002 wurde das gezeichnete Kapital auf Euro umgestellt und aus Gesellschaftsmitteln um 9 TEUR auf 60 TEUR erhöht. Im Jahr 2009 haben die Kölner Verkehrs-Betriebe AG und die HGK jeweils einen Anteil von 1 % des Stammkapitals von der Siemens AG erworben.

**Beteiligungsverhältnisse:**

Gesellschafter	TEUR	%
Siemens AG	29,4	49,0
Kölner Verkehrs-Betriebe AG	15,3	25,5
<b>Häfen und Güterverkehr Köln AG</b>	<b>15,3</b>	<b>25,5</b>
<b>Stammkapital</b>	<b>60,0</b>	<b>100,0</b>

**Eintritt der HGK in die Gesellschaft:**

Die HGK hat ihren Geschäftsanteil im Jahre 1993 übernommen.

**Aufsichtsrat:**

Johannes Emmelheinz (Vorsitzender)  
Dr. Rolf Bender (stellv. Vorsitzender bis 30.04.2011)  
Uwe Wedig (ab 1. Mai 2011)  
Manfred Fuhg  
Kuno Weber (bis 11. August 2011)  
Jörn Schwarze (ab 11. August 2011)

**Geschäftsführer:**

Ralf Kochs, Solingen  
Dipl.-Ing. Christian Döring, Essen

**Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:**

Keine.

### Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Nominalwert	TEUR	15,3	15,3	15,3	15,3	14,7
Anteil	%	25,5	25,5	25,5	25,5	24,5
Buchwert	TEUR	218,5	218,5	218,3	218,3	140,9

### Beteiligungserträge

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
TEUR		75,5	150,5	145,4	140,9	103,7

### Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>						
Umsatzerlöse	TEUR	5.325	4.483	6.016	5.973	6.687
Materialaufwand	TEUR	1.857	1.705	2.207	2.115	3.506
Personalaufwand	TEUR	2.070	2.124	2.250	2.339	2.295
Jahresüberschuss	TEUR	505	371	590	570	575
Einstellung in Rücklagen	TEUR	0	0	0	0	0
<b>Bilanz</b>						
Eigenkapital	TEUR	658	449	668	648	653
Anlagevermögen	TEUR	87	101	112	105	118
Bilanzsumme	TEUR	3.275	3.241	3.167	2.508	2.442
<b>Kennzahlen</b>						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	20,1	13,9	21,1	25,8	26,7
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	756	445	596	617	553
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		29	34	35	35	33

**3.3.5 HTAG Häfen und Transport AG**  
Baumstraße 31  
47198 Duisburg

**Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2012)**

**Gesellschaftsvertrag:**

Gültig in der Fassung vom 14.03.2001. Zwischen der Häfen und Güterverkehr Köln AG und der Harpen Transport AG wurde am 11.11.2002 ein Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag geschlossen, der am 10.12.2002 in das Handelsregister eingetragen wurde. Mit Beschluss der Hauptversammlung vom 11.12.2003 wurde das Kapital auf Euro umgestellt sowie die Firma geändert in HTAG Häfen und Transport AG.

**Gründung:**

1904

**Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung**

Gegenstand der Gesellschaft ist der öffentliche Gütertransport mit Schiffen und Eisenbahnen beim Betrieb von Häfen sowie dazu gehörender Vor- und Nachlauf - auch mit LKW - sowie der Abschluss aller hiermit im Zusammenhang stehender Handelsgeschäfte.

**Geschäftsjahr:**

Kalenderjahr

**Stammkapital:**

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 7.210 TEUR.

**Beteiligungsverhältnisse:**

Gesellschafter	TEUR	%
Häfen und Güterverkehr Köln AG	7.210	100
<b>Stammkapital</b>	<b>7.210</b>	<b>100</b>

**Eintritt der HGK in die Gesellschaft:**

Mit Kaufvertrag vom 25.01.2002 hat die Häfen und Güterverkehr Köln AG die Aktien von der Harpen AG, Dortmund, übernommen. Der Kaufvertrag wurde am 03.05.2002 rechtswirksam.

**Aufsichtsrat:**

Dr. Rolf Bender (Vorsitzender bis 1.5.2011)  
 Horst Leonhardt (Vorsitzender ab 16.5.2011)  
 Michael Zimmermann (stellv. Vorsitzender ab 16.5.2011)  
 Udo Bärfacker  
 Dr. Wolfgang Cieslik  
 Klaus Holthuis  
 Rolf Küppers

**Vorstand:**

Volker Seefeldt, Duisburg  
 Uwe Wedig, Duisburg (bis 30.4.2011)  
 Joachim Holstein, Uedem (ab 1.5.2011)

**Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:**

Keine.

### Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Nominalwert	TEUR	7.210	7.210	7.210	7.210	7.210
Anteil	%	100	100	100	100	100
Buchwert	TEUR	25.299	25.262	25.262	25.006	25.006

### Gewinnabführung

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
TEUR		7.105	5.001	3.635	3.185	4.563

### Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>						
Umsatzerlöse	TEUR	86.354	86.667	68.121	63.170	87.576
Materialaufwand	TEUR	73.028	74.932	58.949	54.956	77.850
Personalaufwand	TEUR	5.925	5.421	5.516	5.498	6.025
Jahresüberschuss	TEUR	7.106	5.001	3.635	3.185	4.563
Einstellung in Rücklagen	TEUR	-	-	-	-	-
<b>Bilanz</b>						
Eigenkapital	TEUR	8.309	8.309	8.309	7.931	7.931
Anlagevermögen	TEUR	13.399	13.932	14.397	14.314	12.330
Bilanzsumme	TEUR	30.564	30.786	37.636	25.420	24.359
<b>Kennzahlen</b>						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	27,2	27,0	22,1	31,2	32,6
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	62,0	59,6	57,7	55,4	64,3
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		88	82	79	82	85

**3.3.6 KCG Knapsack Cargo**  
Chemiepark Knapsack  
50351 Hürth

**Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2012)**

**Gesellschaftsvertrag:**

Der Gesellschaftsvertrag wurde am 01.10.2001 beurkundet und am 10.05.2004 im Hinblick auf den Beitritt der CTS Container-Terminal GmbH und der Häfen und Güterverkehr Köln AG neu gefasst.

**Gründung:**

Die Gründung erfolgte am 01.10.2001 durch die InfraServ GmbH & Co. Knapsack KG (ISK). Am 10.05.2004 sind die CTS Container-Terminal GmbH und die Häfen und Güterverkehr Köln AG der KCG als Gesellschafter beigetreten. Das Gesellschaftskapital wurde um 75 TEUR auf 100 TEUR aufgestockt. Die Geschäftsanteile verteilen sich zu 50% auf die ISK, zu 26% auf die HGK und zu 24% auf die CTS.

**Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung**

Gegenstand der Gesellschaft ist das Betreiben einer oder mehrerer Umschlaganlagen samt Nebenfunktionen (Lager, Depot, Reinigung, Reparatur und logistischen Funktionen) für den kombinierten Güterverkehr in der Region.

**Geschäftsjahr:**

Kalenderjahr

**Stammkapital:**

100.TEUR

**Beteiligungsverhältnisse:**

<b>Gesellschafter</b>	<b>TEUR</b>	<b>%</b>
InfraServ GmbH & Co. Knapsack KG (ISK)	23,0	23,0
<b>Häfen und Güterverkehr Köln AG</b>	<b>26,0</b>	<b>26,0</b>
CTS Container-Terminal GmbH	51,0	51,0
<b>Stammkapital</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

**Eintritt der HGK in die Gesellschaft:**

Die HGK hat ihren Geschäftsanteil am 10.05.2004 übernommen.

**Geschäftsführer:**

Andreas Stolte, Wesseling  
Wolfgang Urmetzer, Köln

### Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Nominalwert	TEUR	26	26	26	26	26
Anteil	%	26	26	26	26	26
Buchwert	TEUR	26	26	26	26	26

### Beteiligungserträge

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
TEUR		0	0	0	0	0

### Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>						
Umsatzerlöse	TEUR	915	841	909	741	849
Materialaufwand	TEUR	62	59	70	43	51
Personalaufwand	TEUR	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss	TEUR	15	1	35	-39	16
Einstellung in Rücklagen	TEUR	0	0	0	0	0
<b>Bilanz</b>						
Eigenkapital	TEUR	120	105	104	69	108
Anlagevermögen	TEUR	10	2	3	4	105
Bilanzsumme	TEUR	274	244	271	209	265
<b>Kennzahlen</b>						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	44,0	43,0	38,4	33,0	40,8
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	12,0	52,2	34,7	17,3	102,9
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		0	0	0	0	0

### 3.3.7 RheinCargo GmbH & Co KG

Hammer Landstr. 3  
41460 Neuss

#### Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2012)

**Gesellschaftsvertrag:**

Gültig in der Fassung vom 23.07.2012.

**Gründung:**

2012

**Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung**

Gegenstand der Gesellschaft ist der Binnenhäfen in Köln, Neuss und Düsseldorf einschließlich eines öffentlichen Eisenbahngüterverkehrsunternehmens sowie alle des Betriebszweck fördernden Geschäfte.

**Geschäftsjahr:**

Kalenderjahr

**Stammkapital:**

Das voll eingezahlte Stammkapital der Gesellschaft beträgt 500 TEUR.

**Beteiligungsverhältnisse:**

<b>Gesellschafter</b>	<b>TEUR</b>	<b>%</b>
Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH	250	50
<b>Häfen und Güterverkehr Köln AG</b>	<b>250</b>	<b>50</b>
<b>Stammkapital</b>	<b>500</b>	<b>100</b>

**Eintritt der HGK in die Gesellschaft:**

Die Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG und die Häfen und Güterverkehr Köln AG haben die RheinCargo Verwaltungs-GmbH am 23.07.2012 gegründet. Am gleichen Tage wurde die RheinCargo GmbH & Co KG gegründet, deren Komplementärin die RheinCargo Verwaltungs-GmbH ist.

**Geschäftsführer:**

Zur Geschäftsführung und Vertretung ist die Komplementärin allein berechtigt und verpflichtet. Geschäftsführer der RheinCargo Verwaltungs-GmbH sind Horst Leonhardt und Rainer Schäfer.

**Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:**

Keine

**Entwicklung der HGK-Beteiligung**

		<u>2012</u>
Nominalwert	TEUR	500
Anteil	%	50
Buchwert	TEUR	40.200

**Gewinnabführung**

	<u>2012</u>
TEUR	0

**Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen**

		<u>2012</u>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>		
Umsatzerlöse	TEUR	158.636
Materialaufwand	TEUR	143.874
Personalaufwand	TEUR	99,5
Jahresüberschuss	TEUR	-79
Einstellung in Rücklagen	TEUR	-
<b>Bilanz</b>		
Eigenkapital	TEUR	55.390
Anlagevermögen	TEUR	36.859
Bilanzsumme	TEUR	79.557
<b>Kennzahlen</b>		
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	70,0
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	150,3
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		2,5

**3.3.8 RheinCargo Verwaltungs-GmbH**  
**Hammer Landstr. 3**  
**41460 Neuss**

**Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2012)**

**Gesellschaftsvertrag:**

Gültig in der Fassung vom 23.07.2012.

**Gründung:**

2012

**Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung**

Gegenstand der Gesellschaft ist die Beteiligung als persönlich haftende und Geschäftsführende Gesellschafterin an einer Kommanditgesellschaft, die die Binnenhäfen in Köln, Neuss und Düsseldorf einschließlich eines öffentlichen Eisenbahngüterverkehrsunternehmens, betreibt. (siehe RheinCargo GmbH & Co. KG).

**Geschäftsjahr:**

Kalenderjahr

**Stammkapital:**

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25 TEUR.

**Beteiligungsverhältnisse:**

<b>Gesellschafter</b>	<b>TEUR</b>	<b>%</b>
Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH	12,5	50
<b>Häfen und Güterverkehr Köln AG</b>	<b>12,5</b>	<b>50</b>
<b>Stammkapital</b>	<b>25</b>	<b>100</b>

**Eintritt der HGK in die Gesellschaft:**

Die Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG und die Häfen und Güterverkehr Köln AG haben die RheinCargo Verwaltungs-GmbH am 23.07.2012 gegründet. Am gleichen Tage wurde die RheinCargo GmbH & Co KG gegründet, deren Komplementärin die RheinCargo Verwaltungs-GmbH ist.

**Geschäftsführer:**

Geschäftsführer der RheinCargo Verwaltungs-GmbH sind Horst Leonhardt und Rainer Schäfer.

**Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:**

Keine

**Entwicklung der HGK-Beteiligung**

		<u>2012</u>
Nominalwert	TEUR	25
Anteil	%	50
Buchwert	TEUR	12,5

**Gewinnabführung**

	<u>2012</u>
TEUR	0

**Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen**

		<u>2012</u>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>		
Umsatzerlöse	TEUR	0
Materialaufwand	TEUR	0
Personalaufwand	TEUR	0
Jahresüberschuss	TEUR	2
Einstellung in Rücklagen	TEUR	-
<b>Bilanz</b>		
Eigenkapital	TEUR	25
Anlagevermögen	TEUR	0
Bilanzsumme	TEUR	30
<b>Kennzahlen</b>		
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	83,3
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	0,0
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		0

**3.3.9 Rheinland Cargo Schweiz GmbH**  
Steinengraben 42  
CH-4051 Basel

**Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2012)**

**Gesellschaftsvertrag:**

Gültig in der Fassung vom 29.03.2012.

**Gründung:**

2012

**Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung**

Die Gesellschaft bezweckt die Erschließung des Güterverkehrsaufkommens für den Eisenbahngüterverkehr zwischen der Schweiz und dem Wirtschaftsraum Köln. Das Unternehmen betreibt öffentlichen Eisenbahnverkehr und fördert bzw. führt alle Vorhaben durch, die damit in Zusammenhang stehen.

**Geschäftsjahr:**

Kalenderjahr

**Stammkapital:**

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 40 TCHF.

**Beteiligungsverhältnisse:**

<b>Gesellschafter</b>	<b>TCHF</b>	<b>%</b>
<b>Häfen und Güterverkehr Köln AG</b>	<b>40</b>	<b>100</b>
<b>Stammkapital</b>	<b>40</b>	<b>100</b>

**Eintritt der HGK in die Gesellschaft:**

Die HGK hat die Gesellschaft am 29.03.2012 vor dem Notar in Basel errichtet.

**Geschäftsführer:**

Geschäftsführer der Rheinland Cargo Schweiz GmbH sind Paul Schumacher und Marc Piatti.

**Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:**

Keine

**Entwicklung der HGK-Beteiligung**

		<u>2012</u>
Nominalwert	TCHF	40
Anteil	%	100
Buchwert	TEUR	33

**Gewinnabführung**

	<u>2012</u>
TEUR	0

**Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen**

		<u>2012</u>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>		
Umsatzerlöse	TEUR	0
Materialaufwand	TEUR	0
Personalaufwand	TEUR	0
Jahresüberschuss	TEUR	2
Einstellung in Rücklagen	TEUR	-

**Bilanz**

Eigenkapital	TEUR	25
Anlagevermögen	TEUR	0
Bilanzsumme	TEUR	30

**Kennzahlen**

Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	83,3
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	0,0
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		0

### 3.3.10 Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH

Lohrstraße 85  
51371 Leverkusen  
Geschäftsstelle:  
Harry-Blum-Platz 2  
50678 Köln

#### Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2012)

**Gesellschaftsvertrag:**

Gültig in der letzten Fassung vom 18.08.1988, zuletzt geändert am 15.05.2002.

**Gründung:**

21.11.1929

**Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung**

Gegenstand der Gesellschaft ist die Beförderung von Personen, Tieren, Fahrzeugen, Lasten und so weiter von einem Ufer des Rheines zum anderen zwischen Köln-Langel und Leverkusen-Hitdorf.

**Geschäftsjahr:**

Kalenderjahr

**Stammkapital:**

Das voll eingezahlte Stammkapital der Gesellschaft beträgt 82 TEUR.

**Beteiligungsverhältnisse:**

Gesellschafter	TEUR	%
Stadt Leverkusen	41	50
Häfen und Güterverkehr Köln AG	41	50
<b>Stammkapital</b>	<b>82</b>	<b>100</b>

**Eintritt der HGK in die Gesellschaft:**

01.01.1999

**Geschäftsführer:**

Ludwig Peter

**Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:**

Keine

### Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Nominalwert	TEUR	41	41	41	41	41
Anteil	%	50	50	50	50	50
Buchwert	TEUR	0	0	0	0	0

Aufgrund der wirtschaftlichen Situation haben sich die Gesellschafter bereit erklärt, gemeinsam einen Betrag von insgesamt 51 TEUR pro Jahr als Vorab-Verlustausgleich zu leisten.

### Beteiligungserträge

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
TEUR	-8,7	-21,9	-20,4	-24,6	-24

### Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>						
Umsatzerlöse	TEUR	449	444	378	365	384
Materialaufwand	TEUR	172	197	130	129	143
Personalaufwand	TEUR	2435	235	235	227	232
Jahresüberschuss	TEUR	-17	-44	-41	-49	-48
Einstellung in Rücklagen	TEUR	-	-	-	-	-
<b>Bilanz</b>						
Eigenkapital	TEUR	170	136	129	118	117
Anlagevermögen	TEUR	30	34	38	42	45
Bilanzsumme	TEUR	276	318	321	274	234
<b>Kennzahlen</b>						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	62	43	40	43	50
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	567	400	339	281	260
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		5	5	5	5	5

**3.3.11 RVG Rheinauhafen-Verwaltungsgesellschaft mbH**  
Harry-Blum-Platz 2  
50678 Köln

**Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2012)**

**Gesellschaftsvertrag:**  
29.06.2006

**Gründung:**  
29.06.2006

**Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung**

Die Übernahme von Verwaltungs- und Managementaufgaben für die öffentlichen Freiflächen im Rheinauhafen Köln.

**Geschäftsjahr:**  
Kalenderjahr

**Stammkapital:**  
TEUR 25

**Beteiligungsverhältnisse:**

<b>Gesellschafter</b>	<b>TEUR</b>	<b>%</b>
IVV Vermögensverwaltung GmbH & Co. KG	18,5	74
<b>Häfen und Güterverkehr Köln AG</b>	<b>6,5</b>	<b>26</b>
<b>Stammkapital</b>	<b>25,0</b>	<b>100</b>

**Eintritt der HGK in die Gesellschaft:**

Die HGK hat ihren Geschäftsanteil am 29.06.2006 übernommen.

**Geschäftsführer:**  
Herr Franz Xaver Corneth  
Herr Herbert Blatzheim

**Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:**

Keine

### Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Nominalwert	TEUR	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5
Anteil	%	26	26	26	26	26
Buchwert	TEUR	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5

### Beteiligungserträge

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
TEUR		35,4	9,9	30,9	10,4	7,7

### Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>						
Umsatzerlöse	TEUR	462,2	415,2	364,2	255,9	166,9
Materialaufwand	TEUR	0	0	0	0	0
Personalaufwand	TEUR	164	156	147	130	87
Jahresüberschuss	TEUR	138,4	135,4	97,8	43,2	30,5
Einstellung in Rücklagen	TEUR	--	--	--	--	--
<b>Bilanz</b>						
Eigenkapital	TEUR	25,0	25,0	63,8	85,0	81,8
Anlagevermögen	TEUR	10,8	3,8	2,7	4,0	2,1
Bilanzsumme	TEUR	218,2	241,4	147,8	154,2	113,5
<b>Kennzahlen</b>						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	11,5	10,4	43,2	55,1	72,1
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	231	658	2.363	2.125	3.895
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		2	2	2	2	2



### 3.4 Heinrich-Meng-Institut gGmbH (HMI)

Sozialpädiatrisches Zentrum (SPZ) Rhein-Erft-Kreis

Adresse: 50169 Kerpen, Buchenweg 11  
Tel.: 02273/9157-0  
Fax: 02273/9157-22  
Homepage, e-mail: spz-rhein-erft-kreis.de, info@spz-rhein-erft-kreis.de

Handelsregister: HRB 51351, Amtsgericht Köln  
Gründung: 02.09.2003 (Eintragung ins Handelsregister)  
Sitz: Kerpen  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Gesellschaftsvertrag: 02.06.2003 i.d.F. vom 26.01.2010  
Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital in Höhe von 25.000 EUR wurde in voller Höhe vom Alleingesellschafter Rhein-Erft-Kreis eingezahlt. Am 13.01.2004 erfolgte eine Erhöhung des Stammkapitals im Wege einer Sacheinlage, so dass das Stammkapital der Gesellschaft nunmehr 30.000 EUR beträgt.

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Erbringung von Leistungen im öffentlichen Gesundheitswesen gemäß § 119 SGB V durch den Betrieb eines Sozialpädiatrischen Zentrums, eines Diagnose-, Beratungs- und Behandlungszentrums für Kinder, Jugendliche, Eltern und Familien. Dabei wird die Behandlung insbesondere auf diejenigen Kinder ausgerichtet, die wegen Art, Schwere und Dauer ihrer Krankheit oder einer drohenden Krankheit nicht von geeigneten Ärzten oder in geeigneten Frühförderstellen behandelt werden können. Es handelt sich um eine spezielle Einrichtung, die benötigt wird, wenn die normale medizinische Betreuung nicht ausreicht.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Aufsichtsrat (7 Mitglieder, davon 7 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Ralph Bombis (Vorsitzender), KT-Abg. Helmut Latak (stellv. Vorsitzender) Dez. Anton-Josef Cremer, KT-Abg. Thorsten Gerharz, KT-Abg. Dieter Jung, KT-Abg. Doris Lambertz, KT-Abg. Norbert Schorn
<b>Gesellschafterversammlung (5 Vertreter, davon 5 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Saleh Aboul El Mati, KT-Abg. Gero Donner (ab 16.05.2012), , KT-Abg. Frank Rock, KT-Abg. Prof. Dr. Jürgen Rolle, Dez. Martin Schmitz, KT-Abg. Ellen Winter (bis 15.05.2012)
<b>Geschäftsführung</b>
Dr. Harald Lüdicke

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum HMI	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>gesellschaftsspezifische Kennzahlen</b>				
Anzahl Überweisungsscheine	3.868	3.811	3.640	3.307
Umsatzerlöse Krankenkassen (TEUR)	1.560,3	1.539,0	1.453,2	1.310,7
Umsatzerlöse Sozialhilfeträger (TEUR)	273,2	264,4	257,3	235,9
<b>allgemeine Finanzdaten (in EUR)</b>				
Eigenkapital	1.979.141	2.267.133	2.122.079	1.857.723
Fremdkapital	338.048	289.886	220.340	228.511
davon kurzfristiges Fremdkapital	318.000	269.690	200.000	208.000
davon langfristiges Fremdkapital	20.000	20.196	20.000	20.000
Ford. aus Lieferung & Leistung	405.671	384.993	363.557	347.469
Verb. aus Lieferung & Leistung	52.850	23.891	10.352	9.244
kurzfristige Forderungen	502.594	511.494	498.998	457.190
kurzfristige Verbindlichkeiten	58.384	25.024	10.352	9.244
Anzahl Mitarbeiter	28	26	28	26
<b>Finanzlage</b>				
Eigenkapitalquote	85,41%	88,66%	90,59%	89,05%
Fremdkapitalquote	14,59%	11,34%	9,41%	10,95%
Verschuldungsgrad	17,08%	12,79%	10,38%	12,30%
<b>Liquiditätslage</b>				
Anlagendeckungsgrad I	221,56%	197,45%	189,39%	167,22%
Anlagendeckungsgrad II	223,80%	199,21%	191,17%	169,02%
Liquidität 1. Grades	1574,65%	3578,78%	6983,44%	5601,90%
Liquidität 2. Grades	2435,49%	5622,79%	11803,74%	10547,70%
Liquidität 3. Grades	2435,49%	5622,79%	11803,74%	10547,70%
Cash Flow (TEUR)	170,9	243,8	238	222
<b>Ertragslage</b>				
Eigenkapitalrendite	-14,55%	6,40%	12,46%	10,13%
Umsatzrentabilität	-15,71%	8,15%	15,31%	12,04%
Personalintensität	72,39%	69,95%	65,65%	70,93%
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-287.991,82 €</b>	<b>145.053,92 €</b>	<b>264.355,60 €</b>	<b>188.191,44 €</b>

Abbildung 16: Kennzahlen HMI

## E. Lagebericht 2011

Das Geschäftsjahr 2011 ist erfolgreich verlaufen. Nach dem positiven Jahresergebnis 2010 konnte auch im Jahr 2011 ein positives Jahresergebnis erzielt werden.

Dies setzt sich aus dem positiven Betriebsergebnis und dem positiven Finanz- und Beteiligungsergebnis zusammen.

Die Ertragslage ist stabil. Die Anzahl der abgerechneten Überweisungsscheine der Krankenkassen entwickelte sich positiv und konnte von 3.640 im Jahr 2010 auf 3.811 im Jahr 2011 gesteigert werden. Dies entspricht einer Erhöhung um 4,72 %. Die Umsatzerlöse haben sich infolgedessen erhöht.

Der effektive Personalaufwand hat sich von TEUR 1.134 auf TEUR 1.245 erhöht. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr von TEUR 411 auf TEUR 421 angestiegen.

Im ersten Quartal 2011 wurde eine neue Patientenverwaltungssoftware finanziert, installiert und fortlaufend angewandt. Infolge dessen ist die Abschreibung gegenüber dem Vorjahr von TEUR 23 auf TEUR 43 angestiegen.

Die Erreichung eines positiven Betriebsergebnisses hat im Wesentlichen folgende Gründe:

- Das gesamte Team des SPZ's hat die Aufgaben hervorragend und mit großem Einsatz gemeinsam geleistet.
- Das Ziel in einer weiteren Verkürzung der Wartezeiten konnte erreicht werden.
- Die Zielvereinbarungen werden für alle Mitarbeiter fortlaufend angepasst.
- Die Strukturen werden regelmäßig verbessert und ineinander greifende Prozessabläufe angepasst.
- Die Qualitätsentwicklung wird weiter vorangetrieben. Es stehen interne Beauftragte für das Qualitätsmanagement zur Verfügung
- Im ärztlichen und psychologischen Bereich ist eine sehr gute Auslastung gegeben, im therapeutischen Bereich ist die Konkurrenz der niedergelassenen Therapeuten durch steigende Niederlassungszahlen vorhanden.
- Eine Erweiterung des Behandlungsangebotes mit neuen Schwerpunkten wird weiterentwickelt; insbesondere durch spezielle Gruppenangebote im therapeutischen und psychologischen Bereich, die an anderen Orten in dieser Form nicht vorhanden sind.

Für das positive Finanz- und Beteiligungsergebnis ist die Dividendenzahlung in Höhe von EUR 83.734,57 entscheidend. Die Grundlage der Dividendenzahlung war die Übertragung von 24.131 Aktien der RW-Holding im November 2007 aufgrund eines Vertrages zwischen dem Landrat des Rhein-Erft-Kreises und der Heinrich-Meng-Institut gGmbH. Die Höhe der Gewinnausschüttung der RW-Holding-Aktien ist für die Folgejahre nicht abzusehen, auf Grund der Lage an den Finanzmärkten ist mit einer sinkenden Dividendenzahlung zu rechnen.

Gegenüber dem Ertragsjahr 2010 ist das Betriebsergebnis weiterhin positiv, jedoch rückläufig. Dies hängt insbesondere mit den gestiegenen Personalkosten zusammen.

Die Heinrich-Meng-Institut gGmbH verfügt über die Zulassung gemäß § 119 SGB V als Sozialpädiatrisches Zentrum Rhein-Erft-Kreis. Die Zulassung zur vertragsärztlichen Versorgung muss alle 2 Jahre bei der Kassenärztlichen Vereinigung beantragt werden. Eine Verlängerung der Zulassung erfolgte zum 01.04.2011 und ist bis zum 31.03.2013 zunächst befristet. Im Jahr 2011 bestand die Zulassung 20 Jahre.

Die Zulassung zur Versorgung richtet sich auf Kinder und Jugendliche aus, die wegen der Art, Schwere und Dauer ihrer Krankheit nicht von geeigneten Ärzten behandelt werden können.

Das SPZ ist zuständig für die Untersuchung und Behandlung von Kindern und Jugendlichen mit Entwicklungsstörungen, drohenden oder schon vorhandenen Behinderungen sowie mit Verhaltens- und seelischen Störungen jeglicher Art im Kontext des sozialen Umfeldes.

Die Nachfrage und Inanspruchnahme ist weiter hoch. Etwa 90 % der angemeldeten und behandelten Kinder und Jugendlichen stammen aus dem Rhein-Erft-Kreis. Besonders die Wiederanmeldungen und Wiedervorstellungen der chronisch kranken Kinder und Jugendlichen sind gleichbleibend. Aufgrund der Komplexität der Entwicklungs-, Verhaltensauffälligkeiten und Behinderung sowie ihrer Chronizität ist oftmals eine monate- bis jahrelange Behandlung und Betreuung erforderlich. Die Anzahl der neu

angemeldeten Kinder ist gegenüber den Vorjahren leicht zurückgegangen. Näheres hierzu siehe unter dem Abschnitt „Geschäftsrisiken“.

Die Geschäftstätigkeit verfolgt insbesondere das Ziel, das SPZ als Kompetenzzentrum für Kinder und Jugendliche mit Entwicklungsstörungen und Behinderungen jeglicher Art im Rhein-Erft-Kreis darzustellen. Damit wird langfristig die Zufriedenheit der zuweisenden niedergelassenen Ärzte, der Patienten und deren Eltern gesichert.

Besondere Schwerpunkte der Tätigkeit waren:

Das SPZ ist federführend bei der Gestaltung im Koordinationsgremium „Soziales Frühwarnsystem / Frühe Hilfen für Eltern und Kinder im Rhein-Erft-Kreis“. In diesem Zusammenhang werden Hilfen für Eltern in kritischen Lebenssituationen koordiniert. Ziel ist die Verbesserung der Lebensqualität der Kinder und die Verhinderung einer Kindeswohlgefährdung. Die Zusammenarbeit erfolgt mit dem Kinderschutzbund und dem Präventionsbeauftragten der Jugendämter.

Das SPZ nimmt federführend im Rhein-Erft-Kreis an dem Multicenter-Projekt „KinderzukunftNRW“ mit 6 verschiedenen Standorten in NRW teil. Die Aufgabe auch dieses Pilotprojektes ist die Verbesserung des Kinderschutzes und der Lebensqualitäten von risikobelasteten Familien.

Das SPZ setzt sich für eine bedarfsgerechte Versorgung der Kinder und Jugendlichen mit Migrationshintergrund ein. Es bestehen Angebote für diese Familien durch speziell ausgebildete, muttersprachliche Mitarbeiterinnen und das Angebot, einen Sprach- und Integrationsmittler aus einem großen Dolmetscherpool während aller Stadien der Behandlung zur Verfügung zu stellen.

Es erfolgte auch im Jahr 2011 eine enge Zusammenarbeit mit dem Gesundheitsamt, besonders mit der sozialpädiatrischen Abteilung des Kinder- und Jugendgesundheitsdienstes des Rhein-Erft-Kreises. Das gemeinsame Ziel ist die Förderung eines kinderfreundlichen Kreises aus der Gesundheitshilfe heraus. Es werden gemeinsame Projekte auf den Weg gebracht, wie z.B. eine einheitliche Sprachförderung in den Kindertagesstätten. Das SPZ unterstützt das Gesundheitsamt und die politischen Gremien des Rhein-Erft-Kreises durch die aktive Teilnahme an der Gesundheitskonferenz und den Beratungen in den entsprechenden Fachausschüssen.

Als spezielle Angebote im SPZ bestehen eine Schreibabysprechstunde für Säuglinge und Kleinkinder mit Regulationsstörungen und eine neuropädiatrisch-genetische Sprechstunde für Kinder und Jugendliche mit schwerwiegenden Behinderungen zusammen mit dem Institut für Humangenetik des Universitätsklinikums Bonn.

Es besteht eine enge Zusammenarbeit mit den Familienzentren. In den Zentren finden Fortbildungsveranstaltungen, Sprechstunden und spezielle Fallberatungen statt. Das SPZ bietet Elterngruppen an für Kinder mit speziellen Bedürfnissen, wie Kinder mit chronischen Erkrankungen, Konzentrationsstörungen oder Verhaltensstörungen. Besondere Berücksichtigung finden dort die speziellen Bedürfnisse von Pflegeeltern.

Das SPZ ist im Vorstand der Psychosozialen Arbeitsgemeinschaft des Rhein-Erft-Kreises (PSAG), im Arbeitskreis für Kinder und Familie der PSAG und im Jugendhilfeausschuss vertreten. Diese Arbeit vertieft die Zusammenarbeit mit den Jugendämtern und die Kooperation zwischen Gesundheitshilfe und Jugendhilfe.

Das SPZ setzt sich für eine bedarfsgerechte Versorgung der Kinder und Jugendlichen mit Migrationshintergrund ein. Die Angebote werden ständig erweitert. Es besteht eine zweisprachige Sprachdiagnostik durch Mitarbeit einer muttersprachlich türkischen Logopädin. Zusätzlich wird den Eltern regelmäßig das Angebot gemacht, einen Sprach- und Integrationsmittler aus einem großen Dolmetscherpool während aller Stadien der Behandlung in Anspruch zu nehmen. Im SPZ besteht für Eltern die Möglichkeit, den Hausflyer in 10 unterschiedlichen Sprachen zu erhalten.

Die Öffentlichkeitsarbeit wurde weiterhin intensiv verfolgt, mit dem Ziel, das Sozialpädiatrische Zentrum als Kompetenzzentrum für Kinder und Jugendliche mit Entwicklungsstörungen und Behinderungen im Rhein-Erft-Kreis darzustellen und damit die Zufriedenheit der zuweisenden niedergelassenen Ärzte, der Patienten und deren Eltern zu verbessern.

## Prognose und Chancen für das Geschäftsjahr 2012

Das Ziel für das Geschäftsjahr 2012 liegt in einer Stabilisierung der erreichten Umsatzerlöse und der Patientenzahlen auf dem hohen Niveau des Jahres 2011. Das Ziel ist weiterhin für Kinder und Jugendliche eine qualitativ hochwertige Versorgung mit einem vielfältigen Angebot an Diagnostik, Beratung und Therapie bereitzustellen.

Finanziell sind für das Jahr 2012 folgende große Investitionen geplant:

Aufgrund sich länger als geplant hinziehende Vertragsverhandlungen mit dem Vermieter konnte im Jahr 2011 ein Nachtragsmietvertrag nicht abgeschlossen werden. Der Abschluss des Mietvertrages ist nunmehr im ersten Quartal 2012 erfolgt. In diesem Zusammenhang ist zur Reduktion einer langfristigen Kostensteigerung ein Mietereinbau mit kompletter Finanzierung des Einbaus einer Klimaanlage und eines behindertengerechten Treppenliftes aus Betriebsmitteln im Jahr 2012 geplant. Durch die zusätzliche Anmietung von Wohnflächen und die Übernahme der Umlage werden sich zusätzliche Kosten in der zweiten Jahreshälfte 2012 ergeben.

Im ärztlichen Bereich ist die Anschaffung eines neuen Großgerätes (Video-EEG-Gerät) geplant. Im Bereich der EDV ist eine Modernisierung der Serveranlage und der Rechner vorgesehen.

Im Gegensatz zu anderen sozialpädiatrischen Zentren, die als zusätzliche Abteilungen an Kinderkliniken angegliedert sind, bietet der Umstand, dass dies im vorliegenden Fall nicht zutrifft, die Chance flexibler auf Veränderungen reagieren zu können, ohne besondere Gegebenheiten und Erfordernisse mit einer übergeordneten Kinderklinik abstimmen zu müssen.

Die Angebote im Bereiche der Diagnostik, Beratung und Therapie werden laufend bedarfsgerecht angepasst. Besondere Gruppenangebote für Kinder und für Eltern werden in der psychologischen und in den verschiedenen therapeutischen Abteilungen weiterentwickelt.

Das SPZ überprüft durch regelmäßige Treffen mit Kooperations- und Netzwerkpartnern die Angebote auf ihre zukunftsweisende Gestaltung im Sinne einer ressourcenorientierten Planung.

Die Förderung von Fortbildungsangeboten für alle Mitarbeiter des SPZs werden angeregt und aktiv unterstützt. Das Ziel ist die weitere Qualitätssicherung und die Erweiterung des Behandlungsangebotes.

Das SPZ ist im Bereich der Erkennung und Verhütung von Vernachlässigung und Kindeswohlgefährdung sehr engagiert. Im Vorstand der Psychosozialen Arbeitsgemeinschaft des Rhein-Erft-Kreises (PSAG) und im Arbeitskreis für Kinder und Familien (Sprecher Dr. Lüdicke) der PSAG steht das Thema regelmäßig auf der Tagesordnung. Die Arbeit wird vertieft durch die Netzwerkarbeit mit den Jugendämtern des Rhein-Erft-Kreises und den neu gegründeten Präventionsteams.

In diesem Bereich strebt das SPZ weiterhin zusammen mit dem Gesundheitsamt des Rhein-Erft-Kreises eine „Mittler“- und Koordinationsstelle an, mit dem Ziel, den Bereich der Gesundheitshilfe und der Jugendhilfe zu verbinden und gemeinsame Strukturen zum verbesserten Schutz von Kindern gegen Vernachlässigung und Missbrauch aufzubauen.

Das SPZ wird weiterhin intensiv die Arbeit der entstandenen Familienzentren unterstützen. Über Fortbildungsmaßnahmen, die vor Ort von Mitarbeitern des SPZs angeboten werden und über eine gemeinsame Fallarbeit werden Strukturen geschaffen, durch die das SPZ als Kompetenzzentrum für Kinder mit Entwicklungsstörungen besonders im frühen Lebensalter wahrgenommen wird.

## Risiken für das Geschäftsjahr 2012

Die Geschäftsführung führt unterjährig regelmäßig ein Risikomanagement durch. Das betriebliche Risikomanagement hat die Aufgabe, die betriebswirtschaftlich gefährdenden Risiken darzustellen und damit professionell umzugehen. Die Überprüfung der einzelnen Risikofaktoren erfolgt fortlaufend. Die Ergebnisse werden in einem speziellen Report dargestellt.

### 1. Geschäftsrisiken

#### 1.1 Gründung des „Caritas Frühförderzentrums Rhein-Erft“ im Rhein-Erft-Kreis mit Schaffung von schwachen Parallelstrukturen

Durch die Frühförderungsverordnung („Früh V“) vom 24.06.2003 und der damit zusammenhän-

genden Landesrahmenempfehlung NRW („Rahmenempfehlung zur Umsetzung der Verordnung der Frühförderung behinderter und von Behinderung bedrohter Kinder“ vom 01.04.2005) wurde die Möglichkeit zur Gründung „Interdisziplinärer Frühförderstellen (IFF) geschaffen.

Die Existenz und Arbeitsfähigkeit des SPZ's wird durch die Rahmenempfehlungen und die existierenden Verträge existenziell bedroht.

Nach den Erfahrungen aus mehreren anderen Bundesländern ist damit zu rechnen, dass die Gesamtzahl der zu behandelnden Patienten mittelfristig um ca. 20 % zurückgeht.

Dies bedeutet eine Verminderung des Patientenanteils im SPZ um ca. 30 %. Die Arbeitsfähigkeit und die finanzielle Existenz des SPZs wären in diesem Fall wesentlich bedroht: Mitarbeiter müssten entlassen werden und Räumlichkeiten würden bei unveränderten Mietkosten leer stehen.

Im Jahr 2011 wurde der Aufsichtsrat wie schon in den Vorjahren in den Aufsichtsratssitzungen über die Problematik informiert. Es wurde betont, dass die Kreisverwaltung aufgefordert sei, auf das Caritas Frühförderzentrum Rhein-Erft dahingehend einzuwirken, dass eine engere Zusammenarbeit mit dem SPZ anzustreben ist. Eine Gefährdung des SPZ's dürfe nicht eintreten.

Im ersten Quartal des Jahres 2011 wurde ein Kooperationsvertrag mit dem Caritas Frühförderzentrum Rhein-Erft abgeschlossen. In dem Kooperationsvertrag wurden neben positiven Absichtserklärungen auch weiterhin die nicht einheitlichen Standpunkte festgelegt. Diese beziehen sich insbesondere auf eine fehlende engere fachlich-medizinische Zusammenarbeit.

Die Entwicklung der Anmelde- und Behandlungszahlen wird quartalsmäßig kontrolliert und es wird regelmäßig Bericht erstattet.

Wie bereits oben erwähnt ist erstmals gegenüber den Vorjahren die Anzahl der neu angemeldeten Kinder rückläufig.

Eine weitere Ausdehnung des Caritas-Frühförderzentrums kann daher mittelfristig zu einem weiteren Rückgang der Neuanmeldungen führen und die oben beschriebene Entwicklung fördern.

## **1.2 Gründung von sonstigen konkurrierenden Zentren und Übernahme der ambulanten Versorgung durch Krankenhäuser**

Aufgrund des Vertragsrechtsänderungsgesetzes besteht die Möglichkeit, sogenannte medizinische Versorgungszentren (MVZ) zu gründen. Durch Zusammenschluss mehrerer Fachärzte zu Einheiten mit entsprechenden Kompetenzen könnten konkurrierende Parallelstrukturen geschaffen werden. In diesem Rahmen könnte auch ein speziell ausgebildeter Arzt für Kinder- und Jugendmedizin mit den Schwerpunkten Neuropädiatrie bzw. Sozialpädiatrie einschließlich Therapeuten unterschiedlicher Professionen dort beschäftigt und tätig werden. Zusätzlich könnten auch nicht-ärztliche Therapeuten unterschiedlicher Fachrichtungen eingestellt werden.

Mit einem solchen mehrdimensionalen Angebot könnte ein Teil der Patienten in einem solchen Zentrum versorgt werden und die Patientenzahl würde sich dementsprechend vermindern.

Durch den geänderten Paragraphen 116 b SGB IV wird den Krankenhäusern der Zugang zur ambulanten Versorgung für „hochspezialisierte Leistungen“ eröffnet. Dies betrifft auch Leistungen aus der Neuro- und Sozialpädiatrie, wie z.B. Versorgung von Kindern und Jugendlichen mit Epilepsie, neuromuskulären und chronische Erkrankungen.

Das SPZ hat Maßnahmen zur Risikoabwendung eingeleitet. Diese bestehen insbesondere in der Verbesserung der Strukturqualität durch Beschäftigung von hochqualifiziertem, interdisziplinär arbeitenden Personals. Zusätzlich wird die Prozessqualität regelmäßig angepasst, um die Arbeits- und Organisationsabläufe zu optimieren. Die Behandlungsangebote werden regelmäßig überprüft und angepasst, neue Angebote werden installiert.

Die Öffentlichkeit und die Netzwerkpartner werden regelmäßig über die besonderen Ziele und Aufgaben informiert. Zu aktuellen Themen wird laufend Informationsmaterial erstellt und versandt.

## **1.3 Unzureichendes Raumangebot**

Aufgrund weiterhin hoher Behandlungszahlen und des Umfangs der erforderlichen Untersuchungen bei zunehmender Angebotsdifferenzierung steigt die Notwendigkeit, die Mitarbeiterzahl zu erhöhen und zusätzliche Räumlichkeiten bereitzustellen.

Aufgrund des hohen Anteils an Teilzeitmitarbeitern ist die Auslastung der vorhandenen Räume nicht optimal möglich. Eine Doppelnutzung der Behandlungsräume ist aufgrund der unterschied-

lichen Anforderungen an die Ausstattung meist nicht möglich. Diesem Risiko wird durch die Anmietung einer zusätzlichen Wohnung im bestehenden Gebäude und deren Umbau Rechnung getragen.

#### 1.4 Demographisches Risiko

Aufgrund rückläufiger Geburtenraten und der prognostizierten rückläufigen Kinderzahlen der unter 18-jährigen im Rhein-Erft-Kreis, besteht kurz- bis mittelfristig das Risiko eines Rückgangs der Patientenzahlen. Dies zeigte sich im Jahr 2011 erstmals auch im Rückgang der Anzahl der neu angemeldeten Kinder, auch wenn dies nicht nur, wie ausgeführt, demographische Gründe hat.

Bekannt ist aus dem Bereich der niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte, den Zuweisern des SPZs, dass die Anzahl der behandelnden Fälle jährlich absinkt. Dem gegenüber steht die Tendenz, dass Entwicklungsauffälligkeiten und Verhaltensstörungen zunehmen.

### 2. Personalrisiken

Bei dem Sozialpädiatrischen Zentrum handelt es sich um eine ärztlich geleitete Einrichtung, die an der vertragsärztlichen Versorgung teilnimmt. Die Arbeit erfolgt in einem hochqualifizierten, multidisziplinären Team. Bei längerfristigen Ausfällen, z. B. durch Krankheit oder Schwangerschaft, sind Vertretungen aufgrund der Größe des Sozialpädiatrischen Zentrums und der Spezialqualifikationen professionsübergreifend nicht möglich.

Ein nicht vorhersehbarer Ausfall von Leistungsträgern des SPZs ist kaum auszugleichen. Dies zeigte sich in einem mehr als 6-monatigen Ausfall einer therapeutischen Mitarbeiterin. Die Länge der Ausfallzeit war nicht absehbar. Eine Überbrückung durch eine „Leiharbeiterin“ von außen ist nicht möglich gewesen. Bei einer fehlenden Anzahl ausreichend qualifizierter Leistungsträger reduziert sich die Anzahl der zu behandelnden Patienten und damit der abrechenbaren Überweisungsscheine.

Es bleibt offen, ob es in Zukunft möglich sein wird, wie angestrebt, bei ähnlichen Konstellationen qualifizierte Leistungsträger / Honorarkräfte gewinnen zu können.

Die ärztlichen und psychologischen Mitarbeiter tragen in besonderem Maße zur Erwirtschaftung der Umsatzerlöse bei.

Bei den letzten Stellenausschreibungen im ärztlichen Bereich, aber auch im heilpädagogischen und logopädischen Bereich gingen trotz lokaler und auch bundesweiter Ausschreibung nur wenige qualifizierte Bewerbungen ein.

Die Ursache für eine Personalfluktuations sind die nur begrenzten Möglichkeiten innerbetrieblicher Aufstiegschancen und der Wunsch nach Niederlassung und Selbständigkeit.

Die Geschäftsführung versucht dem durch Schaffung besonderer Anreize wie Bonuszahlungen, besondere Fortbildungs- und Spezialisierungsangebote sowie eine moderne und bedarfsgerechte Ausstattung der Arbeitsplätze entgegenzuwirken.

### 3. Rechtliche Risiken

Die Zulassung zur vertragsärztlichen ambulanten Versorgung muss alle 2 Jahre neu bei der Kassenärztlichen Vereinigung Nordrhein neu beantragt werden. Diese Zulassung ist die existentielle Arbeitsgrundlage des SPZ's, ohne sie wäre eine Behandlung gesetzlich versicherter Patienten nicht mehr möglich und der laufende Betrieb müsste in der jetzigen Form eingestellt werden.

Eine Zulassung über einen längeren Zeitraum als 2 Jahre ist nicht möglich und in der Vergangenheit wurden Anträge auf eine längerfristige Zulassung mehrfach abgelehnt. Die Zulassung wurde erneut bis Ende März 2013 verlängert.

Im Jahr 2011 bestand die Zulassung zur vertragsärztlichen Versorgung des SPZs 20 Jahre.

Aufgrund rückläufiger Patientenzahlen in den Praxen der niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte gibt es deutlich verstärkte Bemühungen des Berufsverbandes der Kinder- und Jugendärzte (Kassenvertretung der niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte) auf die rechtlichen Rahmenbedingungen Einfluss zu nehmen.

Es ist Ziel der niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte, mehr chronisch kranke Kinder und Jugendliche in der Praxis selbst zu versorgen und entsprechende Rahmenverträge abzuschließen.

ßen. Dies hätte zur Folge, dass diese Patienten nicht mehr ins SPZ überwiesen würden. Eine entsprechende Änderung der Gesetzeslage wurde bereits für Kinder mit Aktivitäts- und Aufmerksamkeitsstörungen (ADHS) durch den sogenannten ADHS-Rahmenvertrag verwirklicht.

#### **4. Finanzielle Risiken**

##### **4.1 Pauschale Vergütung der Krankenkassen**

Die pauschale Vergütung der Krankenkassen besteht seit Jahren in unveränderter Höhe. Ein effektives Mahnwesen sichert die Erstattung der Inanspruch genommenen Leistungen durch die einzelnen Krankenkassen. Der Zahlungseingang durch die Krankenkassen erfolgt ohne Ausfälle.

Bei einer aktiv eingeforderten Neuverhandlung der Vergütung mit den Krankenkassen besteht das Risiko einer Herabsetzung der Behandlungspauschale. Dies zeigen landes- und bundesweite Erfahrungen bei Kassenverhandlungen. Bei diesen Verhandlungen wird üblicherweise eine NRW-Vergleichspauschale zugrunde gelegt. Da diese Pauschale des SPZ's im Vergleich zu anderen SPZ's hoch ist, würde es im Rahmen von Neuverhandlungen mit Sicherheit zu einer Reduktion der Pauschale kommen und damit unmittelbar zu einem Rückgang der Umsatzerlöse um 15-20%.

Bisher konnten die jährlichen Erhöhungen des Betriebsaufwandes durch eine Optimierung des Behandlungsablaufes, neue Angebote, und die Verbesserung der Prozessqualität aufgefangen werden. Von verschiedenen Variablen wird es abhängen, ob dies mittelfristig weiter möglich sein wird.

##### **4.2 Kostenübernahme heilpädagogischer Leistungen durch den Sozialhilfeträger**

Mit dem Sozialamt des Rhein-Erft-Kreises existiert eine vertragliche Vereinbarung, in der die Übernahme der abrechnungsfähigen sozialpädiatrischen Leistungen, die nicht durch die Krankenkassen abgedeckt sind, zugesichert wird. Der Anteil beträgt ungefähr 15 % der Umsatzerlöse. Ein Wegfall der Kostenübernahme würde erhebliche Liquiditätsengpässe zur Folge haben.

Nach dem Bilanzstichtag wurde am 20.03.2012 der 1. Nachtrag zum Gewerberaummietvertrag abgeschlossen. Dieser vereinbart eine Verlängerung der Mietzeit bis Juni 2024.

Sonstige Vorgänge von besonderer Bedeutung haben sich nicht ergeben.

(Aus Gründen der Lesbarkeit wurde im Text die männliche Form gewählt, nichtsdestoweniger beziehen sich die Angaben auf Angehörige beider Geschlechter.)

#### **E. Lagebericht 2012**

Das Geschäftsjahr 2012 ist trotz des negativen Jahresergebnisses erfolgreich verlaufen. Das negative Jahresergebnis kommt durch die Wertberichtigung des Finanzanlagevermögens und den Rückgang des Finanz- und Beteiligungsergebnisses zustande.

Die Ertragslage ist stabil. Die Anzahl der mit den Krankenkassen abgerechneten Überweisungsscheine entwickelte sich positiv und konnte von 3811 im Jahr 2011 auf 3863 im Jahr 2012 gesteigert werden. Die Umsatzerlöse haben sich auf TEUR 1833 erhöht (Vorjahr: TEUR 1780).

Die grösste Kostensteigerung betrifft den effektiven Personalaufwand. Dieser erhöhte sich um TEUR 82 auf TEUR 1327 (Vorjahr: TEUR 1245). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr von TEUR 421 auf TEUR 427 angestiegen. Die Abschreibungen belaufen sich auf TEUR 41 (Vorjahr: TEUR 43).

Als Finanzanlagevermögen besitzt die Gesellschaft 24.131 Aktien der RW Holding AG. In zwei aufeinanderfolgenden Jahren 2011 und 2012 lag der Zeitwert permanent unter dem Buchwert, damit handelte es sich zum Bilanzstichtag 31.12.2012 um eine dauerhafte Wertminderung. Nach ausführlicher Prüfung ergibt sich gemäß § 253 HGB die Erfordernis, eine notwendige Wertberichtigung vorzunehmen. Die Höhe der Abschreibung beträgt TEUR 361.

Dem positiven Finanz- und Beteiligungsergebnis liegt wesentlich die Dividendenzahlung für die Aktien der RW Holding AG zugrunde. Die Dividendenzahlung ist auf TEUR 48 gesunken (Vorjahr: TEUR 84).

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Jahresergebnis) ist damit insgesamt negativ. Das Minus beträgt TEUR - 288 (Vorjahr: TEUR 145).

Das um die Abschreibung auf Finanzanlagen bereinigte Betriebsergebnis ist positiv und beträgt TEUR 21 (Vorjahr: TEUR 55). Dieses Ergebnis gibt den operativen Geschäftsverlauf 2012 wieder.

Ohne die Abschreibung auf Finanzanlagen hätte sich ein Jahresüberschuss von TEUR 73 ergeben.

Die Vermögenslage der Gesellschaft hat sich durch die Wertberichtigung vermindert, sie ist jedoch weiterhin gut. Das langfristig gebundene Vermögen hat sich durch die Abschreibung auf die Aktien der RW-Holding AG vermindert. Die Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich durch Investitionen in Mietereinbauten (Einbau der Klimaanlage und eines Treppenlifters), die durch die Erweiterung um 2,5 Räume notwendigen Ausstattungen der neuen Räume und die Anschaffung einer Video- Doppelbild-EEGs erhöht.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind konstant hoch. Die Abschreibung auf die Finanzanlagen hat keine Auswirkungen auf die Liquidität der Gesellschaft. Die liquiden Mittel sind im Wesentlichen unverändert.

Nach sich länger als geplant hinziehenden Vertragsverhandlungen mit dem Vermieter konnte im März 2012 ein Nachtragsmietvertrag mit einer 10 jährigen Laufzeit von 2014 bis 2024 abgeschlossen werden. Durch die Anmietung der zusätzlichen Nutzungsfläche von 95 qm und die Übernahme der Umbau-Umlage werden sich die laufenden Raumkosten ab 2012 dauerhaft erhöhen. Die Höhe der dauerhaften Mietkostensteigerung konnte durch die komplette Finanzierung des Einbaus einer Klimaanlage und eines behindertengerechten Treppenliftes aus Betriebsmitteln vermindert werden.

4

Die Heinrich-Meng Institut gGmbH verfügt über die Zulassung gemäß §119 SGB V als Sozialpädiatrisches Zentrum Rhein-Erft-Kreis. Die Zulassung zur vertragsärztlichen Versorgung muss alle 2 Jahre bei der Kassenärztlichen Vereinigung Nordrhein in Köln beantragt werden. Eine Verlängerung der Zulassung erfolgte zum 1.4.2011 und ist bis zum 31.03.2013 befristet. Am 1.4.2012 bestand die Zulassung 21 Jahre. Die Zulassung zur Versorgung richtet sich auf Kinder und Jugendliche aus, die wegen der Art, Schwere und Dauer ihrer Krankheit nicht von geeigneten Ärzten behandelt werden können. Das SPZ ist zuständig für die Untersuchung und Behandlung von Kindern und Jugendlichen mit Entwicklungsstörungen, drohenden oder schon vorhandenen Behinderungen sowie mit Verhaltens- und seelischen Störungen jeglicher Art im Kontext des sozialen Umfeldes.

Die Nachfrage ist weiterhin hoch. Die Neu- und Wiederanmeldungen sind im Jahr 2012 gegenüber den Vorjahren angestiegen. Die Anzahl der erstmals neu angemeldeten Kinder und Jugendlichen erreichte den höchsten Stand seit 2007, nachdem die Anzahl vorher über Jahre leicht abgesunken war. Die Neuanmeldungen von Kindern im Vorschulalter nahmen ebenfalls zu, ebenso sind die Wiederanmeldungen der früher im SPZ behandelten chronisch kranken Kinder und Jugendlichen gegenüber 2011 angestiegen. Mehr als 90% der angemeldeten und behandelten Kinder und Jugendlichen stammen wie auch in den Vorjahren aus dem Rhein-Erft-Kreis. Aufgrund der Komplexität der Entwicklungs-, Verhaltensauffälligkeiten und Behinderungen sowie ihrer Chronizität ist oftmals eine monate- bis jahrelange Behandlung und Betreuung erforderlich.

Die Fortschreibung der erfolgreichen positiven Entwicklung im Geschäftsjahr 2012 hat im Wesentlichen die folgenden Gründe:

- Das gesamte Team des SPZ's hat die Aufgaben hervorragend und mit großem Einsatz gemeinsam geleistet.
- Das Ziel einer Verkürzung der Wartezeiten wird weiter verfolgt.
- Die Zielvereinbarungen werden für alle Mitarbeiter fortlaufend angepasst.
- Die Strukturen werden regelmäßig verbessert und ineinander greifende Prozessabläufe angepasst.
- Die Qualitätsentwicklung wird fortlaufend vorangetrieben.

- Im ärztlichen und psychologischen Bereich ist eine sehr gute Auslastung gegeben, im therapeutischen Bereich ist die Konkurrenz der niedergelassenen Therapeuten durch steigende Niederlassungszahlen vorhanden.
- Die Erweiterung des Behandlungsangebotes mit neuen Schwerpunkten wird weiterentwickelt; insbesondere durch spezielle Angebote, die an anderen Orten in dieser Form nicht vorhanden sind.
- Die Anschaffung des neuen Video- Doppelbild- EEGs stärkt die Möglichkeiten und Kompetenzen der Behandlung.

Die Geschäftstätigkeit verfolgt insbesondere das Ziel, das SPZ als Kompetenzzentrum für alle Kinder und Jugendliche mit Entwicklungsstörungen und Behinderungen jeglicher Art im Rhein-Erft-Kreis darzustellen. Damit soll langfristig die Zufriedenheit der zuweisenden niedergelassenen Ärzte, der Kinder und Jugendlichen und deren Eltern gesichert werden.

Besondere Schwerpunkte der Tätigkeit im Jahr 2012 waren:

Das SPZ gestaltet federführend das Koordinationsgremium „Soziales Frühwarnsystem / Frühe Hilfen für Eltern und Kinder im Rhein-Erft-Kreis“. Das Gremium hat die Aufgabe, Hilfen für Eltern in kritischen Lebenssituationen im Rhein-Erft-Kreis zu koordinieren. Ziel ist die Verbesserung der Lebensqualität der Kinder und die Verhinderung einer Kindeswohlgefährdung. Die Zusammenarbeit erfolgt mit dem Kinderschutzbund und den Präventionsbeauftragten der Jugendämter.

Ein besonderes Projekt, das Multicenter-Projekt „KinderZukunft NRW“, hatte sich die Verbesserung des Kinderschutzes und der Lebensqualität von risikobelasteten Familien von Geburt an zur Aufgabe gesetzt. An diesem Projekt, das an 6 verschiedenen Standorten in Geburtskliniken in NRW durchgeführt wurde, hat die Gesellschaft von 2011 bis Ende 2012 federführend für den Rhein-Erft-Kreis teilgenommen. Das Projekt wurde fachlich vom SPZ getragen. Ohne eine finanzielle Unterstützung wäre das Projekt für den Rhein-Erft-Kreis nicht zustande gekommen.

Ein Schwerpunkt lag wie auch 2011 in einer engen Zusammenarbeit mit dem Gesundheitsamt des Rhein-Erft-Kreises, besonders mit der sozialpädiatrischen Abteilung des Kinder- und Jugendgesundheitsdienstes. Das gemeinsame Ziel ist die Förderung eines kinderfreundlichen Kreises aus der Gesundheitshilfe heraus. Es werden gemeinsame Projekte auf den Weg gebracht, wie z.B. eine einheitliche Sprachförderung in den Kindertagesstätten. Das SPZ unterstützt das Gesundheitsamt und die politischen Gremien des Rhein-Erft-Kreises durch die aktive Teilnahme an der Gesundheitskonferenz und den Beratungen in den entsprechenden Fachausschüssen.

Der Geschäftsführer der Gesellschaft ist Mitglied im Vorstand der Psychosozialen Arbeitsgemeinschaft des Rhein-Erft-Kreises (PSAG), Sprecher im Arbeitskreis für Kinder und Familie der PSAG und im Jugendhilfeausschuss Kerpen als beratendes Mitglied vertreten. Diese Arbeit vertieft die Zusammenarbeit mit den Jugendämtern und die Kooperation zwischen Gesundheitshilfe und Jugendhilfe.

Das SPZ setzt sich für eine bedarfsgerechte Versorgung der Kinder und Jugendlichen mit Migrationshintergrund ein. Die Angebote werden ständig erweitert. Es besteht eine zweisprachige Sprachdiagnostik durch eine muttersprachlich türkische Logopädin.

Zusätzlich wird für die Eltern das Angebot vorgehalten, einen Sprach- und Integrationsmittler aus einem großen Dolmetscherpool während aller Stadien der Behandlung in Anspruch zu nehmen. Im SPZ besteht für Eltern die Möglichkeit, den Hausflyer in 10 unterschiedlichen Sprachen zu erhalten. Der Geschäftsführer leitet seit 2012 den bundesweiten Zentralen Qualitätsarbeitskreis zur Qualitätsverbesserung der Kinder mit Migrationshintergrund in SPZs.

Es besteht eine enge Zusammenarbeit mit den Familienzentren. In den Zentren finden Fortbildungsveranstaltungen und spezielle Fallberatungen statt. Das SPZ bietet Elterngruppen an für Kinder mit speziellen Bedürfnissen, wie Kinder mit chronischen Erkrankungen, Konzentrationsstörungen oder Verhaltensstörungen. Besondere Berücksichtigung finden die speziellen Bedürfnisse von Pflegeeltern.

Als spezielle Angebote im SPZ bestehen die Schreibabysprechstunde für Säuglinge und Kleinkinder mit Regulationsstörungen und eine neuropädiatrisch-genetische Sprechstunde für Kinder und Jugendliche mit schwerwiegenden Behinderungen in Zusammenarbeit mit dem Institut für Humangenetik des Universitätsklinikums Bonn.

Die Öffentlichkeitsarbeit besteht in enger Kontaktpflege und Vernetzung mit allen Anbietern der Gesundheitshilfe und der Bildungseinrichtungen.

### **Prognose und Chancen für das Geschäftsjahr 2013**

Das Ziel ist, eine qualitativ sehr hochwertige Versorgung mit einem vielfältigen Angebot an Diagnostik, Beratung und Therapie für Kinder und Jugendliche bereit zu stellen, um die Lebensqualität der Kinder und Jugendlichen mit Entwicklungsstörungen und Behinderungen zu verbessern.

Das Ziel für das Geschäftsjahr 2013 liegt in einer Stabilisierung der erreichten Umsatzerlöse und der Patientenzahlen auf dem hohen Niveau des Jahres 2012. Die räumliche Erweiterung bietet die Möglichkeit, die Behandlungsvielfalt zu erhöhen und schneller auf Nachfragen zu reagieren.

Finanziell sind für das Jahr 2013 besonders Investitionen in die Modernisierung der Serveranlage und der Rechner sowie eine Investition in Therapiegeräte geplant.

Im Gegensatz zu anderen sozialpädiatrischen Zentren, die als Abteilungen an Kinderkliniken angegliedert sind, bietet der Umstand, dass dies im vorliegenden Falle nicht zutrifft, die Chance flexibler auf Veränderungen reagieren zu können, ohne besondere Gegebenheiten und Erfordernisse mit einer übergeordneten Kinderklinik abstimmen zu müssen. Die Angebote im Bereich der Diagnostik, Beratung und Therapie werden laufend bedarfsgerecht angepasst. Besondere Gruppenangebote für Kinder und für Eltern werden in der psychologischen und in den verschiedenen therapeutischen Abteilungen weiterentwickelt. Das SPZ überprüft durch regelmäßige Treffen mit Kooperations- und Netzwerkpartnern die Angebote auf ihre zukunftsweisende Gestaltung im Sinne einer ressourcenorientierten Planung.

Durch das für alle Abteilungen existierende Fortbildungsbudget werden alle Mitarbeiter aktiv zur Wahrnehmung von Fortbildungsangeboten angeregt und aktiv unterstützt. Das Ziel ist die ständige Verbesserung der Qualitätsstandards und die Erweiterung des Behandlungsangebotes.

Das SPZ sieht aufgrund seiner Erfahrung eine wesentliche Aufgabe in der Unterstützung aller Maßnahmen, die den Weg zu einer Inklusion von Kinder und Jugendlichen mit „besonderen Bedürfnissen“ im Gesundheits- und Bildungssektor fördern können.

Das SPZ ist im Bereich der Erkennung und Verhütung von Vernachlässigung und Kindeswohlgefährdung durch die Netzwerkarbeit mit den Jugendämtern des Rhein-Erft-Kreises und den bestehenden Präventionsteams „Frühe Hilfen“ sehr engagiert. In diesem Bereich strebt das SPZ weiterhin zusammen mit dem Gesundheitsamt des Rhein-Erft-Kreises eine „Mittler“- und Koordinationsfunktion mit dem Ziel an, die Bereiche der Gesundheits- und der Jugendhilfe noch effektiver zu verbinden und gemeinsame Strukturen zum verbesserten Schutz von Kindern gegen Vernachlässigung und Missbrauch aufzubauen.

Das SPZ wird weiterhin die Arbeit der Familienzentren intensiv unterstützen. Durch Fortbildungsmaßnahmen und eine gemeinsame Fallarbeit sind Strukturen geschaffen worden, durch die das SPZ in den Familienzentren als Kompetenzzentrum für Kinder mit Entwicklungsstörungen und Behinderungen wahrgenommen wird.

### **Risiken für das Geschäftsjahr 2013**

Die Geschäftsführung führt unterjährig regelmäßig ein Risikomanagement durch. Das betriebliche Risikomanagement hat die Aufgabe, die betriebswirtschaftlich gefährdenden Risiken darzustellen und damit professionell umzugehen. Die Überprüfung der einzelnen Risikofaktoren erfolgt fortlaufend. Die Ergebnisse werden in einem speziellen Report dargestellt.

#### **1. Geschäftsrisiken**

##### **1.1 Gründung des „Caritas Frühförderzentrums Rhein-Erft“ im Rhein-Erft-Kreis mit Schaffung von schwachen Parallelstrukturen**

Durch die Frühförderungsverordnung ("Früh V") vom 24.06.2003 und der damit zusammenhängenden Landesrahmenempfehlung NRW ("Rahmenempfehlung zur Umsetzung der Verordnung der Frühförderung behinderter und von Behinderung bedrohter Kinder" vom 01.04.2005) wurde die Möglichkeit zur Gründung "Interdisziplinärer Frühförderstellen" (IFF) geschaffen. Die Existenz und Arbeitsfähigkeit des SPZ's wird durch die Rahmenempfehlung und die existierenden Verträge existenziell bedroht. Nach den Erfahrungen aus mehreren anderen Bundesländern ist mittelfristig damit zu rechnen, dass die Gesamtanzahl der zu behandelnden Patienten um ca. 20% zurückgeht. Dies bedeutet eine Verminderung des Patientenanteils im SPZ um ca. 30%. Die Arbeitsfähigkeit und die finanzielle Existenz des SPZs wären in diesem Fall wesentlich bedroht. Mitarbeiter müssten entlassen werden und Räumlichkeiten würden bei unveränderten Mietkosten leer stehen.

Wie im Jahr 2011 wurde der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung auch 2012 in den Sitzungen über die Problematik informiert. Es wurde betont, dass die Kreisverwaltung aufgefordert sei, auf das Caritas Frühförderzentrum Rhein-Erft dahingehend einzuwirken, dass eine engere Zusammenarbeit mit dem SPZ anzustreben ist. Eine Gefährdung des SPZ's dürfe nicht eintreten. Im ersten Quartal des Jahres 2011 wurde ein Kooperationsvertrag mit dem Caritas Frühförderzentrum Rhein-Erft abgeschlossen. In dem Kooperationsvertrag wurden neben positiven Absichtserklärungen auch weiterhin die nicht einheitlichen Standpunkte festgehalten. Diese beziehen sich insbesondere auf eine fehlende engere fachlichmedizinische Zusammenarbeit. Entsprechend den Vereinbarungen im Kooperationsvertrag finden alle 6 Monate Kooperationstreffen zwischen den Leitungen des Caritas Frühförderzentrums und des SPZs statt. Die Entwicklung der Anmelde- und Behandlungszahlen wird quartalsmäßig kontrolliert. Im Jahr 2012 ist der Anteil der neuangemeldeten Kinder im Vorschulalter nicht rückläufig.

Eine weitere Ausdehnung des Caritas Frühförderzentrums Rhein-Erft kann trotz derzeit stabiler Anmeldezahlen mittelfristig zu einem deutlichen Rückgang der Neuanmeldungen führen und die oben beschriebenen Entwicklungen befördern.

## **1.2 Gründung von sonstigen konkurrierenden Zentren und Übernahme der ambulanten Versorgung durch Krankenhäuser**

Aufgrund des Vertragsrechtsänderungsgesetzes besteht die Möglichkeit, sogenannte medizinische Versorgungszentren (MVZ) zu gründen. Durch Zusammenschluss mehrerer Fachärzte zu Einheiten mit entsprechenden Kompetenzen könnten konkurrierende Parallelstrukturen geschaffen werden. In diesem Rahmen könnte auch ein speziell ausgebildeter Arzt für Kinder- und Jugendmedizin mit den Schwerpunkten Neuropädiatrie bzw. Sozialpädiatrie einschließlich Therapeuten unterschiedlicher Professionen dort beschäftigt und tätig werden. Zusätzlich könnten auch nicht-ärztliche Therapeuten unterschiedlicher Fachrichtungen eingestellt werden. Mit einem solchen mehrdimensionalen Angebot könnte ein Teil der Patienten in einem solchen Zentrum versorgt werden und die Patientenzahl würde sich dementsprechend vermindern.

Durch den geänderten Paragraphen 116 b SGB IV wird den Krankenhäusern der Zugang zur ambulanten Versorgung für „hochspezialisierte Leistungen“ eröffnet. Dies betrifft auch Leistungen aus der Neuro- und Sozialpädiatrie, wie z.B. Versorgung von Kindern und Jugendlichen mit Epilepsie, neuromuskulären und chronischen Erkrankungen.

Das SPZ hat Maßnahmen zur Risikoabwendung eingeleitet. Diese bestehen insbesondere in der Verbesserung der Strukturqualität durch Beschäftigung von hochqualifiziertem, interdisziplinär arbeitenden Personals. Zusätzlich wird die Prozessqualität regelmäßig angepasst, um die Arbeits- und Organisationsabläufe zu optimieren. Die Behandlungsangebote werden regelmäßig überprüft und angepasst, neue Angebote werden installiert.

Die Öffentlichkeit und die Netzwerkpartner werden regelmäßig über die besonderen Ziele und Aufgaben informiert. Zu aktuellen Themen wird laufend Informationsmaterial erstellt und versandt.

Für das SPZ besteht keine Möglichkeit, die beiden genannten möglichen Risiken juristisch zu verhindern. Durch entsprechende Maßnahmen kann sich das SPZ als kompetentes, wohnortnahes Zentrum positionieren und damit evtl. indirekt solche Bestrebungen verhindern.

### 1.3 Demographisches Risiko

Aufgrund rückläufiger Geburtenzahlen und der prognostizierten rückläufigen Kinderzahlen der unter 18-jährigen im Rhein-Erft-Kreis besteht kurz- bis mittelfristig das Risiko eines Rückgangs der Patientenzahlen. Im Jahre 2012 ist nach mehreren Jahren die Anzahl der neu angemeldeten und der wiederangemeldeten Kinder wieder angestiegen. Dies kann darauf hinweisen, dass die beobachtete Tendenz zutrifft, dass Entwicklungsauffälligkeiten und Verhaltensstörungen zunehmen. Trotzdem sind die weiterhin sinkenden Geburtszahlen ein steigendes Risiko, da aus dem Bereich der niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte, den Zuweisern des SPZs bekannt ist, dass die Anzahl der in den Praxen behandelten Fälle jährlich abnimmt.

## 2. Personalrisiken

Bei dem Sozialpädiatrischen Zentrum handelt es sich um eine ärztlich geleitete Einrichtung, die an der vertragsärztlichen Versorgung teilnimmt. Die Arbeit erfolgt in einem hochqualifizierten, multidisziplinären Team. Bei längerfristigen Ausfällen, z.B. durch Krankheit, Kur oder Schwangerschaft, sind Vertretungen aufgrund der Größe des Sozialpädiatrischen Zentrums und der Spezialqualifikationen professionsübergreifend nicht möglich. Ein nicht vorhersehbarer mehrmonatiger Ausfall von Leistungsträgern des SPZs ist kaum auszugleichen. Eine Überbrückung durch einen „Leiharbeiter“ von außen ist in der Vergangenheit aufgrund der hohen Spezialisierung nicht gelungen. Bei einer fehlenden Anzahl ausreichend qualifizierter Leistungsträger reduziert sich die Anzahl der zu behandelnden Patienten und damit die Höhe des Umsatzerlöses. Es bleibt offen, ob es in Zukunft gelingen kann, wie angestrebt, bei mehrmonatigen Ausfällen qualifizierte Leistungsträger möglicherweise auch als Honorarkräfte gewinnen zu können. Die ärztlichen und psychologischen Mitarbeiter tragen in besonderem Maße zur Erwirtschaftung der Umsatzerlöse bei. Bei den letzten Stellenausschreibungen im ärztlichen und psychologischen Bereich, aber auch im logopädischen Bereich, gingen trotz lokaler und auch bundesweiter Ausschreibung nur wenige qualifizierte Bewerbungen ein.

Die Ursache für eine Personalfluktuations sind die nur begrenzten Möglichkeiten innerbetrieblicher Aufstiegschancen und der Wunsch nach Niederlassung und Selbstständigkeit. Die Geschäftsführung versucht dem durch besondere innerbetriebliche Anreize, wie die Schaffung eines selbstverantworteten Arbeitsbereiches, finanzielle Anreize (außertarifliche Bonuszahlungen), moderne Ausstattung des Arbeitsplatzes und durch Fortbildungs- und Spezialisierungsangeboten entgegenzuwirken. Soweit es die betrieblichen Belange zulassen, wird auf Wünsche der Flexibilisierung der persönlichen Arbeitszeiten Rücksicht genommen.

## 3. Rechtliche Risiken

Die Zulassung zur vertragsärztlichen ambulanten Versorgung muss alle 2 Jahre bei der Kassenärztlichen Vereinigung Nordrhein neu beantragt werden. Der Zulassungsausschuss, der aus Ärztevertretern und Vertretern von Krankenkassen besteht, prüft und beschließt, ob eine ambulante sozialpädiatrische Versorgung durch das SPZ jeweils für die nächsten 2 Jahre erforderlich ist. Ohne diese Zulassung wäre eine Behandlung gesetzlicher Patienten nicht mehr möglich und der laufende Betrieb müsste in der jetzigen Form beendet werden. Eine Zulassung über einen längeren Zeitraum als 2 Jahre zu beantragen ist zwar grundsätzlich möglich, in der Vergangenheit wurden Anträge auf eine längerfristige Zulassung jedoch mehrfach abgelehnt. Die Zulassung besteht bis Ende März 2013. Nach mehr als 21 jähriger Zulassung zur Versorgung erscheint der Rechtszustand weitgehend gesichert.

Aufgrund rückläufiger Patientenzahlen in den Praxen der niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte gibt es deutlich verstärkte Bemühungen des Berufsverbandes der Kinder- und Jugendärzte (Interessenvertretung der niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte) auf die rechtlichen Rahmenbedingungen Einfluss zu nehmen. Es ist Ziel der niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte,

mehr chronisch kranke Kinder und Jugendliche in der Praxis selbst zu versorgen und entsprechende Rahmenverträge abzuschließen. Dies hätte zur Folge, dass diese Patienten nicht mehr ins SPZ überwiesen würden. Eine entsprechende Änderung der Gesetzeslage wurde bereits für Kinder mit Aktivitäts- und Aufmerksamkeitsstörungen (ADHS) durch den sogenannten ADHS-Rahmenvertrag verwirklicht, dem auch bereits niedergelassene Kinderärzte aus dem Rhein-Erft-Kreis beigetreten sind.

#### **4. Finanzielle Risiken**

##### **4.1 Pauschale Vergütung der Krankenkassen**

Die pauschale Vergütung der Krankenkassen besteht seit Jahren in unveränderter Höhe. Ein effektives Mahnwesen sichert die Erstattung der Inanspruch genommenen Leistungen durch die einzelnen Krankenkassen. Der Zahlungseingang durch die Krankenkassen erfolgt, bis auf ganz wenige Ausnahmen, vollständig. Bei einer aktiv eingeforderten Neuverhandlung der Vergütung mit den Krankenkassen besteht das Risiko einer Herabsetzung der Behandlungspauschale. Dies zeigen landes- und bundesweite Erfahrungen bei Kassenverhandlungen. Bei diesen Verhandlungen wird üblicherweise eine NRW- Vergleichspauschale zugrunde gelegt. Da die Pauschale des SPZ's im Vergleich zu anderen SPZ's hoch ist, würde es im Rahmen von Neuverhandlungen mit Sicherheit zu einer Reduktion der Pauschale kommen und damit unmittelbar zu einem Rückgang der Umsatzerlöse um 15-20%.

Aufgrund der ausbleibenden Anpassung der pauschalen Vergütung der Krankenkassen wird es von Jahr zu Jahr schwieriger, die jährlichen Erhöhungen des Betriebsaufwandes, die sich ganz überwiegend durch Erhöhung der Personalkosten ergeben, über eine Optimierung des Behandlungsablaufes, neuer Angebote und eine Verbesserung der Prozessqualität auszugleichen. Von verschiedenen Variablen wird es abhängen, ob dies mittelfristig weiter möglich sein wird.

Die Umsatzerlöse lassen sich nicht unbegrenzt steigern, die Personalkosten steigen jedoch weiterhin. Unter diesen Bedingungen wird es von Jahr zu Jahr schwieriger werden, ein positives Betriebsergebnis im laufenden Geschäftsjahr zu erwirtschaften.

##### **4.2. Kostenübernahme heilpädagogischer Leistungen durch den Sozialhilfeträger**

Mit dem Sozialamt des Rhein-Erft-Kreises existiert eine vertragliche Vereinbarung, in der die Übernahme der abrechnungsfähigen sozialpädiatrischen Leistungen, die nicht durch die Krankenkassen abgedeckt sind, zugesichert wird. Der Anteil beträgt ungefähr 15% der Umsatzerlöse. Ein Wegfall der Kostenübernahme würde erhebliche Liquiditätsengpässe zur Folge haben.

Nach dem Bilanzstichtag wurde zum 01.04.2013 die erneute Verlängerung der Zulassung für 2 Jahre, befristet bis zum 31.03.2015, von der Kassenärztlichen Vereinigung Nordrhein bewilligt.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung haben sich nicht ergeben.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum HMI	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR	31.12.2007 EUR
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	34.643,00	39.532,00	5.254,00	3.721,00	869,00	1.606,00
Sachanlagen	180.083,00	68.653,86	75.242,00	67.220,00	77.927,00	73.558,00
Finanzanlagen	678.563,72	1.040.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00
	<b>893.289,72</b>	<b>1.148.185,86</b>	<b>1.120.496,00</b>	<b>1.110.941,00</b>	<b>1.118.796,00</b>	<b>1.115.164,00</b>
<b>Umlaufvermögen</b>						
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	502.594,36	511.494,37	498.997,59	457.189,76	430.906,33	329.503,79
Liquide Mittel	919.345,12	895.553,88	722.925,62	517.839,73	311.258,35	308.677,09
	<b>1.421.939,48</b>	<b>1.407.048,25</b>	<b>1.221.923,21</b>	<b>975.029,49</b>	<b>742.164,68</b>	<b>638.180,88</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.959,93</b>	<b>1.785,00</b>	<b>0,00</b>	<b>263,93</b>	<b>527,84</b>	<b>791,75</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>2.317.189,13</b>	<b>2.557.019,11</b>	<b>2.342.419,21</b>	<b>2.086.234,42</b>	<b>1.861.488,52</b>	<b>1.754.136,63</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Stammkapital	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Kapitalrücklage	1.287.857,96	1.287.857,96	1.287.878,50	1.287.878,50	1.287.878,50	1.287.878,50
Gewinnrücklagen	949.274,68	804.220,76	539.844,62	351.653,18	162.210,51	47,23
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-287.991,82	145.053,92	264.355,60	188.191,44	189.442,67	162.163,28
	<b>1.979.140,82</b>	<b>2.267.132,64</b>	<b>2.122.078,72</b>	<b>1.857.723,12</b>	<b>1.669.531,68</b>	<b>1.480.089,01</b>
<b>Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.787,12</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>279.664,20</b>	<b>264.862,10</b>	<b>209.988,24</b>	<b>219.267,11</b>	<b>170.580,16</b>	<b>142.644,70</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>58.384,11</b>	<b>25.024,37</b>	<b>10.352,25</b>	<b>9.244,19</b>	<b>21.376,68</b>	<b>129.615,80</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>338.048,31</b>	<b>289.886,47</b>	<b>220.340,49</b>	<b>228.511,30</b>	<b>191.956,84</b>	<b>274.047,62</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>2.317.189,13</b>	<b>2.557.019,11</b>	<b>2.342.419,21</b>	<b>2.086.234,42</b>	<b>1.861.488,52</b>	<b>1.754.136,63</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung des HMI für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>	<b>2007 EUR</b>
Umsatzerlöse	1.833.196,96	1.779.848,42	1.726.984,41	1.562.505,54	1.465.565,10	1.266.784,44
Sonstige betriebliche Erträge	17.613,34	18.150,60	21.258,87	22.878,04	46.801,55	23.743,51
Materialaufwand/						
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-34.405,08	-34.111,83	4.457,47	3.397,50	902,50	240,00
Personalaufwand	-1.327.032,67	-1.245.055,20	1.133.732,91	1.108.340,52	1.016.447,35	813.174,98
Abschreibungen	-40.679,61	-43.288,14	23.329,81	22.721,40	27.091,02	30.530,90
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-427.174,66	-420.692,08	410.593,05	375.108,31	365.778,97	372.863,72
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	47.538,07	83.734,57	84.458,50	107.624,26	75.530,03	84.699,81
Zinsen und ähnliche Erträge	4.388,11	6.467,58	3.767,06	4.751,33	11.765,83	3.757,04
Abschreibung auf Finanzanlagen	-361.436,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,92
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-287.991,82</b>	<b>145.053,92</b>	<b>264.355,60</b>	<b>188.191,44</b>	<b>189.442,67</b>	<b>162.163,28</b>
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-287.991,82</b>	<b>145.053,92</b>	<b>264.355,60</b>	<b>188.191,44</b>	<b>189.442,67</b>	<b>162.163,28</b>

Abbildung 17: Jahresabschluss des HMI

### 3.4.1 RW Holding AG (RWH)

Adresse: 40212 Düsseldorf, Georg Glock-Str. 8  
 Tel.: 0211/1371-355, 0211/1371-303  
 Fax: 0211/1371-170  
 Homepage, email: www.rwholding.de, info@rwholding.de

Handelsregister: HRB 29121, Amtsgericht Düsseldorf  
 Gründung: 25.11.2002  
 Sitz: Düsseldorf  
 Geschäftsjahr: 01.09.-31.08. des Folgejahres  
 Gesellschaftsvertrag: 11.10.1992 i.d.F. vom 13.12.2011  
 Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnis

##### nachrichtlich:

Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt 74.362.859,52 EUR und ist in 29.047.992 Stückaktien aufgeteilt. Der Rhein-Erft-Kreis hat im November 2007 aufgrund eines Vertrages zwischen ihm und der Heinrich-Meng-Institut gGmbH 24.131 Aktien der RW-Holding an diese übertragen. Zum 31.12.2007 (Berichtsstand der Jahresergebnisse) ist die RW Holding deshalb keine unmittelbare, sondern mittelbare Beteiligung des REK und wird daher im Berichtsteil HMI dargestellt.

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft sind der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die der Erreichung und Förderung des Gegenstandes der Gesellschaft notwendig oder nützlich erscheinen.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Aufsichtsrat (9 Mitglieder, davon kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>Hauptversammlung (kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
Bestellung der Vertretung durch HMI
<b>Vorstand</b>
Heinz-Eberhard Holl, Ralf Josten

#### D. Lagebericht Geschäftsjahr 2011/2012

Die RW Holding Aktiengesellschaft hält eine Kapitalbeteiligung von 31,30 % an der RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG, die sich im Berichtsjahr von 31,48 % auf 31,30 % geringfügig verringert hat. Die RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG hält zum 31.08.2012 insgesamt 93.299.812 Stück Stammaktien und 150.520 Stück Vorzugsaktien der RWE AG. Dies entspricht einer Beteiligung in Höhe von 15,2015 % am Grundkapital der RWE AG mit einem Stimmrechtsanteil von 16,213 %. Auf die RW Holding Aktiengesellschaft entfallen davon 29.252.475 Stück RWE-Aktien. Daneben hält die RW Holding Aktiengesellschaft 8.421 Stück (Vorjahr 8.000 Stück) Stammaktien der RWE AG im Eigenbestand. Die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft hängt somit von den zukünftig zu erzielenden Dividendenerträgen aus der direkt und indirekt (über die RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG) gehaltenen Beteiligung an der RWE AG ab.

Die RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG hat im April 2012 die Dividende der RWE AG für das Geschäftsjahr 2011 in Höhe von EUR 2,00 je Aktie vereinnahmt und im Rahmen einer Entnahme an ihre Gesellschafter weitergeleitet. Ein verbleibender Spitzenbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen. Die RW Holding Aktiengesellschaft realisierte im Geschäftsjahr 2011/2012 Beteiligungserträge durch Entnahmen bei der RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG in Höhe von insgesamt EUR 57.894.568,76 (1,98 EUR je Aktie). Darüber hinaus hat die Gesellschaft im April 2012 Dividenden aus den direkt gehaltenen Stammaktien der RWE AG in Höhe von EUR 16.842,00 vereinnahmt.

Gegenstand der Gesellschaft ist gemäß § 2 Absatz (1) der Satzung der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen.

Das Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) formuliert konkrete Anforderungen an Aktiengesellschaften. Insbesondere geht es dabei um die Berichterstattung über Risiken der künftigen Entwicklung sowie um erweiterte Berichtspflichten des Vorstands an den Aufsichtsrat und die Aktionäre. Die Chancen und Risiken der RW Holding Aktiengesellschaft resultieren im Wesentlichen aus der weiteren geschäftlichen Entwicklung der RWE AG.

Die RWE AG nennt in ihrem Konzernlagebericht für das Geschäftsjahr 2010 insbesondere folgende Chancen und Risiken:

- Risiken und Chancen für den RWE-Konzern ergeben sich im Wesentlichen aus der Stromerzeugung, wobei insbesondere Schwankungen von Rohstoff- und Produktpreisen die Entwicklung in starkem Maße beeinflussen. Im Erzeugungsgeschäft werden die Risiken dadurch begrenzt, dass der Strom größtenteils frühzeitig über Terminkontrakte abgesetzt wird und für die Erzeugung benötigten Brennstoffe und Emissionszertifikate preislich abgesichert werden. Bei der Absicherung von Commodity-Preisrisiken nimmt RWE Supply & Trading eine zentrale Rolle ein. Durch seine Funktion als interner Transaktionspartner grenzt es Ergebnisrisiken aus Preisschwankungen auf Energiemärkten für den Erzeugungs- und Vertriebsbereich ein und schafft dadurch eine stabile Kalkulationsgrundlage.
- Risiken ergeben sich für den Konzern aus dem Gasbezug auf Basis langfristiger ölpreisgebundener Verträge. Seit Mitte 2009 hat sich der Gaspreis an den internationalen Märkten vom Ölpreis abgekoppelt, so dass das Gas teurer eingekauft wird als es an den Handelspunkten bezogen werden kann. Dadurch drohen Margenrückgänge und Kundenverluste. Um bessere Bezugskonditionen erreichen zu können, hat der Konzern Revisionsverhandlungen mit seinen Gaslieferanten aufgenommen, die teilweise bereits in Schiedsverfahren eingemündet sind. Ihr Ausgang wird maßgeblichen Einfluss auf die mittelfristige Ertragslage von RWE haben. Teilweise wurden bereits Verhandlungsergebnisse erzielt. Die Verträge wurden zu großen Teilen auf Gas-Großhandelspreis-Indexierung umgestellt oder im gegenseitigen Einvernehmen vorzeitig beendet. Ein Risiko ergibt sich für den Konzern daraus, dass die Preisrevisionen hinter den Erwartungen zurückbleiben. Ebenso ergibt sich für den Konzern eine Chance, dass günstigere Konditionen als angenommen durchgesetzt werden können.
- Regulierungsrisiken sieht der Konzern hauptsächlich aufgrund des ständigen Wandels im politischen, rechtlichen und gesellschaftlichen Umfeld des Konzerns. Angesichts des hohen Anteils von Braun- und Steinkohlekraftwerken im Stromerzeugungsportfolio ergibt sich ein Risiko aus

dem EU-weiten CO<sub>2</sub>-Emissionshandelssystem. Im Dezember 2008 haben sich die Staatschefs der EU darauf verständigt, dass dem Stromsektor in Westeuropa ab 2013 so gut wie keine Zertifikate mehr unentgeltlich zugeteilt werden. RWE rechnet dadurch mit erheblich höheren CO<sub>2</sub>-Kosten als in der aktuellen Handelsperiode bis 2012. Der Konzern begegnet diesem möglichen Risiko mit der Reduzierung der Emissionen sowie mit langfristigen Stromlieferverträgen, bei denen der Kunde das CO<sub>2</sub>-Preisrisiko übernimmt.

- Betriebsrisiken durch mögliche Betriebsstörungen sowie Produktionsausfälle begegnet der Konzern durch ein hohes Sicherheitsniveau sowie die qualifizierte Durchführung von Prüf-, Wartungs- und Instandhaltungsarbeiten. In geeigneten Fällen werden mögliche Schadenswirkungen durch Versicherungen begrenzt.
- Schwankungen finanzwirtschaftlicher Preise (Wechselkurse, Zinsen und Wertpapierkurse) können das Ergebnis der Geschäftstätigkeit stark beeinflussen. Konzerngesellschaften sind grundsätzlich dazu verpflichtet, ihre Währungsrisiken über die RWE AG abzusichern. Risiken und Chancen aus Zins- und Wertpapierschwankungen werden durch ein professionelles Management gesteuert.
- Rechtliche Risiken aufgrund laufender Gerichts- und Schiedsverfahren haben laut Aussage der RWE AG keine wesentlichen Auswirkungen auf die Lage des Konzerns. Potenziellen Risiken aus behördlichen Verfahren (inklusive Genehmigungsverfahren) begegnet die RWE AG durch eine sorgfältige Vorbereitung der Genehmigungsanträge und enge Begleitung der entsprechenden Verfahren.

Durch den Kurswechsel in der deutschen Energiepolitik nach der Reaktorkatastrophe in Fukushima sind die Risiken im Energiesektor deutlich angestiegen. Die Ende 2010 in Kraft getretene Verlängerung der Laufzeit deutscher Kernkraftwerke wurde rückgängig gemacht und für jeden Block ein Abschalttermin festgelegt. Derzeit prüft RWE verfassungsrechtliche Aspekte der AtG-Novelle. Gegen das Kernenergiemoratorium für Biblis A und B vom März 2011 und gegen die Kernbrennstoffsteuer hat RWE Klagen eingereicht. RWE sieht aufgrund der aktuellen Debatte zur Wahl eines Endlagerstandorte in Deutschland das Risiko, dass sich mit dem neuen Gesetz die Suche weiter verzögert und zusätzlich finanzielle Belastungen auf die Versorger zukommen.

Die künftige Ertragslage der RW Holding Aktiengesellschaft ist im Wesentlichen abhängig von den Dividendenzahlungen der RWE AG, die regelmäßig an die berechtigten Gesellschafter ausgeschüttet werden. Maßgeblich für die Bemessung der Dividende ist das nachhaltige Nettoergebnis, welches frei von Sondereinflüssen ist.

Die Ertragslage des RWE-Konzerns im ersten Halbjahr 2012 hat sich gegenüber dem Vorjahr erheblich verschlechtert. Bei einem im Vergleich zum Vorjahreszeitraum nahezu konstanten Konzernumsatz von 27,1 Mrd. EUR erhöhte sich das EBITDA um 9 % auf 5,0 Mrd. EUR und das betriebliche Ergebnis stieg um 9 % auf 3,6 Mrd. EUR. Allerdings war die erste Jahreshälfte 2011 von Sonderbelastungen durch die politischen Entscheidungen zur Kernenergie geprägt. In der ersten Jahreshälfte 2012 sank der Stromabsatz vor allem durch die Entkonsolidierung von Amprion um 8 %, der Gasabsatz ging um 11 % zurück. Positiv bemerkbar machten sich die deutlich verbesserte Performance im Energiehandel sowie eine Einigung mit dem Gaslieferanten Statoil. Die Entgelte für die Statoil-Lieferungen richten sich demnach nach den aktuellen Marktbedingungen. Dadurch verringern sich für RWE aktuelle Belastungen und künftige Risiken. Das nachhaltige Nettoergebnis liegt mit 1,7 Mrd. nahezu stabil.

Zur Stärkung der Finanzkraft hat RWE im August 2011 ein Maßnahmenpaket aufgelegt. Bereits abgeschlossen ist eine Kapitalerhöhung und ein Hybridanleihen-Programm von 2,0 Mrd. EUR. Die Investitionsausgaben für die nächsten Jahre sollen auf max. 4 bis 5 Mrd. EUR pro Jahr gesenkt werden.

RWE hat die Anstrengungen noch einmal verstärkt und ein neues Programm mit dem Titel „RWE 2015“ aufgelegt, das bis Ende 2014 das Ergebnis um 1,0 Mrd. EUR pro Jahr verbessern soll. Der größte Teil der angestrebten Effekte ist bereits mit konkreten Projekten in den operativen Gesellschaften hinterlegt, eine weitere Ergebnisverbesserung soll die konzernweite Standardisierung und Bündelung von Querschnittsfunktionen erbringen.

Bei annähernd gleichbleibendem Außenumsatz und trotz geplanter Unternehmensverkäufe geht RWE für das Geschäftsjahr 2012 von einer stabilen Ertragslage aus. Das EBITDA und das betriebliche Er-

gebnis werden voraussichtlich etwa so hoch sein wie im Vorjahr (8,5 Mrd. EUR bzw. 5,6 Mrd. EUR). Auch beim nachhaltigen Nettoergebnis wird der Konzern das Niveau von 2011 wahrscheinlich halten können (2,5 Mrd. EUR). Der Dividendenvorschlag für das Geschäftsjahr 2012 soll sich an der üblichen Ausschüttungsquote von 50 bis 60 % orientieren.

Aus diesem Grund sind auch keine bestandsgefährdenden Risiken erkennbar, die den Fortbestand der RW Holding AG gefährden.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag sind nicht eingetreten.

#### **D. Lagebericht Geschäftsjahr 2012/2013**

Die RW Holding Aktiengesellschaft hält eine Kapitalbeteiligung von 31,82% an der RWEB GmbH & Co. KG (bisher an der RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG). Die Kapitalbeteiligung von 31,82% entspricht einem Gewinnanteil von 33,13%.

Mit Wirkung ab dem 1.1.2013 erfolgte im Berichtsjahr eine Umstrukturierung der Beteiligungsstruktur der RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG. Die RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG wurde nach Maßgabe des Verschmelzungsvertrages vom 27.08.2013 auf die RWEB GmbH als übernehmender Rechtsträger verschmolzen (rückwirkend zum 1.1.2013). Im Ergebnis hält die RWH zum 31.8.2013 eine Beteiligung an der RWEB GmbH & Co. KG, und nicht mehr an der RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG.

Die RWEB GmbH & Co. KG ist zum 31.08.2013 zu 100% an der RWEB GmbH beteiligt. Die RWEB GmbH hält insgesamt 91.784.922 Stück Stammaktien und 150.520 Stück Vorzugsaktien der RWE AG. Daneben wurden der RWEB GmbH 1.514.890 Stück Stammaktien im Rahmen einer entgeltlichen Wertpapierleihe überlassen. Dies entspricht einer Beteiligung in Höhe von 15,2015% am Grundkapital der RWE AG mit einem Stimmrechtsanteil von 16,213%. Auf die RW Holding Aktiengesellschaft entfallen davon 29.252.475 Stück RWE-Aktien. Daneben hält die RW Holding Aktiengesellschaft 8.421 Stück (Vorjahr 8.421 Stück) Stammaktien der RWE AG im Eigenbestand. Die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft hängt somit von den zukünftig zu erzielenden Dividendenerträgen aus der direkt und indirekt (über die RWEB GmbH & Co. KG) gehaltenen Beteiligung an der RWE AG ab.

Die RWEB GmbH hat im April 2013 die Dividende der RWE AG für das Geschäftsjahr 2012 in Höhe von € 2,00 je Aktie vereinnahmt. Die RWEB GmbH hat im August 2013 insgesamt € 175.000.000 ausgeschüttet. Die Auszahlung der Dividende erfolgt im Dezember 2013. Das anteilige Ergebnis wird den Gesellschaftern der RWEB GmbH & Co. KG zum 31.08.2013 auf dem Gesellschafterkonto gutgeschrieben. Ein verbleibender Spitzenbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen. Die RW Holding Aktiengesellschaft realisierte im Geschäftsjahr 2012/2013 Beteiligungserträge aus der RWEB GmbH & Co. KG in Höhe von insgesamt € 57.773.337,70. Darüber hinaus hat die Gesellschaft im April 2013 Dividenden aus den direkt gehaltenen Stammaktien der RWE AG in Höhe von € 16.842,00 abzgl. Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag vereinnahmt.

Gegenstand der Gesellschaft ist gemäß § 2 Absatz (1) der Satzung der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen.

Das Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) formuliert konkrete Anforderungen an Aktiengesellschaften. Insbesondere geht es dabei um die Berichterstattung über Risiken der künftigen Entwicklung sowie um erweiterte Berichtspflichten des Vorstands an den Aufsichtsrat und die Aktionäre. Die Chancen und Risiken der RW Holding Aktiengesellschaft resultieren im Wesentlichen aus der weiteren geschäftlichen Entwicklung der RWE AG.

Die RWE AG nennt in ihrem Konzernlagebericht für das Geschäftsjahr 2012 insbesondere folgende Chancen und Risiken:

- Risiken und Chancen für den RWE-Konzern ergeben sich im Wesentlichen aus der Stromerzeugung, wobei insbesondere Schwankungen von Rohstoff- und Produktpreisen die Entwicklung in starkem Maße beeinflussen. Im Erzeugungsgeschäft werden die Risiken dadurch begrenzt, dass der Strom größtenteils frühzeitig über Terminkontrakte abgesetzt wird und für die Erzeugung benötigten Brennstoffe und Emissionszertifikate preislich abgesichert werden. Bei der Absicherung

von Commodity-Preisrisiken nimmt RWE Supply & Trading eine zentrale Rolle ein. Durch seine Funktion als interner Transaktionspartner grenzt es Ergebnisrisiken aus Preisschwankungen auf Energiemärkten für den Erzeugungs- und Vertriebsbereich ein und schafft dadurch eine stabile Kalkulationsgrundlage.

- Risiken und Chancen ergeben sich für den Konzern aus dem Gasbezug auf Basis langfristiger ölpreisgebundener Verträge. Seit Mitte 2009 hat sich der Gaspreis an den internationalen Märkten vom Ölpreis abgekoppelt, so dass das Gas teurer eingekauft wird als es an den Handlungspunkten bezogen werden kann. Dadurch drohen Margenrückgänge und Kundenverluste. Um bessere Bezugskonditionen erreichen zu können, hat der Konzern Revisionsverhandlungen mit seinen Gaslieferanten aufgenommen. Die Verträge wurden auf Gas-Großhandelspreis-Indexierung umgestellt oder im gegenseitigen Einvernehmen vorzeitig beendet. Die Risiken haben sich erheblich verringert. Ende Juni 2013 hat ein Schiedsgericht dem Antrag von RWE auf Anpassung der Preiskonditionen aus dem langfristigen Bezugsvertrag mit Gazprom weitgehend stattgegeben. Das Gericht hat RWE eine Rückerstattung von Zahlungen für den Zeitraum seit Mai 2010 zugesprochen.
- Regulierungsrisiken sieht der Konzern hauptsächlich aufgrund des ständigen Wandels im politischen, rechtlichen und gesellschaftlichen Umfeld des Konzerns. Angesichts des hohen Anteils von Braun- und Steinkohlekraftwerken im Stromerzeugungsportfolio ergibt sich ein Risiko aus dem EU-weiten CO<sub>2</sub>-Emissionshandelssystem. Im Dezember 2008 haben sich die Staatschefs der EU darauf verständigt, dass dem Stromsektor in Westeuropa ab 2013 so gut wie keine Zertifikate mehr unentgeltlich zugeteilt werden. Der Konzern begegnet diesem möglichen Risiko mit der Reduzierung der Emissionen. Dieses Ziel soll durch den Ausbau der erneuerbaren Energien und durch die laufende Modernisierung des konventionellen Erzeugungsportfolios erreicht werden.
- Betriebsrisiken durch mögliche Betriebsstörungen sowie Produktionsausfälle begegnet der Konzern durch ein hohes Sicherheitsniveau sowie die qualifizierte Durchführung von Prüf-, Wartungs- und Instandhaltungsarbeiten. In geeigneten Fällen werden mögliche Schadenswirkungen durch Versicherungen begrenzt.
- Schwankungen finanzwirtschaftlicher Preise (Wechselkurse, Zinsen und Wertpapierkurse) können das Ergebnis der Geschäftstätigkeit stark beeinflussen. Konzerngesellschaften sind grundsätzlich dazu verpflichtet, ihre Währungsrisiken über die RWE AG abzusichern. Risiken und Chancen aus Zins- und Wertpapierschwankungen werden durch ein professionelles Management gesteuert.
- Rechtliche Risiken aufgrund laufender Gerichts- und Schiedsverfahren wurden durch die Bildung von angemessenen Rückstellungen abgesichert. Die geltend gemachten Ansprüche übersteigen die Rückstellungsbeträge deutlich.

Die künftige Ertragslage der RW Holding Aktiengesellschaft ist im Wesentlichen abhängig von den Dividendenzahlungen der RWE AG, die regelmäßig an die berechtigten Gesellschafter ausgeschüttet werden. Maßgeblich für die Bemessung der Dividende ist das nachhaltige Nettoergebnis, welches frei von Sondereinflüssen ist.

Die Ertragslage des RWE-Konzerns im ersten Halbjahr 2013 hat sich gegenüber dem Vorjahr verbessert. Im Vergleich zum Vorjahreszeitraum erhöhte sich der Konzernumsatz um 5% auf 28,5 Mrd. €. Das EBITDA erhöhte sich um 9% auf 5,5 Mrd. € und das betriebliche Ergebnis stieg um 12% auf 4,1 Mrd. €. Besonders der Unternehmensbereich Trading/Gas Midstream konnte stark zulegen. Ausschlaggebend dafür war das Schiedsurteil im Revisionsverfahren mit Gazprom. Die Ertragslage der konventionellen Stromerzeugung hat sich dagegen verschlechtert. Im Ergebnis darf der Anstieg nicht auf das Jahr 2013 hochgerechnet werden, da es sich bei dem Schiedsurteil um einen Einmaleffekt handelt. Das Nettoergebnis ist durch hohe Wertberichtigungen im neutralen Ergebnis und Einmalbelastungen im Finanzergebnis geprägt. Das Nettoergebnis liegt mit 979 Mio. € um 38% unter dem Vorjahresniveau.

RWE hat die Sparanstrengungen verstärkt. Insbesondere sind zusätzliche Kostensenkungsmaßnahmen sowie Investitionskürzungen geplant.

Die Prognose zum Konzernergebnis 2013 bleibt unverändert. Das EBITDA und das betriebliche Ergebnis liegen voraussichtlich bei 9 Mrd. € bzw. 5,9 Mrd. €. Auch beim nachhaltigen Nettoergebnis wird der Konzern das Niveau von 2012 wahrscheinlich halten können (2,4 Mrd. €). Der Dividendenvorschlag für das Geschäftsjahr 2013 wurde vor dem Hintergrund der verschlechterten Ertragsperspektiven angepasst. Für 2013 hat der Vorstand eine Dividende in Höhe von 1 € vorgeschlagen. Für die folgenden Wirtschaftsjahre soll sich der Dividendenvorschlag an einer Ausschüttungsquote von 40 bis 50% orientieren. Aus diesem Grund sind auch keine bestandsgefährdenden Risiken erkennbar, die den Fortbestand der RW Holding AG gefährden.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag sind nicht eingetreten.

## E. Jahresabschluss

Bilanz zum RWH	31.08.2013 EUR	31.08.2012 EUR	31.08.2011 EUR	31.08.2010 EUR	31.08.2009 EUR	31.08.2008 EUR
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
Sachanlagen	513,00	923,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beteiligungen	859.335.908,43	854.019.350,43	854.384.503,33	854.134.279,33	854.121.779,33	854.121.779,33
Sonstige Ausleihungen	0,00	5.316.558,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>859.336.421,43</b>	<b>859.336.831,43</b>	<b>854.384.503,33</b>	<b>854.134.279,33</b>	<b>854.121.779,33</b>	<b>854.121.779,33</b>
<b>Umlaufvermögen</b>						
Sonstige Vermögensgegenstände	58.421.956,65	16.635.113,58	28.056.131,36	28.215.719,42	57.610.814,15	23.301.170,75
Liquide Mittel	39.849.548,20	38.920.460,20	76.009.963,79	77.599.228,10	83.041.011,98	77.968.175,59
	<b>98.271.504,85</b>	<b>55.555.573,78</b>	<b>104.066.095,15</b>	<b>105.814.947,52</b>	<b>140.651.826,13</b>	<b>101.269.346,34</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>957.607.926,28</b>	<b>914.892.405,21</b>	<b>958.450.598,48</b>	<b>959.949.226,85</b>	<b>994.773.605,46</b>	<b>955.391.125,67</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Gezeichnetes Kapital	74.362.859,52	74.362.859,52	74.362.859,52	74.362.859,52	74.362.859,52	74.362.859,52
Kapitalrücklage	733.572.047,96	733.572.047,96	733.572.047,96	733.572.047,96	733.572.047,96	733.572.047,96
Gewinnrücklagen	46.900.987,81	46.900.987,81	46.900.987,81	46.900.987,81	46.900.987,81	46.900.987,81
Bilanzgewinn	57.998.270,81	58.577.591,48	102.133.414,98	103.635.512,13	132.358.426,45	93.156.016,49
	<b>912.834.166,10</b>	<b>913.413.486,77</b>	<b>956.969.310,27</b>	<b>958.471.407,42</b>	<b>987.194.321,74</b>	<b>947.991.911,78</b>
<b>Rückstellungen</b>						
Steuerrückstellungen	500.000,00	0,00	11.086,25	10.168,54	6.105.349,28	6.255.538,19
Sonstige Rückstellungen	1.685.534,44	1.478.918,44	1.469.434,44	1.466.934,44	1.473.934,44	1.143.675,70
	<b>2.185.534,44</b>	<b>1.478.918,44</b>	<b>1.480.520,69</b>	<b>1.477.102,98</b>	<b>7.579.283,72</b>	<b>7.399.213,89</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>						
	<b>42.588.225,74</b>	<b>0,00</b>	<b>767,52</b>	<b>716,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>44.773.760,18</b>	<b>1.478.918,44</b>	<b>1.481.288,21</b>	<b>1.477.819,43</b>	<b>7.579.283,72</b>	<b>7.399.213,89</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>957.607.926,28</b>	<b>914.892.405,21</b>	<b>958.450.598,48</b>	<b>959.949.226,85</b>	<b>994.773.605,46</b>	<b>955.391.125,67</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung der RWH für die Zeit vom 01.09.-31.08.</b>	<b>2012/2013 EUR</b>	<b>2011/2012 EUR</b>	<b>2010/2011 EUR</b>	<b>2009/2010 EUR</b>	<b>2008/2009 EUR</b>	<b>2007/2008 EUR</b>
Sonstige betriebliche Erträge	4.561,41	313,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand	-52.002,79	-47.158,92	43.248,32	32.798,88	0,00	0,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	-410,00	-308,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-334.577,92	-107.756,13	84.574,74	60.907,93	79.366,28	59.103,99
Erträge aus Beteiligungen	57.790.179,70	57.911.410,76	100.836.120,32	101.534.633,27	131.060.001,75	89.745.629,78
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	131.097,12	296.072,34	501.591,87	284.721,85	827.104,42	3.163.804,22
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-83.358,15	-268.062,17	215.938,65	129.715,17	647.207,47	1.167.214,70
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>57.455.489,37</b>	<b>57.784.510,79</b>	<b>100.993.950,48</b>	<b>101.595.933,14</b>	<b>131.160.532,42</b>	<b>91.683.115,31</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-810.265,95	-543.802,05	828.075,63	764.803,34	1.037.908,53	756.393,25
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>56.645.223,42</b>	<b>57.240.708,74</b>	<b>100.165.874,85</b>	<b>100.831.129,80</b>	<b>130.122.623,89</b>	<b>90.926.722,06</b>
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.353.047,39	1.336.882,74	1.967.540,13	2.804.382,33	2.235.802,56	2.229.294,43
<b>Bilanzgewinn-/verlust</b>	<b>57.998.270,81</b>	<b>58.577.591,48</b>	<b>102.133.414,98</b>	<b>103.635.512,13</b>	<b>132.358.426,45</b>	<b>93.156.016,49</b>

Abbildung 18: Jahresabschluss der RW Holding AG



### 3.5 Hoch-Begabten-Zentrum Rheinland gGmbH (HBZ)

Adresse: 50321 Brühl, Schützenstr. 25  
Tel.: 02232 / 501 01-0  
Fax: 02232 / 501 01 -20  
Homepage, e-mail: www.hoch-begabten-zentrum.de, info@hoch-begabten-zentrum.de

Handelsregister: HRB 64616, Amtsgericht Köln  
Gründung: 2008  
Sitz: Brühl  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Gesellschaftsvertrag: 03.12.2008 (Neugefasst am 25.07.2011)  
Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital von 25.000 EUR wurde vollständig durch den Rhein-Erft-Kreis aufgebracht, so dass der Kreis Alleingesellschafter ist.

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung von Bildung und Erziehung im Bereich der Begabung und Hochbegabung durch die Unterhaltung eines Hoch-Begabten-Zentrums, das sich als aktiv unterstützender Ansprechpartner für alle Fragen der Diagnostik und Förderung der Begabung und Hochbegabung bei Kindern, Jugendlichen und Erwachsenen versteht. Dies wird insbesondere verwirklicht durch:

- die Durchführung individueller Maßnahmen zur Begabungserkennung und Begabungsförderung;
- die Entwicklung, Durchführung und Begleitung von begabungsspezifischen Fördermaßnahmen in Kindergärten, Grundschulen und weiterführenden Schulen;
- die Durchführung begabungsspezifischer Förderprogramme in Form von Förderkursen und Akademien;
- den Aufbau von Beratungsgruppen für Kinder, Jugendliche, Erwachsene und Eltern, Erzieherinnen und Lehrkräfte;
- die Fortbildung von Erzieherinnen und Lehrkräften und
- die Kooperation mit anderen Einrichtungen der Begabtenförderung sowie mit Universitäten und Hochschulen im Bereich der Hochbegabtenförderung.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Aufsichtsrat (8 Mitglieder, davon 8 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>KT-Abg. Bernhard Ripp, (Vorsitzender), (ab 18.10.2011),</b> <b>KT-Abg. Helga Kühn-Mengel, MdB (stellv. Vorsitzende),</b> KT-Abg. Ralph Bombis (bis 05.12.2012), KT-Abg. Eva Fielitz (ab 06.12.2012), KT-Abg. Doris Lambertz, KT-Abg. Klaus Lennartz, KT Abg. Frank Rock, Landrat Werner Stump, (Vorsitzender) (bis 18.10.2011), KT Abg. Heidemarie Tschepe, Dez. Michael Vogel (ab 28.12.2011)
<b>Gesellschafterversammlung (8 Vertreter, davon 8 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>KT-Abg. Frank Klein, (Vorsitzender), KT-Abg. Christa Schütz, (stellv. Vorsitzende)</b> KD'in Gerlinde Dauber (bis 31.05.2012), KT-Abg. Elmar Gillet, KT-Abg. Paul Hambach KT-Abg. Dieter Jung, KT-Abg. Christian Pohlmann, KT-Abg. Hans-Theo-Schmitz, Dez. Martin Schmitz (ab 06.12.2012)
<b>Geschäftsführung</b>
LR Michael Kreuzberg (ab 01.01.2014), Dez. Anton-Josef Cremer (bis 31.12.2013)

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum HBZ	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>gesellschaftsspezifische Kennzahlen</b>				
unverbindliche Anfragen	228	322	305	
Fälle Diagnostik/Beratung	153	208	182	
Erlöse Diagnostik/Beratung	30 TEUR	40 TEUR	33 TEUR	
<b>allgemeine Finanzdaten (in EUR)</b>				
Eigenkapital <sup>1</sup>	69.000	73.000	77.000	81.000
Fremdkapital	113.435	87.635	66.507	93.940
davon kurzfristiges Fremdkapital	113.435	87.635	66.507	93.940
davon langfristiges Fremdkapital	0	0	0	0
Ford. aus Lieferung & Leistung	2.123	2.093	4.753	2.555
Verb. aus Lieferung & Leistung	2.822	6.641	13.579	10.595
kurzfristige Forderungen	2.996	11.871	23.784	39.890
kurzfristige Verbindlichkeiten	36.565	9.413	37.107	49.607
Anzahl Mitarbeiter	5	5	5	6
<b>Finanzlage</b>				
Eigenkapitalquote	37,82%	45,44%	53,66%	46,30%
Fremdkapitalquote	62,18%	54,56%	46,34%	53,70%
Verschuldungsgrad	164,40%	120,05%	86,37%	115,98%
<b>Liquiditätslage</b>				
Anlagendeckungsgrad I	106,51%	103,75%	100,93%	94,49%
Anlagendeckungsgrad II	106,51%	103,75%	100,93%	94,49%
Liquidität 1. Grades	313,56%	832,95%	117,06%	99,43%
Liquidität 2. Grades	321,75%	959,06%	181,15%	179,85%
Liquidität 3. Grades	321,75%	959,06%	181,15%	179,85%
Cash Flow (TEUR)	-247	-276	-285	-186
<b>Ertragslage</b>				
Eigenkapitalrendite	-417,79%	-433,41%	-363,33%	-155,70%
Umsatzrentabilität	-181,02%	-223,81%	-191,50%	-201,25%
Personalintensität	-151,96%	-179,68%	179,06%	301,44%
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-288.275,96</b>	<b>-316.388,62 €</b>	<b>-279.760,29 €</b>	<b>-126.114,26 €</b>

<sup>1</sup> wirtschaftliches Eigenkapital incl. SoPo nicht verbrauchte Spendenmittel

Abbildung 19: Kennzahlen HBZ

## E. Lagebericht 2011

### Geschäftsverlauf (Historie)

Der Kreistag des Rhein-Erft-Kreises hat in seiner Sitzung am 11. September 2008 einstimmig beschlossen, die Trägerschaft für das HBZ mit Wirkung zum 01.01.2009 vom bisherigen Träger „Förderverein als Träger eines Hoch-Begabten-Zentrums e.V.“ auf eine gemeinnützige GmbH (gGmbH) überzuleiten. Alleinigere Gesellschafter dieser gGmbH ist der Rhein-Erft-Kreis. Der bisherige Trägerverein unterstützt seit diesem Zeitpunkt als Förderverein die Aktivitäten des HBZ u.a. durch Akquise von Spenden.

Das erste Geschäftsjahr 2009 des HBZ stand im Zeichen des personellen, räumlichen und organisatorischen Aufbaus des HBZ. Im Geschäftsjahr 2010 konnte die inhaltliche Arbeit auf- und ausgebaut werden. Neue Projekte wurden konzipiert und umgesetzt. Dies konnte im Geschäftsjahr 2011 fortgeführt und weiter ausgebaut werden.

### Geschäftsverlauf und Finanzierung

#### Geschäftsverlauf

##### I. Einzelfallhilfen

Im Jahr 2011 wurden nach insgesamt 322 unverbindlichen Anfragen letztlich 208 diagnostische Beratungen vorgenommen. Die Beratungsfälle sind im Vergleich zum Jahr 2010 leicht gestiegen. Das Entgelt für eine Einzelfallberatung beträgt weiterhin 230 €.

##### II. Projekte

Die bereits im Jahr 2010 angelaufenen bzw. schon länger durchgeführten Grundschulförderprojekte in Bedburg, Bergheim, Brühl und Frechen konnten erfolgreich fortgeführt werden. Durch Abschluss entsprechender Verträge ist die Laufzeit des Grundschulfördermodells in der Stadt Bergheim auf 3 Jahre und mit der Stadt Frechen auf 5 Jahre sichergestellt.

Das außerschulische Kursprogramm und das Projekt zur Identifizierung und Förderung talentierter Auszubildender „Durchstarter“ wurden im Jahr 2011 erneut angeboten bzw. fortgeführt. Das Projekt zur interkulturellen Begabungsförderung ist Anfang 2011 ausgelaufen

Als neues Projekt ist das Projekt zur Förderung von Underachievern in 2011 gestartet. Dieses Projekt wird u.a. durch das Preisgeld der Karg-Stiftung finanziert. Die Restfinanzierung erfolgt durch die Boll-Stiftung. Das HBZ ist aufgrund seines ganzheitlichen Förderkonzeptes für Hochbegabte am 29.11.2011 in Frankfurt mit dem Karg-Preis ausgezeichnet worden. Durch die erfolgreichen Projektrealisierungen und die Anerkennung der Arbeit des HBZ durch die Auszeichnung mit dem Karg-Preis ist das HBZ mit dem Geschäftsverlauf zufrieden.

#### Finanzierung

##### I. Spenden

Der Förderverein hat das HBZ im Jahr 2011 mit dort eingegangenen Spenden finanziell unterstützt.

##### II. Ausfallbürgschaft (Verlustübernahmegarantie\*) des Rhein-Erft-Kreis

Der Rhein-Erft-Kreis hat sich durch Satzung verpflichtet, mögliche Verluste des HBZ bis zu einem Betrag i.H.v. 250.000 € pro Jahr auszugleichen. Dieser Betrag ist durch eine Satzungsänderung in 2011 auf 325.000 € erhöht worden.

\*red. Anmerkung

##### IV. Umsätze

Im Geschäftsjahr 2011 konnten Umsatzerlöse in Höhe von 141 T € erzielt werden. Damit konnten die Umsatzerlöse, trotz des Wegfalls des Vorschulprojektes und des Auslaufens der interkulturellen Begabtenförderung, durch die Steigerung der Entgelteinnahmen der Einzelfallhilfe und der sonstigen Projekteinnahmen annähernd stabil gehalten werden. Das neutrale Ergebnis konnte aufgrund geringerer Spendeneinnahmen des Fördervereins nicht wieder erreicht werden. Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist durch die erstmals in 2011 volle Personalkostenerstattung an den

Rhein-Erft-Kreis für die Assistentin der Geschäftsführung begründet. Das Geschäftsjahr 2011 schließt mit einem Verlust in Höhe von 316 T €, der durch die Verlustabdeckung des Rhein-Erft-Kreises ausgeglichen wird.

### **Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres liegen nicht vor.

### **Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung**

Neben Chancen und Risiken, die von der Geschäftsführung des HBZ als beherrschbar betrachtet werden, sieht die Geschäftsführung Entwicklungen in den finanziellen Rahmenbedingungen der Vertragspartner (Eltern, Kommunen).

#### **I. Entwicklung der privaten und öffentlichen Haushalte**

Die Zahl der Einzelfallhilfen konnte in 2011 leicht gesteigert werden, dennoch gestaltete sich insbesondere die Akquise von Aufträgen, die durch öffentliche Haushalte finanziert werden, durch deren angespannte Haushaltslagen weiterhin außerordentlich schwierig. Da die Lehrerstunden für das Grundschulfördermodell nicht weiter ausgebaut werden können, wird weiterhin versucht, den Status quo mit der Durchführung in 4 Kommunen, zu halten. Wie lange dies jedoch noch möglich ist, ist zurzeit nicht abwägbar.

Aber auch bei der Generierung von Projektmitteln durch Stiftungen, private oder sonstige Institutionen, war auch im Jahr 2011 eine deutliche Zurückhaltung potenzieller Finanzgeber zu verzeichnen.

#### **II. Personelle Entwicklung**

Die operative Struktur des HBZ besteht aus einem Geschäftsführer, einer Assistentin der Geschäftsführung, einer Sekretariats-/Verwaltungskraft sowie vier Psychologenstellen, davon zwei Stellen unbefristet, zwei Stellen befristet auf zunächst fünf Jahre. Ab dem 01.01.2011 wurde dem HBZ eine weitere Psychologenstelle durch das Land NRW zur Verfügung gestellt. Die Befürchtung im Lagebericht 2010, dass Personal nicht langfristig an das HBZ gebunden werden kann, hat sich in 2011 durch den Weggang von 3 Psychologen bestätigt. Es ist auch weiterhin damit zu rechnen, dass Personal nicht langfristig gebunden werden kann und dadurch insgesamt ein Qualitätsverlust beim HBZ eintritt. Die Geschäftsführung ist jedoch bemüht, diesen möglichen Qualitätsverlust durch Anstellung qualifizierten Personals entgegen zu wirken.

#### **III. Finanzrisiken**

Das HBZ bleibt auch in Zukunft weiterhin auf Zuschüsse des Rhein-Erft-Kreises angewiesen.

Die Geschäftsführung wird alle Anstrengungen unternehmen, die Finanzrisiken durch höhere Erlöse zu mindern.

#### **IV. Chancen**

Nach ersten Erfolgen in 2010 konnte die Geschäftsführung gemeinsam mit den Psychologen das Angebot des HBZ auch in 2011 durch neue Projekte erweitern. Dies soll für 2012 fortgesetzt werden. Die Projektentwicklung steht weiterhin im Fokus der Arbeit. Aufgrund des in den letzten beiden Jahren gestiegenen Bekanntheitsgrades erwartet die Gesellschaft verbesserte Chancen bei der Akquirierung neuer Projekte.

Die geknüpften Kontakte zu anderen Gebietskörperschaften, insbesondere im Rheinland, werden gepflegt und intensiviert. Für 2012 sind erste Kooperationen geplant. Eine ggf. finanzielle Beteiligung an der Verlustabdeckung wird weiterhin angestrebt.

#### **E. Lagebericht 2012**

Der Kreistag des Rhein-Erft-Kreises hat in seiner Sitzung am 11. September 2008 einstimmig beschlossen, die Trägerschaft für das HBZ mit Wirkung zum 01.01.2009 vom bisherigen Träger „Förderverein als Träger eines Hoch-Begabten-Zentrums e.V.“ auf eine gemeinnützige GmbH (gGmbH) überzuleiten. Alleiniger Gesellschafter der gGmbH ist der Rhein-Erft-Kreis. Der bisherige Trägerverein unterstützt seit diesem Zeitpunkt als Förderverein die Aktivitäten des HBZ u. a. durch Akquise von Spenden.

## Geschäftsverlauf und Finanzierung

### Geschäftsverlauf

#### I. Einzelfallhilfen

Im Jahr 2012 wurden nach insgesamt 228 unverbindlichen Anfragen letztlich 153 diagnostische Beratungen vorgenommen. Die Beratungsfälle sind im Vergleich zum Jahr 2011 zurückgegangen. Das Entgelt für eine Einzelfallberatung beträgt weiterhin 230 €.

#### II. Projekte

Die Grundschulförderprojekte in Bedburg, Bergheim, Brühl und Frechen konnten weiter erfolgreich fortgeführt werden. Durch Abschluss entsprechender Verträge ist die Laufzeit des Grundschulfördermodells in der Stadt Bergheim auf 3 Jahre und mit der Stadt Frechen auf 5 Jahre sichergestellt.

Das außerschulische Kursprogramm und das Projekt zur Identifizierung und Förderung talentierter Auszubildender „Durchstarter“ wurden im Jahr 2012 erneut angeboten bzw. fortgeführt. Das Projekt zur Förderung von Underachievern (Bildungschance), das in 2011 gestartet ist, wurde ebenfalls in 2012 fortgeführt. Dieses Projekt wird u.a. durch das Preisgeld der Karg-Stiftung finanziert. Die Restfinanzierung erfolgt durch die Boll-Stiftung.

Das HBZ-Fördermodell für (hoch-)begabte Grundschulkinder in Köln konnte als neues Projekt im Mai 2012 gestartet werden. Es wird durch die RheinEnergieStiftung finanziert.

### Finanzierung

#### I. Spenden

Spenden konnten im Jahr 2012 leider nicht akquiriert werden.

#### II. Garantierte Verlustübernahme des Rhein-Erft-Kreises

Der Rhein-Erft-Kreis hatte sich durch Satzung verpflichtet, mögliche Verluste des HBZ bis zu einem Betrag i. H. v. 325.000 € pro Jahr auszugleichen.

#### III. Umsätze

Im Geschäftsjahr 2012 konnten Umsatzerlöse in Höhe von 159 T € erzielt werden. Trotz der Reduzierungen der Entgelteinnahmen der Einzelfallhilfe, konnten die Umsatzerlöse durch eine Steigerung der Projekteinnahmen um insgesamt 18 T € erhöht werden.

Das Geschäftsjahr 2012 schließt mit einem Verlust in Höhe von 288 T €, der deutlich unter der Verlustabdeckung des Rhein-Erft-Kreises liegt und durch diese Verlustabdeckung ausgeglichen wird.

### Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres liegen nicht vor.

### Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Neben Chancen und Risiken, die von der Geschäftsführung des HBZ als beherrschbar betrachtet werden, sieht die Geschäftsführung Entwicklungen in den finanziellen Rahmenbedingungen der Vertragspartner (Eltern, Kommunen).

#### I. Entwicklung der privaten und öffentlichen Haushalte

Die Zahl der Einzelfallhilfen ging in 2012 zurück. Die Akquise von Aufträgen, die durch die öffentlichen Haushalte finanziert werden, gestaltet sich durch deren angespannte Haushaltslagen nach wie vor außerordentlich schwierig.

Da die Lehrerstunden für das Grundschulfördermodell nicht weiter ausgebaut werden können, wird weiterhin versucht, den Status quo mit der Durchführung in 4 Kommunen, zu halten. Wie lange dies

jedoch noch möglich ist, ist zurzeit nicht abwägbar.

Aber auch bei der Generierung von Projektmitteln durch Stiftungen, private oder sonstige Institutionen war im Jahr 2012 eine deutliche Zurückhaltung potentieller Finanzgeber zu verzeichnen.

Der Rückgang der Fälle in der Einzelfallhilfe ist trotz intensiver Ursachenforschung letztlich nicht erklärbar. Die Geschäftsführung wird die Öffentlichkeitsarbeit des HBZ intensivieren, um den Bekanntheitsgrad der Einrichtung weiter zu erhöhen. Hierbei wird professionelle Unterstützung durch externe Dienstleister in Anspruch genommen, die in relativ kurzer Zeit ein Marketingkonzept entwickeln sollen, das anschließend umgesetzt wird.

## **II. Personelle Entwicklung**

Die operative Struktur des HBZ besteht aus einem Geschäftsführer, einer Assistentin der Geschäftsführung, einer Sekretariats-/Verwaltungskraft sowie vier Psychologenstellen, davon zwei Stellen unbefristet, zwei Stellen befristet auf zunächst fünf Jahre. Ab dem 01.01.2011 wurde dem HBZ eine weitere Psychologenstelle durch das Land NRW zur Verfügung gestellt.

Der Weggang von 3 Psychologen im Jahr 2011 konnte durch eine Einstellung in 2011 und zwei weitere in 2012 kompensiert werden. Es ist auch weiterhin damit zu rechnen, dass Personal nicht langfristig gebunden werden kann und dadurch insgesamt ein Qualitätsverlust beim HBZ eintritt. Die Geschäftsführung ist jedoch weiterhin bemüht, diesen möglichen Qualitätsverlust durch Anstellung qualifizierten Personals entgegen zu wirken.

## **III. Finanzrisiken**

Das HBZ bleibt auch in Zukunft weiterhin auf die garantierte Verlustabdeckung des Rhein-Erft-Kreises angewiesen.

Die Geschäftsführung wird alle Anstrengungen unternehmen, die Finanzrisiken durch höhere Erlöse zu mindern.

## **IV. Chancen**

Nach Erfolgen in 2010 und 2011 konnte die Geschäftsführung gemeinsam mit den Psychologen das Angebot des HBZ auch in 2012 durch neue Projekte erweitern. Dies soll für 2013 fortgesetzt werden. Die Projektentwicklung steht weiterhin im Fokus der Arbeit.

Die geknüpften Kontakte zu anderen Gebietskörperschaften, insbesondere im Rheinland, werden gepflegt und intensiviert. Eine ggf. finanzielle Beteiligung an der Verlustabdeckung wird weiterhin angestrebt.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum HBZ	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR
<b>AKTIVA</b>					
<b>Anlagevermögen</b>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	6.343,00	3.774,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	58.442,00	66.585,00	76.288,00	85.724,00	0,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>64.785,00</b>	<b>70.359,00</b>	<b>76.288,00</b>	<b>85.724,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Umlaufvermögen</b>					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.995,95	11.871,12	23.783,62	39.890,04	1.501,18
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	114.653,77	78.405,33	43.435,68	49.325,76	24.998,82
	<b>117.649,72</b>	<b>90.276,45</b>	<b>67.219,30</b>	<b>89.215,80</b>	<b>26.500,00</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>182.434,72</b>	<b>160.635,45</b>	<b>143.507,30</b>	<b>174.939,80</b>	<b>26.500,00</b>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigenkapital</b>					
Stammkapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Kapitalrücklage	288.275,96	316.388,62	279.760,29	126.114,26	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-288.275,96	-316.388,62	-279.760,29	-126.114,26	0,00
	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
<b>Sonderposten für noch nicht verbrauchte Spendenmittel</b>	<b>44.000,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>52.000,00</b>	<b>56.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>33.143,98</b>	<b>39.906,45</b>	<b>17.582,40</b>	<b>15.832,73</b>	<b>1.500,00</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>36.565,26</b>	<b>9.412,64</b>	<b>37.106,72</b>	<b>49.607,07</b>	<b>0,00</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>43.725,48</b>	<b>38.316,36</b>	<b>11.818,18</b>	<b>28.500,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>157.434,72</b>	<b>135.635,45</b>	<b>118.507,30</b>	<b>149.939,80</b>	<b>1.500,00</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>182.434,72</b>	<b>160.635,45</b>	<b>143.507,30</b>	<b>174.939,80</b>	<b>26.500,00</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung des HBZ für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>
Umsatzerlöse	159.253,49	141.363,24	146.088,15	62.665,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	16.160,18	23.114,70	30.025,88	135.632,84	0,00
Materialaufwand/ Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand	-242.009,13	-253.997,14	261.592,48	188.894,98	0,00
Abschreibungen	-11.213,12	-10.731,59	10.181,84	9.866,50	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-210.467,38	-216.138,20	184.078,63	125.650,62	1.501,18
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,37	29,26	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	50,63	0,00	0,00
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-288.275,96</b>	<b>-316.388,62</b>	<b>-279.760,29</b>	<b>-126.114,26</b>	<b>-1.501,18</b>
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-288.275,96</b>	<b>-316.388,62</b>	<b>-279.760,29</b>	<b>-126.114,26</b>	<b>-1.501,18</b>
<b>Einlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.501,18</b>
<b>Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Abbildung 20: Jahresabschluss des HBZ



### 3.6 Radio Erft GmbH & Co. KG

Adresse: 50126 Bergheim, Hauptstr. 83-85  
Tel.: 0221/4 99 67-101  
Fax: 0221/4 99 67-199  
Homepage, e-mail: www.radioerft.de, www.hsg-koeln.de, info@hsg-koeln.de

Handelsregister: HRA 17454, Amtsgericht Köln  
Gründung: 30.06.1989  
Sitz: Bergheim  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Gesellschaftsvertrag: 30.06.1989, i.d.F. vom 01.01.2004  
Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnis

Komplementärin ist die Radio Erft GmbH, Bergheim, die gemäß § 14 des Gesellschaftervertrages allein zur Führung der Geschäfte berechtigt und verpflichtet ist.

Kommanditisten	EUR	%
RRB Rheinische Rundfunkbeteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG	306.775,12	75,00
<b>Rhein-Erft-Kreis</b>	<b>54.196,94</b>	<b>13,25</b>
Stadt Bedburg	5.112,92	1,25
Stadt Bergheim	5.112,92	1,25
Stadt Brühl	5.112,92	1,25
Stadt Erftstadt	5.112,92	1,25
Stadt Frechen	5.112,92	1,25
Stadt Hürth	5.112,92	1,25
Stadt Kerpen	5.112,92	1,25
Stadt Pulheim	5.112,92	1,25
Stadt Wesseling	5.112,92	1,25
Stadt Elsdorf	2.045,17	0,50
<b>Stammkapital</b>	<b>409.033,51</b>	<b>100,00</b>

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Wahrnehmung folgender Aufgaben, die sich aus dem Landesrundfunkgesetz (LRG) für den Betrieb lokalen Rundfunks ergeben:

- die zur Produktion und Verbreitung des lokalen Rundfunks erforderlichen technischen Einrichtungen zu beschaffen und dem Vertragspartner zur Verfügung zu stellen,
- dem Vertragspartner die zur Wahrnehmung seiner gesetzlichen und durch Vereinbarung bestimmten Aufgaben erforderlichen Mittel in vertraglich bestimmtem Umfang zur Verfügung zu stellen,
- für den Vertragspartner den in § 24 Abs. 4 Satz 1 LRG genannten Gruppen Produktionshilfen zur Verfügung zu stellen,
- Hörfunkwerbung zu verbreiten.

Zu diesem Zweck kann sich die Gesellschaft an anderen Unternehmen mit gleichem oder ähnlichem Gesellschaftszweck beteiligen, derartige Unternehmen erwerben, Tochtergesellschaften gründen, Zweigniederlassungen errichten sowie alle sonstigen, den Gesellschaftszweck fördernden Geschäfte vornehmen.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Gesellschafterversammlung ( 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>Armin Müller (Vorsitzender)</b>

**Geschäftsführung**

Radio Erft GmbH, vertreten durch den Geschäftsführer Dietmar Henkel

**D. Kennzahlen**

Kennzahlen zum Radio Erft GmbH & Co KG	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>gesellschaftsspezifische Kennzahlen</b>				
Werbeerlöse HSG (in TEUR)	1.361	1.199	1.409	1.394
Reichweite "Hörer gestern Montag-Freitag 14+"	28,20%	23,70%	24,60%	22,60%
Verweildauer Montag-Freitag 1.Quartal/Jahr (Minuten) (bis 2011 10 + Jahre, ab 2012 14 + Jahre)	169	183	157	187
<b>allgemeine Finanzdaten (in EUR)</b>				
Eigenkapital	410.430	410.431	410.431	409.034
Fremdkapital	372.169	290.846	238.773	377.604
davon kurzfristiges Fremdkapital	358.505	279.936	230.300	368.604
davon langfristiges Fremdkapital	13.663	10.910	8.473	9.000
Ford. aus Lieferung & Leistung	521.854	441.989	408.117	373.260
Verb. aus Lieferung & Leistung	51.148	57.082	52.706	65.572
kurzfristige Forderungen	676.293	514.159	399.262	477.830
kurzfristige Verbindlichkeiten	299.306	248.036	193.601	328.304
Anzahl Stellen*	11	11	12	14
*Mitarbeiter über Radio Erft e.V.				
<b>Finanzlage</b>				
Eigenkapitalquote	52,44%	58,53%	63,22%	52,00%
Fremdkapitalquote	47,56%	41,47%	36,78%	48,00%
Verschuldungsgrad	90,68%	70,86%	58,18%	92,32%
<b>Liquiditätslage</b>				
Anlagendeckungsgrad I	395,65%	289,51%	226,67%	187,37%
Anlagendeckungsgrad II	408,82%	297,21%	231,35%	191,49%
Liquidität 1. Grades	0,11%	0,10%	0,24%	0,08%
Liquidität 2. Grades	226,06%	207,39%	206,47%	145,62%
Liquidität 3. Grades	226,06%	207,39%	206,47%	145,62%
Cash Flow (TEUR)	keine Angabe	keine Angabe	keine Angabe	keine Angabe
<b>Ertragslage</b>				
Eigenkapitalrendite	45,00%	11,44%	18,00%	47,51%
Umsatzrentabilität	9,20%	2,77%	3,97%	10,04%
Personalintensität <sup>1</sup>	--	--	--	--
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>219.565,62 €</b>	<b>50.063,48 €</b>	<b>89.208,11 €</b>	<b>226.381,92 €</b>

<sup>1</sup>nicht zu berechnen, da Personalaufwand an anderer Stelle erfasst wird

Abbildung 21: Kennzahlen Radio Erft GmbH & Co KG

## E. Lagebericht 2011

Die positive Entwicklung des Werbemarktes setzte sich in 2011 fort. Laut Nielsen Media Research ist die Summe der Brutto-Werbeaufwendungen um 5,8 % zum Vorjahr gestiegen. Die Werbeaufwendungen in der Mediengattung „Radio“ erzielten einen Zuwachs von 3,4 % gestiegen.

Der Anteil der Radio-Werbeumsätze erreicht im Jahr 2011 einen Marktanteil von 5,4 % nach 5,5 % im Vorjahr.

Die Betriebsgesellschaft Radio Erft GmbH & Co. KG schließt das Geschäftsjahr 2011 mit einem Jahresüberschuss von TEUR 47 ab. Damit geht das Ergebnis verglichen zum Vorjahr um TEUR -27 zurück. Geplant war ein Verlust von TEUR 106.

Die Hörfunkwerbeerlöse sind um -14,9 % (TEUR 210) auf TEUR 1.139 zurückgegangen. Damit wurden die mit TEUR 1.400 geplanten Umsätze leider deutlich verfehlt.

Die Vertriebsprovisionen des Mantelprogrammzulieferers radio NRW stiegen dagegen um TEUR 31 auf TEUR 481.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um TEUR -115 (-6,5 %) auf TEUR 1.648 gesunken. Hierin enthalten sind die Kosten der Veranstaltergemeinschaft mit TEUR 800 (-1 %) und die Dienstleistungen der HSG (hörfunk service GmbH) mit TEUR 378 (-10,5 %).

Die Reichweiten des Senders „Hörer gestern Montag bis Freitag“ lagen im März 2011 bei 24 % und sind im Juli auf 26,6 % gestiegen.

In 2010 erreichte der Sender im März eine Quote von 24,6 % und im Juli von 22,3 %.

Für 2012 geht die Geschäftsführung von einem Gewinn von TEUR 63 aus. Die Einbuchungen lagen im Januar noch unter Plan, im Februar wurden die geplanten Umsätze jedoch überschritten. Auf dieser Basis wird sich voraussichtlich auch das Jahr 2013 entwickeln.

Für die Jahre 2012 und 2013 sieht die Geschäftsführung keine existenzbedrohenden Risiken.

## E. Lagebericht 2012

### Lage der Gesellschaft, Geschäftsverlauf, Umsatz und Ergebnis

Die Brutto-Werbeaufwendungen sind in Deutschland im Jahr 2012 um insgesamt 0,9% zum Vorjahr gestiegen. Deutliche Zuwächse gab es insbesondere in der Mediengattung „Online“ mit 17,3%. TV-Werbegeelder stiegen um 2,0%, die Werbeaufwendungen im Bereich „Radio“ stiegen um 5,2%. Die Mediengattung „Radio“ konnte ihren Marktanteil leicht von 5,7% in 2011 auf 5,9% in 2012 verbessern.

Der Marktanteil der Rheinland Kombi als Zusammenschluss der sieben lokalen Radiosender unter der Führung der Mediengruppe M. DuMont Schauberg GmbH & Co. KG blieb 2012 konstant zum Vorjahr, die Werbeaufwendungen konnten um brutto 6,7% gesenkt werden.

Die Radio Erft GmbH & Co. KG schließt das Geschäftsjahr 2012 mit einem Jahresüberschuss von TEUR 185 und liegt damit deutlich über dem Vorjahresergebnis (TEUR 47) und über dem geplanten Ergebnis (TEUR 63). Der Jahresüberschuss 2012 entspricht einer Umsatzrendite von 9,2% (Vorjahr 2,8%).

Die von der HSG Hörfunk Service GmbH akquirierten Werbeerlöse sind von TEUR 1.199 in 2011 mit +TEUR 162 auf TEUR 1.361 (+13,5%) gestiegen.

Die Vertriebsprovisionen des Mantelprogrammzulieferers Radio NRW betragen in 2012 TEUR 633 also TEUR 151 mehr als im Vorjahr (TEUR 481) und lagen damit auch über dem geplanten Betrag (TEUR 500).

Die Hörer-Reichweiten des Senders Radio Erft bei „Hörer gestern Montag bis Freitag 14+“ verbesserten sich von 23,7% im März 2011 auf 28,2% im März 2012.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um 7,3% (TEUR 121) auf TEUR 1.769 gestiegen. Die Mehrkosten betreffen mit TEUR 41 die Veranstaltergemeinschaft (gesamt TEUR 841), mit TEUR 43 die Dienstleistung der HSG Hörfunk Service GmbH sowie mit TEUR 11 die Gema/GVL-Gebühren.

**Liquidität und Finanzstruktur**

Die Vermögens- und Finanzlage ist sehr solide. Mit einem Eigenkapital von TEUR 410 beträgt die Eigenkapitalquote 52,4%.

**Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres**

Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Lage der Gesellschaft nach Schluss des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

**Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft, wesentliche Chancen und Risiken**

Für 2013 ist ein Ergebnis von TEUR 57 geplant. Hierin enthalten sind TEUR 500 aus Vertriebsprovisionen von Radio NRW und TEUR 1.407 aus Werbeerlösen einschließlich Onlineerlösen. Aufgrund der aktuellen Hörer-Reichweiten von März 2013, die auf 26,0% „Hörer gestern Montag bis Freitag 14+“ zurückging, kann der Sender mit Vertriebsprovisionen von TEUR 496 rechnen. Die Werbeumsätze in Januar und Februar 2013 liegen um rd. 20% über Plan und 33% über Vorjahr.

Auf dieser Basis wird sich voraussichtlich auch das Jahr 2014 entwickeln.

Für die Geschäftsjahre 2013 und 2014 sieht die Geschäftsführung keine besonderen Risiken.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum Radio Erft GmbH & Co.KG	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR	31.12.2007 EUR
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	108,00	1.127,00	2.572,00	4.591,00
Sachanlagen	77.977,00	116.006,00	155.201,00	191.416,00	230.448,00	246.201,00
Finanzanlagen	25.759,59	25.759,59	25.759,59	25.759,59	25.759,59	25.759,59
	<b>103.736,59</b>	<b>141.765,59</b>	<b>181.068,59</b>	<b>218.302,59</b>	<b>258.779,59</b>	<b>276.551,59</b>
<b>Umlaufvermögen</b>						
Forderungen	618.694,48	514.158,80	399.261,93	477.829,90	812.891,74	918.212,37
Sonstige Vermögensgegenstände	57.598,47	44.857,26	67.660,00	89.000,00	49.806,90	17.800,00
Kassenbestand	320,75	245,59	464,24	255,28	357,58	204,97
	<b>676.613,70</b>	<b>559.261,65</b>	<b>467.386,17</b>	<b>567.085,18</b>	<b>863.056,22</b>	<b>936.217,34</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2.250,00</b>	<b>250,00</b>	<b>750,00</b>	<b>1.250,00</b>	<b>1.750,00</b>	<b>2.250,00</b>
	<b>678.863,70</b>	<b>559.511,65</b>	<b>468.136,17</b>	<b>568.335,18</b>	<b>864.806,22</b>	<b>938.467,34</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>782.600,29</b>	<b>701.277,24</b>	<b>649.204,76</b>	<b>786.637,77</b>	<b>1.123.585,81</b>	<b>1.215.018,93</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Kommanditkapital	409.033,51	409.033,51	409.033,51	409.033,51	409.033,51	409.033,51
Gewinnrücklage	1.397,81	1.397,81	1.397,81	0,00		
	<b>410.431,32</b>	<b>410.431,32</b>	<b>410.431,32</b>	<b>409.033,51</b>	<b>409.033,51</b>	<b>409.033,51</b>
<b>Rückstellungen</b>						
Steuerrückstellungen	31.400,00	0,00	0,00	0,00	62.500,00	45.910,00
Sonstige Rückstellungen	41.463,25	42.810,38	45.172,80	49.300,00	41.000,00	59.655,00
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>299.305,72</b>	<b>248.035,54</b>	<b>193.600,64</b>	<b>328.304,26</b>	<b>591.052,30</b>	<b>700.420,42</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>372.168,97</b>	<b>290.845,92</b>	<b>238.773,44</b>	<b>377.604,26</b>	<b>714.552,30</b>	<b>805.985,42</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>782.600,29</b>	<b>701.277,24</b>	<b>649.204,76</b>	<b>786.637,77</b>	<b>1.123.585,81</b>	<b>1.215.018,93</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>	<b>2007 EUR</b>
Umsatzerlöse	2.006.903,49	1.694.358,46	1.860.490,87	1.935.222,89	2.142.763,14	2.200.701,50
Sonstige betriebliche Erträge	33.079,86	35.775,18	47.508,48	44.901,04	46.868,42	106.236,94
	<b>2.039.983,35</b>	<b>1.730.133,64</b>	<b>1.907.999,35</b>	<b>1.980.123,93</b>	<b>2.189.631,56</b>	<b>2.306.938,44</b>
Personalaufwand	-3.774,79	-537,51	2.136,63	1.414,12	1.574,65	2.099,57
Abschreibungen	-44.501,14	-47.787,05	49.483,40	50.594,03	53.245,36	53.896,64
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.769.277,09	-1.648.490,45	1.763.308,75	1.696.597,78	1.597.976,57	1.639.100,50
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>222.430,33</b>	<b>33.318,63</b>	<b>93.070,57</b>	<b>231.518,00</b>	<b>536.834,98</b>	<b>611.841,73</b>
Erträge aus Beteiligungen	0,00	21.678,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	955,42	1.729,39	2.725,02	17.384,10	13.300,70
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.864,71	-5.888,61	5.591,85	7.861,10	13.396,48	4.230,87
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-2.864,71</b>	<b>16.744,85</b>	<b>-3.862,46</b>	<b>-5.136,08</b>	<b>3.987,62</b>	<b>9.069,83</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>219.565,62</b>	<b>50.063,48</b>	<b>89.208,11</b>	<b>226.381,92</b>	<b>540.822,60</b>	<b>620.911,56</b>
Steuern vom Ertrag	-33.007,00	-2.688,84	10.280,00	29.851,00	75.373,00	100.774,00
Sonstige Steuern	-1.848,60	-422,00	5.069,53	2.185,22	1.492,25	520,73
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>184.710,02</b>	<b>46.952,64</b>	<b>73.858,58</b>	<b>194.345,70</b>	<b>463.957,35</b>	<b>519.616,83</b>
Gutschrift auf Gesellschafterkonten	184.710,02	46.952,64	73.858,58	194.345,70	463.957,35	519.616,83
<b>Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Abbildung 22: Jahresabschluss der Radio Erft GmbH & Co. KG

### 3.6.1 Radio Erft GmbH

Adresse: 50126 Bergheim, Hauptstr. 83-85  
Tel.: 0221/4 99 67-101  
Fax: 0221/4 99 67-199  
Homepage, e-mail: www.radioerft.de, www.hsg-koeln.de, info@hsg-koeln.de

Handelsregister: HRB 40137  
Gründung: 05.09.1989  
Sitz: Bergheim  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Gesellschaftsvertrag: 16.06.1989  
Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

Gezeichnetes Kapital:	25.564,59 EUR
Geschäftsführer	Dietmar Henkel

Die Radio Erft GmbH ist persönlich haftender Gesellschafter der Radio Erft GmbH & Co.KG.

Bilanz zum Radio Erft GmbH	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR	31.12.2007 EUR
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umlaufvermögen</b>						
Forderungen	2.983,22	6.630,43	20.115,30	17.439,05	14.988,35	13.018,39
Sonstige Vermögensgegenstände	66,48	0,00	0,00	0,00	364,89	0,00
Liquide Mittel	27.847,51	27.695,43	27.543,76	27.461,15	27.301,12	26.679,39
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>30.897,21</b>	<b>34.325,86</b>	<b>47.659,06</b>	<b>44.900,20</b>	<b>42.654,36</b>	<b>39.697,78</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59	25.564,59	25.564,59	25.564,59	25.564,59
Gewinnvortrag	2.607,01	0,00	19.298,92	17.089,77	14.067,55	11.440,33
Jahresüberschuss	2.247,10	2.607,01	2.379,13	2.209,15	3.022,22	2.627,22
	<b>30.418,70</b>	<b>28.171,60</b>	<b>47.242,64</b>	<b>44.863,51</b>	<b>42.654,36</b>	<b>39.632,14</b>
<b>Rückstellungen</b>						
Steuerrückstellungen	0,00	436,67	416,42	36,69	0,00	65,64
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>478,51</b>	<b>5.717,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>478,51</b>	<b>6.154,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>30.897,21</b>	<b>34.325,86</b>	<b>47.659,06</b>	<b>44.900,20</b>	<b>42.654,36</b>	<b>39.697,78</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>	<b>2007 EUR</b>
Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	2.556,47	2.556,46	2.558,52	2.556,46	2.556,46	2.556,46
	<b>2.556,47</b>	<b>2.556,46</b>	<b>2.558,52</b>	<b>2.556,46</b>	<b>2.556,46</b>	<b>2.556,46</b>
Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-118,00	-160,22	275,22	277,60	283,55	230,00
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>2.438,47</b>	<b>2.396,24</b>	<b>2.283,30</b>	<b>2.278,86</b>	<b>2.272,91</b>	<b>2.326,46</b>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	228,65	701,08	541,83	345,77	1.315,67	1.241,62
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Finanzergebnis</b>	<b>228,65</b>	<b>701,08</b>	<b>541,83</b>	<b>345,77</b>	<b>1.315,67</b>	<b>1.241,62</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.667,12</b>	<b>3.097,32</b>	<b>2.825,13</b>	<b>2.624,63</b>	<b>3.588,58</b>	<b>3.568,08</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-420,02	-490,31	446,00	415,48	566,36	940,86
<b>Jahresüberschuss/fehlbetrag</b>	<b>2.247,10</b>	<b>2.607,01</b>	<b>2.379,13</b>	<b>2.209,15</b>	<b>3.022,22</b>	<b>2.627,22</b>

Abbildung 23: Jahresabschluss der Radio Erft GmbH

### 3.7 Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH (REVG)

Adresse: 50126 Bergheim, Willy-Brandt-Platz 1  
 Tel.: 02271/ 76 852-0  
 Fax: 02271/ 76 852-20  
 Homepage, e-mail: www.revg.de, mail@revg.de

Handelsregister: HRB 40454, Amtsgericht Köln  
 Gründung: 1992  
 Sitz: Bergheim  
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
 Gesellschaftsvertrag: 17.11.1992, i.d.F. vom 21.12.2010  
 Größenklasse: mittelgroße Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnis

Stammkapital: 25.564,59 EUR (26.000 EUR ab 10.01.2011)  
 Das Stammkapital ist zu 100 % vom Rhein-Erft-Kreis übernommen worden.

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Durchführung des öffentlichen Personennahverkehrs (Linienverkehr einschließlich Sonderformen wie z.B. Anruf-Sammel-Taxi) im Rhein-Erft-Kreis.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar gefördert werden kann. Zu ihren Aufgaben gehören die entgeltliche Geschäftsbesorgung für andere Kommunen, Aufgabenträger und zuständige Behörden. Die Gesellschaft kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen.

Die Gesellschaft ist auf Verlangen einzelner Kommunen des Rhein-Erft-Kreises verpflichtet, zusätzliche Leistungen, die dem Gesellschaftszweck entsprechen aber außerhalb des festgestellten Leistungsangebotes liegen, zu erbringen, sofern die anfordernde Kommune ihrerseits die hieraus entstehenden, nicht durch Erträge gedeckten Aufwendungen der außerordentlichen Leistung in voller Höhe der Gesellschaft erstattet.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Aufsichtsrat (13 Mitglieder, davon 3 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>KT-Abg. Heinz Küpper (Vorsitzender)</b> KT-Abg. Dierk A. Timm, Dez. Michael Vogel (ab 05.07.2012) KD'in Gerlinde Dauber (01.01.2012-04.07.2012), Dez. Martin Schmitz (bis 31.12.2011)
<b>Gesellschafterversammlung (7 Vertreter, davon 7 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Horst Adler, KT-Abg. Johannes Bortlitz-Dickhoff, KT-Abg. Gregor Golland, AL Rainer Güntzel (ab 05.07.2012), KT-Abg. Achim Hermes, KT-Abg. Christian Pohlmann, KT-Abg. Guido van den Berg, Dez. Michael Vogel (01.01.2012-04.07.2012), KD'in Gerlinde Dauber (bis 31.12.2011)
<b>Geschäftsführung</b>
Dez. Martin Schmitz (ab 01.01.2012), Karl-Heinz Reuter (bis 31.12.2011)

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum REVG	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>gesellschaftsspezifische Kennzahlen</b>				
Anzahl der Linien, Linielänge	37 / 780 km	36 / 766 km	35 / 756 km	29 / 639 km
Fahrleistung (Wagenkilometer)	8,240 Mio	8,172 Mio	8,322 Mio	7,057 Mio.
Fahrgäste (REVG-Fahrausweis)	13,658 Mio	11,343 Mio	10,931 Mio	9,058 Mio
Anzahl Fahraufträge im AST-Verkehr	31.235	30.387	37.433	42.866
Anzahl Fahrgäste AST-Verkehr	42.800	42.957	53.092	64.141
Anzahl Fahrgäste pro Fahrauftrag AST-Verkehr	1,37	1,41	1,42	1,50
Kostendeckungsgrad AST-Verkehr	0	26,90%	28,91%	28,97%
Betriebsverlust AST-Verkehr (EUR)	304.000	322.000	366.000	433.000
Zuschussbedarf AST-Verkehr pro Fahrauftrag (EUR)	9,73	10,60	9,78	10,10
Zuschussbedarf AST-Verkehr pro Fahrgast (EUR)	7,10	7,50	6,89	6,75
<b>allgemeine Finanzdaten (in EUR)</b>				
Eigenkapital	3.744.098	4.030.153	4.776.687	5.870.697
Fremdkapital	6.224.732	4.570.064	4.089.993	3.108.232
davon kurzfristiges Fremdkapital	5.199.732	4.570.064	4.089.993	3.108.232
davon langfristiges Fremdkapital	1.025.000	0	0	0
Ford. aus Lieferung & Leistung	1.804.879	762.733	1.159.188	758.977
Verb. aus Lieferung & Leistung	52.755	73.052	58.047	88.251
kurzfristige Forderungen	1.925.558	2.048.343	2.297.319	2.480.711
kurzfristige Verbindlichkeiten	5.169.052	3.407.486	4.089.993	3.108.232
Anzahl Mitarbeiter (ø)	24	22	17	15
<b>Finanzlage</b>				
Eigenkapitalquote	37,56%	46,86%	53,87%	65,38%
Fremdkapitalquote	62,44%	53,14%	46,13%	34,62%
Verschuldungsgrad	166,25%	113,40%	85,62%	52,94%
<b>Liquiditätslage</b>				
Anlagendeckungsgrad I	57,91%	62,21%	73,58%	90,34%
Anlagendeckungsgrad II	73,76%	62,21%	73,58%	90,34%
Liquidität 1. Grades	1,22%	2,10%	1,86%	19,26%
Liquidität 2. Grades	38,47%	62,21%	58,03%	99,07%
Liquidität 3. Grades	38,47%	62,21%	58,03%	99,07%
Cash Flow (TEUR)	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
<b>Ertragslage</b>				
Eigenkapitalrendite	-232,73%	-210,18%	-183,53%	-115,08%
Umsatzrentabilität	-57,96%	-60,29%	-63,02%	-52,63%
Personalintensität <sup>3</sup>		--	--	--
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-8.712.827,72 €</b>	<b>-8.470.108,26 €</b>	<b>-8.766.022,65 €</b>	<b>-6.755.277,24 €</b>

<sup>3</sup>nicht realistisch darstellbar, da REVG eigene Fahrleistungen nicht erbringt

Abbildung 24: Kennzahlen der REVG GmbH

## E. Lagebericht 2011

### Geschäftsverlauf

Die gesamte Fahrleistung der REVG Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH ist im Nahverkehrsplan für den Rhein-Erft-Kreis festgelegt. Mit der Durchführung der Fahrleistung ist die RVK, Regionalverkehr Köln GmbH, beauftragt worden. Diese erbringt die Fahrleistung mit eigenen Fahrzeugen oder mit Hilfe von Auftragsunternehmern. Zum Jahresende umfasst das Liniennetz der REVG 36 Linien im Omnibuslinienverkehr gem. §42 PBefG und weist eine genehmigte Gesamtlänge von rund 766 km auf.

Die Fahrleistung im Omnibusverkehr gemäß § 42 PBefG betrug im Jahr 2011 8,172 Mio. Wagenkilometer. Der Umfang der Fahrleistungen im Jahr 2011 ist im Vorjahresvergleich um 1,80 % gesunken. Dies ist vor allem dem günstigeren Betriebstagekalender und geringfügigen Leistungsreduktionen zuzuschreiben. Fahrleistungen für andere Verkehrsunternehmen werden nicht mehr erbracht.

Die Anzahl der auf REVG-Fahrausweisen beförderten Personen nahm gegenüber dem Jahr 2010 um 3,77 % auf nunmehr 11,343 Mio. Fahrgäste zu. Diese Zunahme hängt im Wesentlichen mit der flächendeckenden Einführung des SchülerTickets im Bereich der REVG zusammen.

Für sieben Kommunen erbringt die REVG den Anruf-Sammel-Taxi-Verkehr (AST-Verkehr); hier bestehen weitere 7 Genehmigungen nach § 42 PBefG. Mit der Durchführung dieser AST-Verkehre wurden örtliche Taxiunternehmen beauftragt, wobei im Jahr 2011 kein Unternehmerwechsel stattgefunden hat.

Seit dem 1. Juli 2010 werden die AST-Verkehre einheitlich durch die Taxibus-Dispositionszentrale der RVK disponiert. Bei nun insgesamt 30.387 Fahraufträgen im AST-Verkehr wurden 308.252 Nutzkilometer geleistet, dies bedeutet im Vergleich zum Vorjahr eine deutliche Abnahme um rund 17,23 %. Insgesamt nahmen im Geschäftsjahr 2011 42.957 Fahrgäste (Vorjahreszahl: 53.092 Fahrgäste) das Fahrtenangebot in Anspruch; dies entspricht einer Abnahme von 19,10%. Dies wird vor allem der geänderten Disposition zugeschrieben.

Der Betriebsverlust der sieben von der REVG betriebenen Anruf-Sammel-Taxi-Verkehre beträgt im Jahr 2011 rd. 322 T€ gegenüber rund 366 T€ im Jahr 2010, dies entspricht einem Kostendeckungsgrad des Anruf-Sammel-Taxi-Verkehrs von 26,90 % (i. Vj. 28,91 %).

### Erträge

Das Geschäftsjahr 2011 schließt mit einem Verlust (vor Steuern) von rd. 8.470 T€ ab. Dieser Fehlbetrag liegt rd. 1743 T€ über dem Planwert des Wirtschaftsplanes für das Jahr 2011 (- 7.727 T€).

Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 140 T€ auf 14.049 T€ gestiegen. Hierfür sind vor allem die gestiegenen Einnahmen aus Fahrscheinverkäufen (+ 281 T€), aus dem Verkauf von Schülerjahreskarten bzw. SchülerTickets (+ 196 T€), aus den Ausgleichszahlungen gem. § 11a PBefG (+ 153 T€), die gestiegenen Einnahmen aus Sonder- und Freistellungsverkehren (+ 150 T€) verantwortlich. Dieser positiven Entwicklung steht auf der anderen Seite die Tatsache, dem Rückzahlungsrisiko hinsichtlich der Mittel nach § 45a PbefG im Vorjahr Rechnung getragen zu haben (+ 605 T€) entgegen. Hinzu kommen der Wegfall der Einnahmen aus den Leistungen für andere Verkehrsunternehmen (- 343 T€) und der Rückgang der Einnahmen aus dem AST-Verkehr (- 30 T€) sowie die stark gesunkenen Ausgleichszahlungen durch den VRS (- 876 T€) – u.a. eine Folge der ungeklärten Situation der Einnahmenaufteilung.

Als Folge der Entscheidung, die Linien der RVK, die die RVK bislang im Rhein-Erft-Kreis betrieben hat, ab 1. Januar 2010 in die eigene Betriebsführerschaft zu übernehmen, wurden erstmals Erträge aus der Beteiligung an der RVK generiert. Entsprechend dem Verlauf des Geschäftsjahres 2010 hat die RVK im Geschäftsjahr 2011 ein Guthaben (+ 522 T€) auf das Gesellschafterkonto der REVG überwiesen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben insgesamt um rund 165 T€ zugenommen. Dies ist vornehmlich den erhöhten Einnahmen bei den Interlokalen Verkehren (Stadt Köln) von rd. 58 T€ sowie den höheren Erlösen aus der Auflösung von Rückstellungen (+ 106 T€) geschuldet.

### **Aufwand**

Der Materialaufwand im Omnibusverkehr gemäß § 42 PBefG betrug im Jahr 2011 22.638 T€. Das bedeutet gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung um 510 T€. Hierfür sind im Wesentlichen höhere Unternehmervergütungen sowie gestiegene Einstandspreise beim Dieselmotorkraftstoff verantwortlich. Im Bereich der Anruf-Sammel-Taxi-Verkehre ist der Materialaufwand von 515 T€ auf nunmehr 441 T€ gesunken.

Die REVG behält das im Jahre 2006 verabschiedete Personalkonzept konsequent bei, nach welchem die Kernbereiche Management, Marketing, Vertrieb und Service unmittelbar durch eigenes Personal besetzt und administrative Tätigkeitsfelder im Rahmen von Dienstleistungsverträgen erbracht werden. Die Aufwendungen im Personalbereich sind im Berichtsjahr erwartungsgemäß gestiegen (um 126 T€ auf 646 T€). Hierfür verantwortlich sind personelle Aufstockungen im Bereich Einnahmensicherung und Vertrieb.

Unter Berücksichtigung der für das Geschäftsjahr 2012 absehbaren Entwicklungen ist das jeweilige Betriebsergebnis für die Folgejahre prognostiziert worden. In dem Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2012 geht die Geschäftsführung von einem Fehlbetrag in Höhe von 8.429 T€ aus. Bei dem Ansatz einer nahezu unveränderten Gesamtfahrleistung im Bus- und im AST-Verkehr wurden Kostensteigerungen in den Bereichen Kraftstoffe und Personal sowie die schwer kalkulierbaren Erlöse aus Fahrgeldeinnahmen (v.a. als Folge der ungeklärten Situation in der VRS-Einnahmenaufteilung) zugrunde gelegt.

### **Risikomanagement**

Die Geschäftsführung hat ein System zur frühzeitigen Risikoerkennung eingerichtet. Im Rahmen des Risikomanagements werden kontinuierlich alle Unternehmensbereiche sowie die jeweiligen Risiken und Chancen überprüft. Ergänzend hierzu hat die Geschäftsführung der REVG eine Richtlinie gegen Korruption erarbeitet.

Neben Risiken und Chancen, die von der Geschäftsführung der REVG zu beeinflussen sind, sieht die Geschäftsführung Entwicklungen im rechtlichen Bereich, die maßgeblichen Einfluss auf den Fortbestand des Unternehmens haben werden.

### **Rechtliche Entwicklungen**

Als Folge der EU-Verordnung 1370/2007 war es erforderlich, die REVG förmlich mit der Durchführung des öffentlichen Personennahverkehrs im Auftrag des Rhein-Erft-Kreises zu betrauen. Mit Beschluss des Kreistages des Rhein-Erft-Kreises vom 24.09.2009 wurde die Betrauung vollzogen.

In diesem Zusammenhang stehen die Geschäftsführung und der Gesellschafter vor der Herausforderung, die zukünftige Aufgabenstellung und die Organisation der REVG als Management-Verkehrsunternehmen zu klären. Der Gesellschafter will im Jahr 2012 beraten, wie die REVG zukünftig aufgestellt wird.

Darüber hinaus ist noch offen, wie die Anforderungen der neuen EU-Verordnung in nationales ÖPNV-Recht umgesetzt werden. Weitere Risiken könnten sich aus der Novellierung des PBefG und der Schülerfahrtkosten-Verordnung (SchFKoV) des Landes NRW ergeben.

Am 1. Mai 2012 trat das Tarifreue- und Vergabegesetz Nordrhein-Westfalen (TVgG NRW) in Kraft. Da auch öffentliche Aufträge im Bereich des öffentlichen Personennahverkehrs von diesen Regelungen erfasst werden, wird das Gesetz maßgebliche Auswirkungen auf zukünftige Beauftragungen von Unternehmen durch die REVG haben.

Öffentliche Aufträge dürfen zukünftig nur noch an solche Unternehmen vergeben werden, die sich bei Angebotsabgaben schriftlich verpflichten, ihren Beschäftigten bei der Ausführung der Leistung mindestens das in NRW für diese Leistung in einem der einschlägigen und repräsentativen mit einer tariffähigen Gewerkschaft vereinbarten Tarifverträge vorgesehene Entgelt nach den tarifvertraglich festgelegten Modalitäten zu zahlen und während der Ausführungszeit Änderungen nachzuvollziehen.

Im Zusammenhang mit den gescheiterten Einigungsversuchen zur VRS-Einnahmenaufteilung ist zunächst ein Schlichtungsverfahren vorgesehen. Wenn dies nicht zu einer Einigung führt, wird auf dem Klageweg eine Einigung, deren Ausgang für die REVG unsicher ist, herbeigeführt. Parallel hierzu ha-

ben die privaten Busunternehmen im VRS Klage vor dem Bundeskartellamt eingereicht, um die VRS-Verbundstrukturen und das VRS-Tarifgenehmigungsverfahren kartellrechtlich überprüfen zu lassen.

### **Aufwands- und Ertragsentwicklung**

Der finanzielle Aufwand, der sich aus den Betriebsleistungen gem. PBefG ergibt, ist nur bedingt von der Geschäftsführung zu beeinflussen. Neben den Leistungsänderungen, die vom Aufgabenträger veranlasst sind, tragen die stark in den Nachmittagsbereich ausgeweiteten Schülerverkehre zu der Kostensteigerung bei. Darüber hinaus resultieren erhebliche Kostenrisiken aus der Entwicklung der Energiekosten sowie der Auftragsunternehmervergütungen.

Ertragsseitig wird die künftige Entwicklung der Gesellschaft durch die jeweilige Veränderung der Einnahmenaufteilung des VRS beeinflusst. Eine Abschätzung der Einnahmeveränderung ist nur bedingt möglich: Ursprünglich war davon auszugehen, dass die Ergebnisse der Verkehrserhebung 2009 erstmals mit der Jahresabrechnung für das Jahr 2009 Anwendung finden sollten. Wenn auch alle Prognosen für eine stabile Einnahmensituation bei der REVG gesprochen haben, so kann dies aufgrund der gescheiterten Einigungsversuche zur Einnahmenaufteilung im VRS nicht abschließend eingeschätzt werden. Hinzu kommen die verbundweiten Auswirkungen, die sich aus der flächendeckenden Einführung des SchülerTickets ergeben können. Hier werden große Verschiebungen innerhalb der Einnahmen aus den unterschiedlichen Tarifsegmenten erwartet, deren Gesamtauswirkungen auf die Einnahmen der REVG ebenfalls nicht abschätzbar sind.

Weitere Risiken ergeben sich bezüglich der Ausgleichszahlungen und Fördermittel, die die REVG aus Bundes- und Landesmitteln erhält. Die entsprechenden Beträge nach § 11a ÖPNVG NRW und § 11-2 ÖPNVG NRW führen zu einer verbesserten Ertragsituation.

Hinsichtlich der Ausgleichszahlungen für die unentgeltliche Beförderung schwerbehinderter Menschen (Erstattungen nach IX SGB, §§ 145 ff.) gelten die reduzierten Erstattungsparameter unverändert.

Darüber hinaus gehende Veränderungen - etwa hinsichtlich der Schülerfahrkosten-Verordnung (SchFKoV) oder des Gemeindeverkehrs-Finanzierungsgesetzes (GVFG) - werden von der Geschäftsführung aufmerksam verfolgt.

### **Finanzrisiken**

Die Gesellschaft bleibt auf Zuschüsse in der Höhe angewiesen, die den im Wirtschaftsplan ermittelten Jahresverlust vollumfänglich ausgleichen. Die für das Jahr 2009 einmalig vorgenommene Rückführung von Mitteln an den Gesellschafter lässt sich nicht fortsetzen. Eine etwaige Kürzung der Verlustausgleichszahlungen würde ein erhebliches Finanzrisiko darstellen, mit der Folge, dass nicht nur die Liquidität des Unternehmens herabgesetzt wird, sondern auch der Fortbestand des Unternehmens in hohem Maße gefährdet ist.

Chancen von wesentlichem Charakter kann die Geschäftsführung zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erkennen.

## **E. Lagebericht 2012**

### **Geschäftsverlauf 2012**

Auf der Grundlage des Nahverkehrsplans für den Rhein-Erft-Kreis wurden im Geschäftsjahr 2012 8,240 Mio. Wagenkilometer im Omnibusverkehr gemäß § 42 PBefG (Personenbeförderungsgesetz) erbracht. Die gesamte Fahrleistung der REVG Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH ist der RVK, Regionalverkehr Köln GmbH, übertragen worden. Diese erbringt die Fahrleistung mit eigenen Omnibussen. Darüber hinaus beschäftigt die RVK private Omnibusunternehmer im Auftragsverhältnis. Zum Jahresende umfasst das Liniennetz der REVG mbH 37 Linien im Omnibuslinienverkehr gem. §42 PBefG. Das Liniennetz weist eine genehmigte Gesamtlänge von rund 780 km auf.

Der Umfang der Fahrleistungen im Omnibuslinienverkehr ist im Jahr 2012 gegenüber dem Vorjahr um 0,83% gestiegen. Dieser Anstieg ist durch die Integration bislang freigestellter Schülerverkehre, durch die Einführung der Linie 911 und durch Leistungsumschichtungen begründet.

Die Anzahl der auf REVG-Fahrausweisen beförderten Personen nahm gegenüber dem Jahr 2011 um 20,41% auf nunmehr 13,658 Mio. Fahrgäste zu. Diese Zunahme ist überwiegend statistisch begründet

und hängt im Wesentlichen mit der flächendeckenden Einführung des SchülerTickets im Bedienungsgebiet der REVG mbH zusammen.

Für sieben Kommunen erbringt die REVG mbH den Anruf-Sammel-Taxi-Verkehr (AST-Verkehr); hier bestehen weitere sieben Genehmigungen nach § 42 PBefG. Mit der Durchführung dieser AST-Verkehre wurden örtliche Taxiunternehmen beauftragt. Die AST-Verkehre werden einheitlich durch die Taxibus-Dispositionszentrale der RVK disponiert.

Bei insgesamt 31.235 Fahraufträgen im AST-Verkehr wurden 311.436 Nutzkilometer geleistet, dies bedeutet im Vergleich zum Vorjahr eine Zunahme der Fahrleistung um rund 1,03%. Das Fahrtenangebot nutzten im Geschäftsjahr 2012 42.800 Fahrgäste (Vorjahr: 42.957 Fahrgäste); dies entspricht einer Abnahme von rund 0,37%. In den einzelnen Kommunen ist die Entwicklung des AST-Verkehrs jedoch stark unterschiedlich ausgefallen.

Der Vertrieb der REVG mbH erfolgt fast ausschließlich im personalbedienten Verkauf. Die seit der flächendeckenden Einführung des SchülerTickets ausgeweitete Abonnementverwaltung trägt rund 61,6 % zu den Umsätzen bei. 14,0 % der Umsätze stammen aus den Verkäufen der beiden unternehmenseigenen FahrgastCenter (Frechen, Bergheim) und der 21 privaten Verkaufsstellen. Die übrigen etwa 24,3 % werden durch Verkäufe in den angemieteten Omnibussen erzielt.

### **Aufwand & Erträge**

Das Geschäftsjahr 2012 schließt mit einem Verlust (vor Steuern) von rd. 8.713 T€ ab. Dieser Fehlbetrag liegt rd. 284 T€ über dem Planwert des Wirtschaftsplanes für das Jahr 2012 (8.429 T€).

Der Materialaufwand im Omnibusverkehr gemäß § 42 PBefG betrug im Jahr 2012 23.869 T€. Dieser Betrag ergibt sich aus dem geltenden Vertrag mit der RVK und dem Nahverkehrsplan für den Rhein-Erft-Kreis. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Steigerung um 1.231 T€. Neben höheren Unternehmervergütungen sowie gestiegenen Einstandspreisen beim Dieselkraftstoff sind hierfür im Wesentlichen die Leistungsumschichtung im Auftragunternehmerbereich sowie die Fahrleistungsmehrung durch die Integration bislang freigestellter Schülerverkehre und die Einführung der Linie 911 verantwortlich.

Im Bereich der Anruf-Sammel-Taxi-Verkehre ist der Materialaufwand von 441 T€ auf nunmehr 433 T€ gesunken.

Die Kernbereiche Management, Marketing, Vertrieb und Service werden unmittelbar durch eigenes Personal besetzt und administrative Tätigkeitsfelder im Rahmen von Dienstleistungsverträgen erbracht. Die Aufwendungen im Personalbereich sind im Berichtsjahr um 77 T€ auf 569 T€ gesunken.

Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 983 T€ auf 15.033 T€ gestiegen. Hierfür sind vor allem die gestiegenen Einnahmen aus dem Verkauf von Schülerfahrkarten, insbesondere SchülerTickets und PrimaTickets, verantwortlich (+ 2.042 T€). Hinzu kommen die gesteigerten Ausgleichszahlungen gem. §11a bzw. § 11-2 ÖPNVG-NRW (+ 132 T€), die Ausgleichszahlungen gem. § 148 SGB IX (+ 170 T€), sowie Erträge aus den freigestellten Schülerverkehren (+ 56 T€).

Dieser insgesamt positiven Entwicklung stehen jedoch die stark gestiegenen Einnahmeausgleichszahlungen gegenüber, die an die VRS -Abrechnungsgemeinschaft im Rahmen der Einnahmenaufteilung fließen (-1.250 T€). Die sonstigen betrieblichen Erträge haben insgesamt um rd. 325 T€ zugenommen. Dies ist vornehmlich der Auflösung von Rückstellungen (+ 313 T€) geschuldet.

Die Erträge im AST-Verkehr belaufen sich auf 129 T€. Hierdurch reduzierte sich der Betriebsverlust der von der REVG mbH betriebenen AST-Verkehre im Jahr 2012 auf rd. 304 T€ gegenüber rd. 322 T€ im Jahre 2011. Dies entspricht einem verbesserten Kostendeckungsgrad des AST-Verkehrs von nunmehr 29,80 % (i.Vj. 26,90 %).

### **Entwicklung**

Die Geschäftsführung hat ein System zur frühzeitigen Risikoerkennung eingerichtet. Im Rahmen des Risikomanagements werden kontinuierlich alle Unternehmensbereiche überprüft und die jeweiligen

Risiken und Chancen bewertet.

### **Rechtliche Entwicklungen**

Als Folge des Inkrafttretens der EU-Verordnung 1370/2007 wurde die REVG mbH mit der Durchführung des öffentlichen Personennahverkehrs im Auftrag des Rhein-Erft-Kreises förmlich betraut. Mit Beschluss des Kreistages des Rhein-Erft-Kreises vom 24.09.2009 wurde die Betrauung vollzogen. Die weiteren Anforderungen dieser EU-Verordnung müssen bis Ende 2019 in nationales ÖPNV-Recht umgesetzt werden. Hieraus ergibt sich für den Gesellschafter und die Geschäftsführung die Aufgabe, das Managementunternehmen REVG mbH hinsichtlich seiner Strukturen und Aufgaben an die EU-Verordnung 1370/207 anzupassen.

Im Detail zurzeit nicht absehbare Risiken könnten sich aus der Novellierung des Personenbeförderungsgesetzes (PBefG) ergeben. Ebenso wenig lassen sich die Auswirkungen, die sich aus der Rechtsverordnung zu dem seit 01.05.2012 geltenden Tarifreue- und Vergabegesetz NRW (TVgG NRW) ergeben, erkennen.

Als sehr bedeutendes Risiko wird jedoch das Prüfverfahren eingeschätzt, welches bei der EU-Kommission hinsichtlich der Gewährung einer „mutmaßlich rechtswidrigen staatlichen Beihilfe an die REVG mbH und die RVK GmbH“ eingeleitet wurde. Auch wenn sich das Prüfverfahren nicht gegen die REVG mbH, sondern gegen den Rhein-Erft-Kreis als Aufgabenträger und Gesellschafter der REVG mbH richtet, so ist damit zu rechnen, dass sich die Ergebnisse dieses Verfahrens unmittelbar auf die REVG mbH auswirken können.

### **Aufwands- und Ertragsentwicklung**

Der finanzielle Aufwand, der sich aus den Fahrleistungen gem. PBefG ergibt, ist nur bedingt von der Geschäftsführung zu beeinflussen. Neben den Leistungsänderungen, die vom Aufgabenträger im Rahmen der Fortschreibung des Nahverkehrsplanes für den Rhein-Erft-Kreis veranlasst sind, resultieren erhebliche Kostenrisiken aus der Entwicklung der Energiekosten sowie der Auftragsunternehmervergütungen.

Die Fortschreibung der Nahverkehrspläne von Rhein-Erft-Kreis, Rhein-Sieg-Kreis und Kreis Euskirchen sieht vor, die noch verbleibenden kreisgrenzenüberschreitenden Linien neu zu ordnen. Hiervon ist die REVG mbH durch die Omnibuslinie 984 Swisttal – Erftstadt – Zülpich – Weilerswist betroffen. Der Kreis Euskirchen hat hierzu Gespräche mit dem Rhein-Erft-Kreis eingeleitet mit dem Ziel, dass die REVG mbH der Vollständigkeit halber zukünftig auch die Linie 984 für den Bereich des Rhein-Erft-Kreises die Betriebsführerschaft übernimmt. Hierdurch ist eine höhere finanzielle Belastung zu erwarten.

Die künftige Entwicklung der Erträge der Gesellschaft ist in hohem Maße durch die jeweilige Veränderung der Einnahmenaufteilung des VRS beeinflusst. Eine Abschätzung der Einnahmenveränderung ist aufgrund zweier Entwicklungen nur bedingt möglich:

Nach den gescheiterten Kompromissgesprächen, die im Rahmen der Einigung zur VRS-Einnahmenaufteilung geführt wurden, wurde das vorgesehene Schiedsverfahren eingeleitet. Gegenwärtig ist nicht absehbar, welchen Ausgang das Schiedsverfahren hinsichtlich der Einnahmenaufteilung im VRS nimmt. Demzufolge ist nicht abzuschätzen, wann die Ergebnisse der VRS-Verkehrserhebung 2009 erstmals Anwendung finden werden und welche Auswirkungen dies auf die REVG mbH haben wird.

Mit der verbundweiten Anwendung der Ergebnisse der VRS-Verkehrserhebung 2009 werden große Verschiebungen innerhalb der Einnahmen der unterschiedlichen Tarifsegmente erwartet, deren Gesamtauswirkungen auf die Einnahmen der REVG mbH nicht abschätzbar sind. Daraufhin sind Rückstellungen in Höhe von 1.025 T€ gebildet worden.

Von besonderer Bedeutung sind vor allem die Auswirkungen aus der flächendeckenden Einführung des SchülerTickets (finanzielle Bewertung der Nutzenhäufigkeit). Als Folge der ungeklärten Einnahmenaufteilung wurde zur Einnahmenaufteilung der SchülerTickets das Verfahren der Alteinnahmensicherung eingeführt. Mit diesem sollten die Einnahmen aus dem Ausbildungsverkehr bis zur Umsetzung der VRS-Verkehrserhebung 2009 vorläufig abgerechnet werden. Das Verfahren benachteiligt die REVG mbH zumindest insofern, dass der REVG mbH bis zur Umsetzung der Ergebnisse der VRS-

Verkehrserhebung 2009 Liquiditätsnachteile drohen.

Weitere Risiken ergeben sich bezüglich der Ausgleichszahlungen und Fördermittel, die die REVG mbH aus Bundes- und Landesmitteln erhält. Insbesondere bei den Ausgleichszahlungen nach § 11a bzw. § 11-2 ÖPNV-G NRW besteht eine enge Abhängigkeit gegenüber den Aufgabenträgern; eine weitere Verbesserung bzw. nachhaltige Erhöhung der Ausgleichszahlungen wird zukünftig nicht erwartet.

Hinsichtlich der Ausgleichszahlungen für die unentgeltliche Beförderung schwerbehinderter Menschen (Erstattungen nach IX SGB, §§ 145 ff.) gelten die landesseitig reduzierten Erstattungsparameter unverändert. Die neuerliche Verschärfung der Erstattungsbestimmungen führt dazu, dass die REVG mbH nicht mehr nach betriebsindividueller Schwerbehindertenquote abrechnen kann, sondern bis auf weiteres auf den landesseitigen Erstattungssatz zurückgreifen wird.

Darüber hinaus gehende Veränderungen – etwa hinsichtlich der Schülerfahrkosten-Verordnung (SchFKoV) oder des Gemeindeverkehrs -Finanzierungsgesetzes (GVFG) – werden von der Geschäftsführung aufmerksam verfolgt.

### **Entwicklung der Beteiligungen und Finanzen**

Mit Wirkung vom 1. Januar 2010 hat die Geschäftsführung der REVG mbH entschieden, diejenigen Linien der RVK GmbH, die bisher von der RVK GmbH auf dem Gebiet des Rhein-Erft-Kreises erbracht wurden, in Gemeinschaftsgenehmigungen von RVK GmbH/REVG mbH umzuwandeln. Die Betriebsführerschaft wird seitdem durch die REVG mbH ausgeübt. Damit entfällt die mit der gesellschaftsrechtlichen Beteiligung an der RVK eingegangene Verpflichtung zum Ausgleich des Verlustanteils ab dem Geschäftsjahr 2010.

Entsprechend dem Verlauf des vorangegangenen Geschäftsjahres bei der RVK ist von einem Guthaben auf dem Gesellschafterkonto der REVG mbH auszugehen.

Ein weiteres, jedoch von der Geschäftsführung nicht zu beeinflussendes Finanzrisiko wird in der Entwicklung des RWE-Aktienkurses bzw. der RWE-Dividende gesehen.

Trotz intensiver Bemühungen um eine Harmonisierung der Zahlungsflüsse zwischen REVG mbH und dem Gesellschafter konnte keine Verbesserung der Liquidität erreicht werden. Die Inanspruchnahme des Kontokorrentkredits wird damit auch zukünftig in Form von Zinsaufwendungen berücksichtigt werden müssen.

Die Gesellschaft bleibt auf Zuschüsse in der Höhe angewiesen, die den im Wirtschaftsplan ermittelten Jahresverlust vollumfänglich ausgleichen. Eine etwaige Kürzung der Verlustausgleichszahlungen würde ein erhebliches Finanzrisiko darstellen, mit der Folge, dass nicht nur die Liquidität des Unternehmens herabgesetzt wird, sondern auch der Fortbestand des Unternehmens in hohem Maße gefährdet wird.

### **Sonstige Entwicklungen**

Der Rhein-Erft-Kreis hat mit der Fortschreibung des Nahverkehrsplanes für den Rhein-Erft-Kreis begonnen. Die sich aus der Fortschreibung des Nahverkehrsplanes für den Rhein-Erft-Kreis ergebenden Anforderungen können in betrieblicher und organisatorischer Hinsicht nicht abgeschätzt werden.

Darüber hinaus hat der Rhein-Erft-Kreis beschlossen, Dynamische Fahrgast-Informationen-Anlagen (DFI-Anlagen) an ausgewählten Verknüpfungspunkten zu errichten. Die Verantwortlichkeit für die Beschaffung und den Betrieb der DFI-Anlagen ist bislang ungeklärt, so dass die hieraus entstehende finanzielle Belastung noch nicht abgeschätzt werden kann.

Es ist zu beobachten, dass viele der im Auftrag der RVK tätigen kleinen mittelständigen Omnibusbetriebe mittelfristig ihre Betriebe mangels Nachwuchskräfte und/ oder den hohen gesetzlichen Anforderungen und Auflagen aufgeben. Dies gilt auch für das Taxi- und Mietwagengewerbe.

Das Vertriebssystem der REVG mbH steht in den kommenden Jahren vor der Notwendigkeit, sich den veränderten Rahmenbedingungen anzupassen. Hierzu gehören die SEPA-Umstellung, die Einführung von bundesweit interoperablen eTicket-Standards (KOSE) sowie die Vertriebsausschreibung der RVK

unter Beteiligung der REVG mbH.

Aus der Tarifkooperation zwischen Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS) und Aachener Verkehrsverbund (AVV) erwartet die REVG mbH positive Effekte.

Weiteren Risiken und Chancen von wesentlichem Charakter kann die Geschäftsführung zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erkennen.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum REVG	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR	31.12.2007 EUR
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	14.945,00	23.305,00	27.952,00	22.441,00	6.290,00	2.873,00
Sachanlagen	29.595,00	33.979,00	42.511,00	54.510,00	45.217,00	56.452,00
Finanzanlagen	6.421.265,73	6.421.265,73	6.421.265,73	6.421.265,73	6.421.265,73	6.421.265,73
	<b>6.465.805,73</b>	<b>6.478.549,73</b>	<b>6.491.728,73</b>	<b>6.498.216,73</b>	<b>6.472.772,73</b>	<b>6.480.590,73</b>
<b>Umlaufvermögen</b>						
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.804.878,73	762.733,32	1.159.187,53	758.977,39	819.969,78	1.141.321,86
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	31.420,85	14.709,31	0,00	0,00
Forderung gegenüber Gesellschaftern	120.679,30	110.379,85	111.846,00	0,00	106.012,60	94.889,80
Sonstige Vermögensgegenstände	1.514.240,77	1.175.229,37	994.864,68	1.108.488,79	976.649,22	684.836,71
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	63.226,17	71.456,50	75.994,57	598.535,72	4.331.506,95	5.812.027,14
	<b>3.503.024,97</b>	<b>2.119.799,04</b>	<b>2.373.313,63</b>	<b>2.480.711,21</b>	<b>6.234.138,55</b>	<b>7.733.075,51</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>1.867,70</b>	<b>1.636,72</b>	<b>0,00</b>	<b>2.507,43</b>	<b>4.979,18</b>
	<b>3.503.024,97</b>	<b>2.121.666,74</b>	<b>2.374.950,35</b>	<b>2.480.711,21</b>	<b>6.236.645,98</b>	<b>7.738.054,69</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>9.968.830,70</b>	<b>8.600.216,47</b>	<b>8.866.679,08</b>	<b>8.978.927,94</b>	<b>12.709.418,71</b>	<b>14.218.645,42</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00	26.000,00	25.564,59	25.564,59	25.564,59
Kapitalrücklage	12.430.702,49	12.472.236,26	13.511.684,42	12.593.489,17	15.930.633,87	15.032.752,35
Gewinnrücklagen	1.007,00	1.007,00	1.007,00	0,00	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag	8.713.611,23	8.470.537,77	8.766.452,16	6.755.804,75	7.337.146,70	5.564.118,48
	<b>3.744.098,26</b>	<b>4.028.705,49</b>	<b>4.772.239,26</b>	<b>5.863.249,01</b>	<b>8.619.051,76</b>	<b>9.494.198,46</b>
<b>Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.895,00</b>	<b>8.895,00</b>	<b>14.895,00</b>	<b>20.895,00</b>	<b>42.535,35</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>1.055.680,00</b>	<b>1.161.130,00</b>	<b>1.450.060,00</b>	<b>1.012.065,00</b>	<b>1.363.980,00</b>	<b>1.476.121,62</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>5.169.052,44</b>	<b>3.407.485,98</b>	<b>2.635.484,82</b>	<b>2.088.718,93</b>	<b>2.644.864,95</b>	<b>3.052.427,76</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.627,00</b>	<b>153.362,23</b>
	<b>6.224.732,44</b>	<b>4.568.615,98</b>	<b>4.085.544,82</b>	<b>3.100.783,93</b>	<b>4.069.471,95</b>	<b>4.681.911,61</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>9.968.830,70</b>	<b>8.600.216,47</b>	<b>8.866.679,08</b>	<b>8.978.927,94</b>	<b>12.709.418,71</b>	<b>14.218.645,42</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung der REVG für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>	<b>2007 EUR</b>
Umsatzerlöse	15.032.783,98	14.049.399,08	13.909.776,63	12.835.382,88	12.847.936,43	12.178.889,38
Sonstige betriebliche Erträge	1.129.767,86	804.354,98	639.438,29	655.192,26	407.701,63	338.715,48
Materialaufwand/ Aufwendungen für bezogene Leistungen	-24.357.104,25	-23.139.982,53	22.835.652,18	19.298.079,65	18.851.088,56	17.309.714,44
Personalaufwand	-569.216,09	-645.764,18	520.152,23	486.932,59	488.489,79	480.217,67
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-28.978,10	-54.728,39	28.121,45	21.251,93	32.302,16	29.919,22
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-540.086,87	-576.471,06	535.030,60	569.547,44	420.410,53	484.650,35
Erträge aus Beteiligungen	325.000,00	522.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	350.000,00	612.500,00	612.500,00	787.500,00	551.250,00	612.500,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16,78	82,12	5.754,66	23.414,45	168.617,78	142.764,16
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	680.955,22	1.525.363,30	552.829,40
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-55.011,03	-41.978,28	14.535,77	0,00	52,79	0,00
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-8.712.827,72</b>	<b>-8.470.108,26</b>	<b>-8.766.022,65</b>	<b>-6.755.277,24</b>	<b>-7.342.201,29</b>	<b>-5.584.462,06</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	5.104,10	21.112,09
Sonstige Steuern	-783,51	-429,51	-429,51	-527,51	-49,51	-768,51
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-8.713.611,23</b>	<b>-8.470.537,77</b>	<b>-8.766.452,16</b>	<b>-6.755.804,75</b>	<b>-7.337.146,70</b>	<b>-5.564.118,48</b>

Abbildung 25: Jahresabschluss der REVG

### 3.7.1 Regionalverkehr Köln GmbH (RVK)

Adresse: Theodor-Heuss-Ring 19-21, 50668 Köln  
 Tel.: 0221/16 37-0  
 Fax: 0221/16 37-4888  
 Homepage, email: www.rvk.de, info@rvk.de

Handelsregister: HRB 7432, Amtsgericht Köln  
 Gründung: 24.03.1976  
 Sitz: Köln  
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
 Gesellschaftsvertrag: vom 24.03.1976 mit Änderung vom 13.10.2011  
 Größenklasse: große Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter	EUR	%	Somit REK mittelbar
Kölner Verkehrsbetriebe AG (KVB)	447.400	12,5	
Stadtwerke Bonn Verkehrs GmbH (SWBV)	447.400	12,5	
Elektrische Bahnen der Stadt Bonn und des Rhein-Sieg-Kreises oHG (SSB)	447.400	12,5	
Linksrheinische Verkehrsgesellschaft mbH (LVG)	447.400	12,5	
Oberbergische Verkehrsgesellschaft mbH (OVAG)	447.400	12,5	
<b>Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH (REVG)</b>	<b>447.400</b>	<b>12,5</b>	<b>12,5 %</b>
Rheinisch-Bergischer Kreis (RBK)	447.400	12,5	
Kreis Euskirchen	447.400	12,5	
<b>Stammkapital</b>	<b>3.579.200</b>	<b>100,00%</b>	

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Durchführung des Personenverkehrs und hiermit zusammenhängende Nebengeschäfte, die der Förderung des Hauptgeschäftes dienen. Die Gesellschaft darf Zweigniederlassungen errichten und sich an Unternehmen gleicher und verwandter Art beteiligen, solche Unternehmen gründen oder erwerben.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Aufsichtsrat (12 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Heinz Küpper
<b>Gesellschafterversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Hans Schnäpp
<b>Geschäftsführung</b>
Eugen Puderbach

D. Jahresabschluss

Bilanz zum RVK	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR	31.12.2007 EUR
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.215.777,50	750.405,00	759.773,00	568.842,00	561.551,00	258.792,00
Sachanlagen	43.666.092,90	45.733.681,82	46.751.470,03	49.405.916,05	36.290.085,79	25.789.786,11
Finanzanlagen	294.834,73	292.049,17	291.414,14	293.467,26	300.142,62	444.496,67
	<b>45.176.705,13</b>	<b>46.776.135,99</b>	<b>47.802.657,17</b>	<b>50.268.225,31</b>	<b>37.151.779,41</b>	<b>26.493.074,78</b>
<b>Umlaufvermögen</b>						
Vorräte	357.415,60	370.531,77	318.649,81	321.233,01	265.815,75	311.611,67
Forderung und sonstige Vermögensgegenstände	9.859.061,92	7.523.922,08	7.953.621,27	6.790.877,84	8.177.300,87	7.546.629,18
Liquide Mittel	6.049.866,63	3.381.870,86	4.071.116,83	2.860.789,00	2.038.098,19	12.744.555,96
	<b>16.266.344,15</b>	<b>11.276.324,71</b>	<b>12.343.387,91</b>	<b>9.972.899,85</b>	<b>10.481.214,81</b>	<b>20.602.796,81</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>113.509,15</b>	<b>107.301,09</b>	<b>125.798,87</b>	<b>149.759,63</b>	<b>149.416,92</b>	<b>125.975,52</b>
	<b>16.379.853,30</b>	<b>11.383.625,80</b>	<b>12.469.186,78</b>	<b>10.122.659,48</b>	<b>10.630.631,73</b>	<b>20.728.772,33</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>61.556.558,43</b>	<b>58.159.761,79</b>	<b>60.271.843,95</b>	<b>60.390.884,79</b>	<b>47.782.411,14</b>	<b>47.221.847,11</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Stammkapital	3.579.200,00	3.579.200,00	3.579.200,00	3.579.200,00	3.579.200,00	3.579.200,00
Kapitalrücklage	8.017.454,76	7.915.202,20	7.766.096,66	16.777.439,50	22.755.689,87	16.282.898,27
Gewinnrücklagen	710.470,13	710.470,13	710.470,13	610.470,13	610.470,13	610.470,13
Bilanzgewinn/-verlust	3.282.144,69	2.935.061,85	4.267.758,03	-7.850.030,51	-15.457.778,00	-13.296.575,97
	<b>15.589.269,58</b>	<b>15.139.934,18</b>	<b>16.323.524,82</b>	<b>13.117.079,12</b>	<b>11.487.582,00</b>	<b>7.175.992,43</b>
<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse</b>	<b>11.309.874,67</b>	<b>13.652.550,20</b>	<b>12.657.669,39</b>	<b>14.200.797,85</b>	<b>12.529.246,49</b>	<b>10.080.059,84</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>7.934.880,27</b>	<b>6.602.495,31</b>	<b>5.720.144,60</b>	<b>6.129.736,00</b>	<b>7.112.421,00</b>	<b>11.803.102,87</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>26.409.686,43</b>	<b>22.688.782,10</b>	<b>25.415.505,14</b>	<b>26.817.271,82</b>	<b>16.398.161,65</b>	<b>17.749.691,97</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>312.847,48</b>	<b>76.000,00</b>	<b>155.000,00</b>	<b>126.000,00</b>	<b>255.000,00</b>	<b>413.000,00</b>
	<b>45.967.288,85</b>	<b>43.019.827,61</b>	<b>43.948.319,13</b>	<b>47.273.805,67</b>	<b>36.294.829,14</b>	<b>40.045.854,68</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>61.556.558,43</b>	<b>58.159.761,79</b>	<b>60.271.843,95</b>	<b>60.390.884,79</b>	<b>47.782.411,14</b>	<b>47.221.847,11</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung der RVK für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>	<b>2007 EUR</b>
Umsatzerlöse	67.624.402,89	67.273.155,36	66.542.184,80	62.413.812,37	61.103.642,88	57.701.324,88
Sonstige betriebliche Erträge	18.869.002,46	17.574.232,06	17.610.925,64	14.934.275,38	8.582.328,34	7.820.870,04
Materialaufwand	-45.932.159,05	-44.799.449,85	-43.350.259,32	40.792.486,65	40.034.869,66	35.679.046,77
Personalaufwand	-23.619.500,11	-23.909.333,57	-23.734.599,23	23.371.483,80	23.659.821,92	23.476.809,67
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-7.658.431,33	-7.310.152,90	-6.619.962,67	5.773.934,20	5.236.454,47	4.993.255,96
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.206.846,28	-7.303.272,98	-7.202.512,46	6.788.700,74	7.527.212,23	6.485.351,83
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>1.076.468,58</b>	<b>1.525.178,12</b>	<b>3.245.776,76</b>	<b>621.482,36</b>	<b>-6.772.387,06</b>	<b>-5.112.269,31</b>
Erträge aus Beteiligungen	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Erträge aus Gewinnabführung	27.315,19	15.752,10	14.346,20	84.526,25	32.422,81	23.178,57
Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	523,24	40,45	2.661,41	2.604,62
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	27.273,73	45.780,84	83.183,51	29.151,81	205.409,08	440.213,43
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-651.801,40	-614.677,27	-577.464,03	289.890,26	628.592,95	456.967,89
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-594.212,48</b>	<b>-550.144,33</b>	<b>-476.411,08</b>	<b>-173.171,75</b>	<b>-385.099,65</b>	<b>12.028,73</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>482.256,10</b>	<b>975.033,79</b>	<b>2.769.365,68</b>	<b>448.310,61</b>	<b>-7.157.486,71</b>	<b>-5.100.240,58</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	134.420,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-78.786,16	0,00	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.633,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.226,68	0,00
Sonstige Steuern	-31.406,93	-34.624,43	-34.403,50	34.572,30	37.749,15	37.768,12
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>450.849,17</b>	<b>940.409,36</b>	<b>2.790.596,02</b>	<b>413.738,31</b>	<b>-7.194.009,18</b>	<b>-5.138.008,70</b>
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	2.831.295,52	1.994.652,49	1.477.162,01	-8.263.768,82		
<b>Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>3.282.144,69</b>	<b>2.935.061,85</b>	<b>4.267.758,03</b>	<b>-7.850.030,51</b>		

Abbildung 26: Jahresabschluss der RVK

### 3.7.1.1 Regio-Bus-Rheinland GmbH (RBR)

Adresse: Theodor-Heuss-Ring 19-21, 50688 Köln  
Tel.: 0221/1393-778  
Fax: 0221/1393-4778  
Homepage, e-mail: www.rbr-online.de, info@rbr-online.de

Handelsregister: HRB 31898, Amtsgericht Köln  
Gründung: 05.07.1999  
Sitz: Köln  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Gesellschaftsvertrag: vom 19.03.1999 mit Änderung vom 16.12.2005  
Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter	EUR	%	Somit REK mittelbar
Regionalverkehr Köln GmbH (RVK)	200.000	100,00	12,5 %
Stammkapital	200.000	100,00	

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Durchführung der öffentlichen Linienverkehre (§ 42 PBefG), Sonderlinienverkehre (§ 43 PBefG), Verkehre nach der Freistellungsverordnung zum PBefG, des Gelegenheitsverkehrs, die Erbringung von Verkehrsleistungen an andere Verkehrsunternehmen sowie die Erbringung anderer Serviceleistungen, und zwar überwiegend im Rheinland.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen berechtigt, die mit dem Gesellschaftszweck zusammenhängen oder ihn fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Gesellschafterversammlung (kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>Geschäftsführung</b>
Eugen Puderbach

#### D. Daten der Gesellschaft

	2012	2011	2010	2009
<b>Bilanzsumme:</b>	643.565 EUR	595.310 EUR	617.281 EUR	583.454 EUR
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:</b>	27.476 EUR	16.407 EUR	18.156 EUR	85.236 EUR

### 3.7.1.2 Verkehrsgesellschaft Bergisches Land mbH (VBL)

Adresse: Kölner Str. 237, 51645 Gummersbach  
Tel.: 02261/ 92 60 –50  
Fax: 02261/ 92 60 –52  
Homepage, e-mail: --

Handelsregister: HRB 39624, Amtsgericht Köln  
Gründung: 23.03.2001  
Sitz: Gummersbach  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Gesellschaftsvertrag: vom 01.03.2001 mit Änderung vom 29.11.2005  
Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A: Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter	EUR	%	Somit REK mittelbar
Oberbergische Verkehrsgesellschaft mbH (OVAG)	150.000	75,00	
Regionalverkehr Köln GmbH (RVK)	50.000	25,00	3,13 %
Stammkapital	200.000	100,00	

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Beförderung von Personen mit Kraftfahrzeugen, insbesondere die Planung, Organisation und Durchführung des straßengebundenen öffentlichen Personennahverkehrs im Oberbergischen Kreis zur Bedienung der Bevölkerung mit bedarfsgerechten und finanziell tragbaren Verkehrsleistungen.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Beirat (kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>Gesellschafterversammlung (kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>Geschäftsführung</b>
Dipl.-Betriebsw. Karl Heinz Schütz, Udo Wasserfuhr, (seit 01.01.2012), Erwin Jakobs, (bis 31.12.2011)

#### D. Daten der Gesellschaft

	2012	2011	2010	2009
<b>Bilanzsumme:</b>	4.292.023 EUR	3.857.343 EUR	3.360.700 EUR	2.697.726 EUR
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:</b>	-74.085 EUR	-190.835 EUR	-303.547 EUR	146.987 EUR

### 3.8 Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln GbR

Adresse: 50966 Köln, Konrad-Adenauer-Str. 13  
Tel.: 0221/937 663  
Fax: 0221/937 66 50  
Homepage, e-mail: www.rheinstud.de, verwaltung@rheinstud.de

Gründung: 27.01.1970  
Sitz: Köln  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Gesellschaftsvertrag: i.d.F. 06.09.2007

#### A. Beteiligungsverhältnis

Die Gesellschafterversammlung hat am 31.10.2008 die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 einstimmig beschlossen und die Eigenkapitalanteile für **5 Jahre** festgelegt.

Gesellschafter	in EUR	in %
<b>Rhein-Erft-Kreis</b>	157.177,24	14,4680%
Landschaftsverband Rheinland	174.406,43	16,0539%
Kreis Euskirchen	59.223,72	5,4515%
Oberbegischer Kreis	98.932,30	9,1066%
Rheinisch-Bergischer Kreis	90.219,03	8,3045%
Rhein-Sieg-Kreis	207.321,95	19,0837%
Stadt Bonn	118.193,35	10,8795%
Stadt Köln	180.907,19	16,6523%
<b>Summe</b>	<b>1.086.381,21</b>	<b>100,0000%</b>

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Das Studieninstitut vermittelt den Dienstkräften der Gesellschafter sowie ihrer kreisangehörigen Städte und Gemeinden, einschließlich deren Eigenbetriebe, durch planmäßigen Unterricht eine gründliche Berufsausbildung, nimmt die vorgeschriebenen Prüfungen ab und sorgt für die berufliche Fortbildung. Es kann darüber hinaus weitere Aufgaben übernehmen.

Das Studieninstitut übernimmt auch die Ausbildung, Prüfung und Fortbildung der Dienstkräfte gemeindlicher Zweckverbände sowie solcher Körperschaften und Anstalten des öffentlichen Rechts, deren Leiterin oder Leiter Beamtin oder Beamter einer Gemeinde oder eines Gemeindeverbandes ist.

Das Studieninstitut hat ferner die Aufgabe, die Anstellungskörperschaften bei der Auslese der Bewerberinnen und Bewerber nach dem geltenden Beamten- sowie Arbeits- und Tarifrecht zu beraten und zu unterstützen. Insbesondere hat es die vorgeschriebenen Auswahlverfahren durchzuführen.

Das Studieninstitut kann auch Dienstkräfte anderer Verwaltungen, Körperschaften und Einrichtungen, die öffentlichen Zwecken dienen, auswählen, ausbilden, prüfen und fortbilden.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Institutsausschuss (3 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KD'in Gerlinde Dauber (bis 31.05.2012), KT-Abg. Theo Mechernich, Dez. Martin Schmitz, KD Michael Vogel (ab 06.12.2012)
<b>Gesellschafterversammlung (8 Vertreter, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Theo Mechernich
<b>Institutsvorsteher gleichzeitig Geschäftsführung</b>
<b>OB Jürgen Roters, Vertretung: Studienleiterin Patricia Florack</b>

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum Rheinisches Studieninstitut	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>gesellschaftsspezifische Kennzahlen</b>				
Lehrgangsteilnehmer mittlerer Dienst	219	248	265	255
Lehrgangsteilnehmer AL I	152	177	192	175
Lehrgangsteilnehmer Verwaltungsfachwirte	217	201	154	144
Auszubildende Verwaltungsfachangestellte	396	449	404	431
Anzahl Eignungsuntersuchungen	3.296	2.055	2.425	2.125
Fortbildung Seminare (Oktober Vorj. - September lfd. Jahr)	376	406	329	416
Fortbildung Teilnehmer	4.691	5.401	4.360	6.321
erteilte Stunden Unterricht	12.081	12.413	13.152	13.679
davon hauptamtlich	3.784	4.333	4.144	4.300
davon nebenamtlich	8.297	8.080	9.008	9.297
<b>allgemeine Daten (in EUR)</b>				
Eigenkapital	1.076.858	1.668.628	1.977.157	1.840.781
Fremdkapital	1.176.668	1.282.188	1.197.376	1.265.314
davon kurzfristiges Fremdkapital	694.118	596.487	486.000	498.000
davon langfristiges Fremdkapital	482.550	685.701	712.000	767.000
Ford. aus Lieferung & Leistung	240.748	583.726	333.000	292.000
Verb. aus Lieferung & Leistung	33.691	131.447	21.000	129.000
kurzfristige Forderungen	240.790	586.850	335.724	300.214
kurzfristige Verbindlichkeiten	54.038	341.573	28.762	139.423
Anzahl Mitarbeiter	11	16	18	17
<b>Finanzlage</b>				
Eigenkapitalquote	47,79%	56,55%	62,28%	59,26%
Fremdkapitalquote	52,21%	43,45%	37,72%	40,74%
Verschuldungsgrad	109,27%	76,84%	60,56%	68,74%
<b>Liquiditätslage</b>				
Anlagendeckungsgrad I	755,52%	663,62%	130,66%	108,55%
Anlagendeckungsgrad II	1094,08%	936,32%	177,71%	153,78%
Liquidität 1. Grades	3460,90%	618,47%	4608,61%	796,23%
Liquidität 2. Grades	3906,50%	790,28%	5775,86%	1011,56%
Liquidität 3. Grades	3906,50%	790,28%	5775,86%	1011,56%
Cash Flow EUR	281.872	-531.596	110.564	k. A.
<b>Ertragslage</b>				
Eigenkapitalrendite	-19,45%	-18,49%	6,90%	4,83%
Umsatzrentabilität	-9,09%	-12,97%	5,25%	3,09%
Personalintensität	-12,50%	-11,76%	-9,63%	10,36%
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-209.418,75 €</b>	<b>-308.529,65 €</b>	<b>136.375,80 €</b>	<b>88.906,53 €</b>

Abbildung 27: Kennzahlen des Rheinischen Studieninstitutes

E. Jahresabschluss

Bilanz zum Rheinisches Studieninstitut	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR
<b>AKTIVA</b>					
<b>Anlagevermögen</b>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	114,00	840,00	1.566,00
Sachanlagen	142.532,00	192.353,00	243.910,00	315.009,00	145.725,00
Finanzanlagen	0,00	59.091,00	1.269.200,70	1.379.900,70	167.518,96
	<b>142.532,00</b>	<b>251.444,00</b>	<b>1.513.224,70</b>	<b>1.695.749,70</b>	<b>314.809,96</b>
<b>Umlaufvermögen</b>					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	240.790,41	586.849,98	335.724,33	300.213,64	560.201,90
Wertpapiere	0,00	0,00	54,72	0,00	0,00
Liquide Mittel	1.870.203,01	2.112.522,08	1.325.529,37	1.110.132,09	2.004.827,67
	<b>2.110.993,42</b>	<b>2.699.372,06</b>	<b>1.661.308,42</b>	<b>1.410.345,73</b>	<b>2.565.029,57</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>2.253.525,42</b>	<b>2.950.816,06</b>	<b>3.174.533,12</b>	<b>3.106.095,43</b>	<b>2.879.839,53</b>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigenkapital</b>					
allgemeine Rücklage (variabel)	1.060.600,00	1.060.600,00	312.874,21	297.255,71	281.637,21
Gewinnvortrag	54.158,13	745.038,77	754.400,25	665.493,72	0,00
Sonderrücklage Rückbau	0,00	0,00	343.607,00	359.225,50	374.844,00
Sonderrücklage für Pensionen	171.518,49	171.518,49	429.900,00	429.900,00	429.900,00
Jahresfehlbetrag/Bilanzgewinn	-209.418,75	-308.529,65	136.375,80	88.906,53	665.493,72
	<b>1.076.857,87</b>	<b>1.668.627,61</b>	<b>1.977.157,26</b>	<b>1.840.781,46</b>	<b>1.751.874,93</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>1.122.629,54</b>	<b>940.615,73</b>	<b>1.168.613,91</b>	<b>1.125.890,78</b>	<b>1.091.950,92</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>54.038,01</b>	<b>341.572,72</b>	<b>28.761,95</b>	<b>139.423,19</b>	<b>35.323,68</b>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>690,00</b>
	<b>1.176.667,55</b>	<b>1.282.188,45</b>	<b>1.197.375,86</b>	<b>1.265.313,97</b>	<b>1.127.964,60</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>2.253.525,42</b>	<b>2.950.816,06</b>	<b>3.174.533,12</b>	<b>3.106.095,43</b>	<b>2.879.839,53</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung des Rheinischen Studieninstitutes für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>
Umsatzerlöse	2.661.909,23	2.773.837,22	2.596.879,11	2.875.254,10	2.750.329,93
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	37.148,56	115.077,79	75.669,81	87.731,60	442.646,00
Sonstige betriebliche Erträge	7.032,75	13.060,40	717,67	10.861,52	295.307,19
<b>Gesamtleistung</b>	<b>2.706.090,54</b>	<b>2.901.975,41</b>	<b>2.673.266,59</b>	<b>2.973.847,22</b>	<b>3.488.283,12</b>
Materialaufwand	-1.639.882,96	-1.843.389,09	-1.430.804,21	1.642.280,97	1.747.662,66
<b>Rohergebnis</b>	<b>1.066.207,58</b>	<b>1.058.586,32</b>	<b>1.242.462,38</b>	<b>1.331.566,25</b>	<b>1.740.620,46</b>
Personalaufwand	-332.791,56	-326.173,30	-250.083,70	297.794,39	257.892,28
Abschreibungen	-65.026,90	-128.870,31	-77.817,82	76.984,66	39.756,23
Sonst. betriebliche Aufwendungen	-910.309,15	-963.392,55	-819.646,48	916.350,33	929.873,66
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-241.920,03</b>	<b>-359.849,84</b>	<b>94.914,38</b>	<b>40.436,87</b>	<b>513.098,29</b>
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	32.501,28	51.320,19	41.461,42	48.469,66	152.395,43
<b>Finanzergebnis</b>	<b>32.501,28</b>	<b>51.320,19</b>	<b>41.461,42</b>	<b>48.469,66</b>	<b>152.395,43</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-209.418,75</b>	<b>-308.529,65</b>	<b>136.375,80</b>	<b>88.906,53</b>	<b>665.493,72</b>
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-209.418,75</b>	<b>-308.529,65</b>	<b>136.375,80</b>	<b>88.906,53</b>	<b>665.493,72</b>

Abbildung 28: Jahresabschluss des Rheinischen Studieninstitutes



### 3.9 RWE AG

Adresse: 45128 Essen, Opernplatz 1  
Tel.: 0201/ 1200  
Fax: 0201/ 12-15199  
Homepage, e-mail: www.rwe.com/de

Handelsregister: HRB 14457 Essen  
Gründung: 25.04.1898  
Sitz: Essen  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Gesellschaftsvertrag: i.d.F. vom 30.04.2010 (ab 14.05.2014 neue Satzung)  
Größenklasse: große Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnis Rhein-Erft-Kreis

Geschäftsjahr 2011 und 2012 Stand: zum 31.12.	Stammaktien	Vorzugsaktien
	Stück	Stück
	<b>341.851</b>	<b>0</b>
davon mittelbar über REVG	175.000	0
davon mittelbar über HMI/ RW Holding AG	24.131	0
sog. Kämmereivermögen	142.720	0
Eigenkapital RWE zum Ende des Geschäftsjahres	575.745.499	39.000.000
<b>Anteil des Kreises</b>	<b>0,0594%</b>	<b>0,0000%</b>

#### Aktionärsstruktur der RWE AG

(Quelle: Geschäftsberichte 2007 bis 2012, Aktionärsstrukturerhebung nach WpHG)

Aktionär	Stand Dezember:					
	2012	2011	2010	2009	2008	2007
	Anteil					
RW Energie-Beteiligungsgesellschaft	15%	15%	16%	16%	15%	15%
Capital Research & Management	0%	0%	0%	0%	5%	5%
Mondrian Investment	3%	3%	0%	0%	0%	0%
Black Rock	5%	5%	3%	4%	0%	0%
Sonstige kommunale Aktionäre	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Sonstige Institutionelle Aktionäre	63%	63%	61%	60%	59%	64%
Belegschaftsaktionäre	1%	1%	1%	1%	1%	2%
Privataktionäre	13%	13%	14%	14%	14%	14%
Eigene Aktien	0%	0%	5%	5%	6%	0%
	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

§ 2 der Satzung der RWE AG, Stand 30.04.2010

- (1) Die Gesellschaft leitet eine Gruppe von Unternehmen, die insbesondere auf folgenden Geschäftsfeldern tätig sind:
  - a) Erzeugung und Beschaffung von Energie, einschließlich erneuerbarer Energien;
  - b) Gewinnung, Beschaffung und Verarbeitung von Bodenschätzen und anderen Rohstoffen
  - c) Versorgung und Handel mit Energie,
  - d) Errichtung, Betrieb und Nutzung von Transportsystemen für Energie,
  - e) Versorgung mit Wasser und Behandlung von Abwasser,
  - f) Erbringung von Dienstleistungen auf den vorgenannten Gebieten, einschließlich Energieeffizienzdienstleistungen.
  
- (2) Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen oder ihm unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann auf den in Absatz 1 bezeichneten Geschäftsfeldern auch selbst tätig werden.
  
- (3) Die Gesellschaft kann andere Unternehmen gründen, erwerben und sich an ihnen beteiligen, insbesondere an solchen, deren Unternehmensgegenstände sich ganz oder teilweise auf die vorgenannten Geschäftsfelder erstrecken. Sie kann Unternehmen, an denen sie beteiligt ist, unter ihrer einheitlichen Leitung zusammenfassen oder sich auf die Verwaltung der Beteiligung beschränken. Sie kann ihren Betrieb ganz oder teilweise in verbundene Unternehmen ausgliedern oder verbundenen Unternehmen überlassen.

## C. Organe der Gesellschaft

<b>Aufsichtsrat (20 Mitglieder, davon kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>Hauptversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Michael Wiecki
<b>Vorstand</b>
<b>Peter Terium (Vorsitzender ab 01.07.2012)</b> <b>Dr. Jürgen Großmann, (Vorsitzender bis 30.06.2012),</b> Dr. Leonhard Birnbaum, Alwin Fitting, Dr. Bernhard Günther (seit Juli 2012), Dr. Rolf Pohlig (bis Dezember 2012), Dr. Rolf Martin Schmitz, Uwe Tigges (ab Januar 2013)

## D. Lagebericht (Auszüge aus dem Geschäftsbericht 2011)

### RWE am Kapitalmarkt

2011 war ein schwaches Börsenjahr. Eine Schlüsselrolle spielte die Staatsschuldenkrise im Euro-Raum. Der deutsche Leitindex DAX büßte 15 % seines Wertes ein. Inhaber von RWE-Aktien mussten noch höhere Verluste hinnehmen: Unsere Stämme schlossen das Jahr mit einer Performance von - 41 %. Hier spiegeln sich u.a. die Belastungen aus der deutschen Energiewende nach der Reaktorkatastrophe im japanischen Fukushima wider. Auch Verluste im Gas-Midstream-Geschäft dämpften die Kursentwicklung.

### Aktienmärkte im Sog der Staatsschuldenkrise.

Im zurückliegenden Geschäftsjahr warf die Verschuldungskrise einiger Mitgliedstaaten der Eurozone dunkle Schatten auf die Börsen. Die dramatische Haushaltslage Griechenlands weckte bei Anlegern ernste Zweifel an der Stabilität der Währungsunion. Hinzu kam, dass die Ratingagenturen die Kreditwürdigkeit von Ländern wie Spanien, Portugal, Irland und Italien herabstufen. Zunehmend setzte die Krise auch die Aktienkurse von Banken, die in Staatsanleihen der betroffenen Länder investiert hatten, unter Druck. Vor diesem Hintergrund haben sich auch die Konjunkturperspektiven eingetrübt. All das spiegelte sich in herben Kursverlusten am Aktienmarkt wider. Der deutsche Leitindex DAX 30 fiel im

Jahresverlauf von 6.914 auf 5.898 Punkte. Damit hat er 15 % seines Wertes eingebüßt. Zeitweise hatte er mit über 25 % im Minus gelegen. Im September konnte der Abwärtstrend aber gestoppt werden. Mit einem Rettungsschirm für in Finanznot geratene Euro-Staaten, der im Herbst stark ausgeweitet wurde, und der Ankündigung von Hilfen für angeschlagene Kreditinstitute stellte die Politik die Weichen für eine leichte Erholung der Börsenkurse. Im vierten Quartal notierte der DAX wieder mehrfach mit über 6.000 Punkten. Diese Marke konnte der Index auch Anfang 2012 überschreiten. Ende Januar ging er mit 6.459 Punkten aus dem Handel.

Auch für den Versorgersektor war 2011 ein schwaches Börsenjahr. Der europäische Branchenindex Dow Jones STOXX Utilities gab um 12 % nach. Bei den Aktien der deutschen Energieversorger und den RWE-Aktien zeigte sich ein noch schwächeres Bild. Unsere Stämme, die Ende 2010 noch mit 49,89 € gehandelt wurden, fielen auf 27,15 € zurück. Der Börsenkurs unserer Vorzüge sank von 47,99 auf 25,44 €. Das entspricht einer Performance (Rendite aus Kursveränderung und Dividende) von -41 % (Stämme) bzw. -42 % (Vorzüge). Mögliche Bezugsrechtserlöse aus unserer Kapitalerhöhung vom Dezember 2011 sind hier wegen Geringfügigkeit nicht berücksichtigt. Ein wesentlicher Faktor für die schwache Performance der RWE-Aktien ist der Kurswechsel in der deutschen Energiepolitik nach dem Unglück im japanischen Kernkraftwerk Fukushima. Der von der Bundesregierung beschlossene vorzeitige Kernenergieausstieg führt zu erheblichen Belastungen für uns. Außerdem sehen die Kapitalmarktteilnehmer Risiken im Hinblick auf die Umsetzung unseres laufenden Desinvestitionsprogramms und den Ausgang der Preisrevisionen für unsere verlustbringenden ölindexierten Gasbezugsverträge.

#### **Kurseinbruch bei RWE-Aktien schmälert Langfristrendite.**

Wegen ihrer schwachen Performance im vergangenen Jahr sind RWE-Aktien auch im langfristigen Renditevergleich zurückgefallen. Wer Ende 2001 für die Dauer von zehn Jahren RWE-Stämme erwarb und die Dividenden reinvestierte, erzielte eine durchschnittliche Jahresrendite von 0,1 %. Der DAX ist im gleichen Zeitraum, der von zwei schweren Börsenkrisen überschattet war, um durchschnittlich 1,3 % p.a. gestiegen.

Wesentlich ertragreicher war eine Geldanlage in RWE-Vorzugsaktien: Hier kamen die Anleger auf eine Rendite von 3,1 % pro Jahr.

#### **Dividendenvorschlag von 2 € für 2011.**

Aufsichtsrat und Vorstand der RWE AG werden der Hauptversammlung am 19. April 2012 für das Geschäftsjahr 2011 eine Dividende von 2 € je Aktie vorschlagen. Bei derzeit 614,4 Millionen dividendenberechtigten RWE-Aktien ergibt sich daraus eine Ausschüttung von 1.229 Mio. €. Das entspricht 50 % des

nachhaltigen Nettoergebnisses. Legt man die Jahresschlusskurse unserer Stamm- und Vorzugsaktien zugrunde, kommt man auf eine Dividendenrendite von 7,4 bzw. 7,9 %. Damit nehmen wir weiterhin eine Spitzenposition im DAX ein.

RWE zählt zu den fünf führenden Strom- und Gasanbietern in Europa. Mit Aktivitäten in zahlreichen Ländern und auf allen Stufen der Wertschöpfungskette sind wir gut positioniert, um den wachsenden Risiken und Herausforderungen im Energiesektor zu begegnen. Dieser ist geprägt von starken Preisschwankungen, sich wandelnden Marktstrukturen, ehrgeizigen Klimaschutzziele und vermehrten regulatorischen Eingriffen durch die Politik. Wir stellen uns diesen Herausforderungen mit einer Strategie, die gleich in dreifacher Hinsicht die Richtung vorgibt: RWE wird nachhaltiger, internationaler und robuster.

#### **Wirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Die konjunkturelle Dynamik hat sich 2011 in den meisten RWE-Kernmärkten abgeschwächt. Eine Ursache war die Staatsschuldenkrise im Euroraum. Mit einem geschätzten Wachstum von 3 % erwies sich die deutsche Wirtschaft aber als robust. Beim Energieverbrauch hinterließ die ungewöhnlich milde Witterung deutliche Spuren. Dies betraf vor allem die Gasnachfrage. Die Preise für Energieträger wie Öl, Steinkohle und Gas waren höher als 2010 – und dementsprechend auch die Notierungen im Strom-Großhandel. Daneben führte der beschleunigte deutsche Kernenergieausstieg zu einer Verteuerung von Strom, während rückläufige CO<sub>2</sub>-Preise dämpfenden Einfluss ausübten.

#### **Politische Rahmenbedingungen**

Im vergangenen Jahr sorgte die deutsche Energiewende für Schlagzeilen. Nach der Reaktorkatastrophe von Fukushima hat die Bundesregierung die kurz zuvor beschlossene Verlängerung der Laufzei-

ten von Kernkraftwerken rückgängig gemacht. Für RWE bringt dieser Schritt hohe Belastungen mit sich. Außerdem ist es für Deutschland damit schwieriger geworden, seine ambitionierten Klimaschutzziele zu erreichen. Die britische Regierung hat einen anderen Kurs eingeschlagen: Sie plant ein neues Fördersystem für klimaschonende Stromerzeugung und setzt dabei auch auf Kernenergie. Parallel will sie den Klimaschutz durch Einführung einer CO<sub>2</sub>-Steuer vorantreiben.

### **Wesentliche Ereignisse**

Die Beschlüsse der Bundesregierung zur Kernenergie prägten das zurückliegende Geschäftsjahr. Sie veranlassten uns, ein Maßnahmenpaket zur Stärkung unserer Finanzkraft aufzulegen. Darin enthalten sind zusätzliche Effizienzsteigerungen, eine Straffung des Investitionsprogramms und umfangreiche Desinvestitionen. Einige Aktivitäten haben wir bereits 2011 veräußert, darunter die Mehrheit am Stromübertragungsnetzbetreiber Amprion. Teil des Maßnahmenpakets war auch eine Kapitalerhöhung, die wir in einem schwierigen Marktumfeld erfolgreich abschließen konnten. Wichtige Meilensteine erreichten wir bei der Modernisierung unseres Erzeugungsportfolios: Ende 2011 waren drei hochmoderne Großkraftwerke mit 3,8 Gigawatt Gesamtleistung startbereit für den kommerziellen Betrieb.

### **+++ Wesentliche Ereignisse 2011 in Kürze +++**

<b>Zeitpunkt</b>	<b>Geschäftsvorfall</b>
02/2011	RWE schließt Verkauf von Thyssengas ab
03/2011	Bundesregierung verhängt Betriebsstopp für acht Kernkraftwerke nach der Reaktorkatastrophe von Fukushima
04/2011	Grundstein für Gaskraftwerk in der Türkei gelegt
05/2011	Holzpelletfabrik in Georgia nimmt Betrieb auf
06/2011	Bundestag beschließt vorzeitigen Kernenergieausstieg
07/2011	Bahn frei für Strom aus Wasserkraft von RWE
08/2011	RWE schnürt Maßnahmenpaket zur Stärkung der Finanzkraft
08/2011	Aufsichtsrat wählt Peter Terium zum künftigen Vorstandsvorsitzenden der RWE AG
09/2011	RWE veräußert 74,9 Prozent von Amprion
10/2011	RWE begibt als erstes deutsches Industrieunternehmen Hybridanleihe in der Schweiz
12/2011	Eigenkapital um 2,1 Mrd. € erhöht
12/2011	Wichtige Etappenziele beim Kraftwerksneubau erreicht

### **Geschäftsentwicklung**

Das Geschäftsjahr 2011 brachte hohe Belastungen für uns – auch solche, die wir nicht erwartet hatten. Besonders der beschleunigte Ausstieg Deutschlands aus der Kernenergie traf uns hart. Defizitäre Gasbezugsverträge und rückläufige Margen in der Stromerzeugung hinterließen ebenfalls deutliche Spuren im Konzernabschluss: Das betriebliche Ergebnis blieb um 24 % unter dem hohen Niveau von 2010 und das nachhaltige Nettoergebnis um 34 %. Trotz dieser Ertragseinbußen sind wir organisch weiter gewachsen. Die Sachinvestitionen erreichten 2011 wieder die Rekordmarke des Vorjahres.

### **Finanz- und Vermögenslage**

Unternehmen, die auch in schwierigen Zeiten wachsen wollen, müssen solide finanziert sein. Dank unserer guten Bonität können wir uns zu günstigen Konditionen Fremdmittel beschaffen. Damit das so bleibt, wollen wir unsere Finanzkraft sichern. Angesichts der großen Belastungen aufgrund der Beschlüsse der Bundesregierung zur Kernenergie haben wir im Dezember 2011 eine Kapitalerhöhung vorgenommen. Die wichtigste Säule unserer Finanzierung ist und bleibt unser hoher operativer Cash Flow, der 2011 mit 5,5 Mrd. € das gute Vorjahresniveau erreichte.

### **Prognosebericht**

RWE erntet zunehmend die Früchte früherer Investitionen: Neue Stromerzeugungsanlagen gehen in Betrieb und bringen uns zusätzliche Erträge. Auch höhere Öl- und Gasfördermengen schlagen sich positiv im Ergebnis nieder. Daneben profitieren wir von langfristigen Effizienzverbesserungen. All dies hilft uns, Belastungen aus rückläufigen Kraftwerksmargen und defizitären Gasbezugsverträgen abzufedern. Für 2012 und 2013 erwarten wir ein betriebliches Ergebnis auf dem Niveau von 2011. Das Bemerkenswerte daran: Die Effekte aus dem laufenden Desinvestitionsprogramm sind in dieser Prognose bereits berücksichtigt. Beim nachhaltigen Nettoergebnis rechnen wir ebenfalls mit einer stabilen Entwicklung. Die Chancen stehen somit gut für weiterhin attraktive Dividenden.

## D. Lagebericht (Auszüge aus dem Geschäftsbericht 2012)

### RWE am Kapitalmarkt

Die Staatsschuldenkrise prägte auch 2012 die Lage an den Finanzmärkten im Euroraum. Sie sorgte für ein Auf und Ab an den Börsen. Am Jahresende konnten Aktionäre aber eine positive Bilanz ziehen. Der DAX notierte 29 % höher als ein Jahr zuvor – und ließ damit die meisten europäischen Aktienindizes hinter sich. Auch RWE-Aktionäre konnten sich freuen: Unsere Stammaktien kamen trotz der schwierigen Lage im Versorgersektor auf eine Rendite inkl. Dividende von 22 %. Im europäischen Branchenvergleich nahmen sie damit eine Spitzenposition ein.

### Aktienmärkte trotz der Krisenstimmung.

Entgegen den meisten Analystenprognosen war 2012 ein sehr gutes Börsenjahr. Der Aktienindex DAX schloss mit 7.612 Punkten und kam damit auf ein Plus von 29 %. Dies ist der deutlichste Anstieg seit 2003. Das deutsche Börsenbarometer entwickelte sich damit auch wesentlich besser als die meisten anderen Aktienindizes in Europa. Dabei war bis Mitte 2012 noch kein Aufwärtstrend zu erkennen: Seine hohen Kursgewinne zu Jahresbeginn büßte der DAX bis Juni fast vollständig ein, ehe er zu einem neuerlichen Höhenflug ansetzte. Maßgeblich für das Auf und Ab an den Börsen war die Staatsschuldenkrise im Euroraum. Nachdem es im ersten Quartal gelungen war, die Zahlungsunfähigkeit Griechenlands durch einen Schuldenschnitt abzuwenden und das Bankensystem mit zinsgünstigen Ausleihungen durch die Europäische Zentralbank (EZB) zu stabilisieren, beherrschte die Krise im Frühjahr wieder das Marktgeschehen. Sorgen bereiteten insbesondere der spanische Staatshaushalt und zahlreiche Großbanken des Landes, die wegen Immobiliengeschäften unter Druck geraten waren.

Auslöser für den erneuten Börsenaufschwung war, dass die Regierungschefs der Eurostaaten zur Jahresmitte kurzfristige Hilfen für Italien und Spanien beschlossen und den Weg für direkte Bankenhilfen aus dem Rettungsfonds ESM freimachten. Für weitere Impulse sorgte im September die Ankündigung von EZB-Präsident Draghi, Staatsanleihen von Euro-Krisenländern in theoretisch unbegrenzter Höhe aufzukaufen. Als kurz darauf das Bundesverfassungsgericht grünes Licht für den Beitritt Deutschlands zum ESM gab, war dies für viele internationale Investoren das Signal, Gelder zurück nach Europa zu lenken. Der deutsche Aktienmarkt profitierte davon in besonderem Maße.

### RWE-Performance weit über dem Sektordurchschnitt.

Für Aktionäre von RWE verlief das Börsenjahr 2012 ebenfalls erfreulich. Unsere Stammaktie schloss Ende Dezember mit 31,24 € und die Vorzugsaktie mit 28,53 €. Das entspricht einer Performance (Rendite aus Kursveränderung und Dividende) von 22 bzw. 19 %. Damit lagen die RWE-Titel deutlich über dem Branchenindex STOXX Europe 600 Utilities (+5 %). Die gute Performance beruht u.a. darauf, dass mit unserer Kapitalerhöhung vom Dezember 2011 ein belastender Faktor weggefallen war:

Viele Anleger hatten diesen Schritt abgewartet, ehe sie in RWE investierten. Zusätzlichen Kursauftrieb brachte unsere Anfang März veröffentlichte Ergebnisprognose für 2013, die über den Erwartungen lag. Auch der erfreuliche Verlauf unserer Verhandlungen mit einzelnen Gaslieferanten über eine Anpassung der für uns nachteiligen Bezugskonditionen hatte positiven Kurseinfluss. Im vierten Quartal mussten die RWE-Aktien aufgrund der schwachen Entwicklung der deutschen Stromgroßhandelspreise wieder einen Teil ihrer Gewinne abgeben. Auch Anfang 2013 setzte sich der Kursrückgang fort.

### RWE-Stammaktie mit Zehn-Jahres-Rendite von 7,5 % p.a.

Auch Investoren mit langfristigem Anlagehorizont konnten mit RWE-Aktien attraktive Renditen erzielen. Wer Ende 2002 einen Betrag von 10.000 € für den Kauf unserer Stämme einsetzte und die Dividenden reinvestierte, verfügte zehn Jahre später über 20.575 €. Mit unseren Vorzugsaktien hätte sich der Depotwert sogar auf 23.617 € erhöht. Das entspricht einer durchschnittlichen Jahresrendite von 7,5 bzw. 9,0 %. Wer im gleichen Zeitraum in den Versorgerindex STOXX Europe 600 Utilities investierte, kam auf einen Depotwert von 19.473 € bzw. eine Jahresrendite von 6,9 %. Beim DAX betrug die Zehn-Jahres-Performance 10,2 %: Aus 10.000 € wären 26.317 € geworden.

### Dividendenvorschlag von 2 € für das Geschäftsjahr 2012.

Aufsichtsrat und Vorstand der RWE AG werden der Hauptversammlung am 18. April 2013 für das Geschäftsjahr 2012 eine Dividende von 2 € je Aktie vorschlagen. Bei derzeit 614,7 Millionen dividendenberechtigten RWE-Aktien ergibt sich daraus eine Ausschüttung von 1.229 Mio. €. Das entspricht 50 % des nachhaltigen Nettoergebnisses. Legt man die Jahresschlusskurse unserer Stamm- und

Vorzugsaktien zugrunde, kommt man auf eine Dividendenrendite von 6,4 bzw. 7,0 %. Damit nehmen wir zum wiederholten Mal eine Spitzenposition im DAX ein.

### **Wirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Die konjunkturelle Lage ist weiterhin angespannt. In einigen Märkten, in denen RWE aktiv ist, hat sich das Bruttoinlandsprodukt verringert. Eine positive Ausnahme ist Deutschland. Hier konnte die Wirtschaft leicht wachsen. Für Versorger sind die Rahmenbedingungen schwieriger geworden. Der massive, subventionierte Ausbau der deutschen Solar- und Windstromkapazitäten setzt die Stromgroßhandelspreise unter Druck und drängt konventionelle Kraftwerke aus dem Markt. Er hat auch wesentlich zum Preisverfall im CO<sub>2</sub>- Emissionshandel beigetragen.

### **Politische Rahmenbedingungen**

In den vergangenen Jahren hat die Politik verstärkt in das Energiegeschäft eingegriffen, leider meist zum Nachteil der Versorger. Dieser Trend war auch 2012 zu beobachten. In Deutschland schuf der Gesetzgeber die Möglichkeit, Kraftwerksbetreibern die Stilllegung unrentabler Anlagen zu verbieten; die niederländische Regierung hat Stromerzeugern eine Kohlesteuer auferlegt; und in Ungarn wurde gleich ein ganzes Maßnahmenpaket zulasten der Energieversorger geschnürt, das Züge von Willkür trägt. Aber es gab auch Lichtblicke: Das Finanzgericht Hamburg hat das deutsche Kernbrennstoffsteuergesetz als verfassungswidrig eingestuft. Nun muss das Bundesverfassungsgericht über seine Rechtmäßigkeit entscheiden.

### **Wesentliche Ereignisse**

Im zurückliegenden Geschäftsjahr haben wir viel getan, um RWE für schwierige Zeiten zu rüsten. Ein Meilenstein ist das Programm „RWE 2015“, das wir im Sommer auf den Weg gebracht haben. Es sieht bis 2014 Effizienzverbesserungen von 1 Mrd. € vor und macht uns organisatorisch schlagkräftiger. Ein wichtiger Schritt ist die Bündelung unserer konventionellen Stromerzeugung in einer neuen Gesellschaft. Mit Desinvestitionen im Gesamtvolumen von 2,1 Mrd. € haben wir unsere Finanzkraft gestärkt. Erfolgreich waren wir auch bei der Modernisierung unseres Erzeugungsportfolios: Vier Großkraftwerke mit sechs Gigawatt Gesamtleistung nahmen 2012 den kommerziellen Betrieb auf.

### **+++ Wesentliche Ereignisse 2012 in Kürze +++**

<b>Zeitpunkt</b>	<b>Geschäftsvorfall</b>
01/2012	Niederländisches Gaskraftwerk Claus C nimmt kommerziellen Betrieb auf
02/2012	Startschuss für zweites niederländisches Gaskraftwerk Moerdijk 2
03/2012	RWE gibt Ausstieg aus der Kernenergie in Großbritannien bekannt
05/2012	Erster Strom aus dem britischen Gaskraftwerk Pembroke
06/2012	RWE reduziert Beteiligung am saarländischen Energieversorger VSE
06/2012	Programm zur Aufnahme von Hybridkapital abgeschlossen
07/2012	Erster Block des Braunkohlekraftwerks Neurath geht offiziell ans Netz
08/2012	Vorstand verabschiedet Programm „RWE 2015“
09/2012	Beteiligung am österreichischen Versorger KELAG aufgestockt
10/2012	RWE trennt sich von Berliner Wassergeschäft
12/2012	RWE Dea verkauft Anteil an Konzession in Norwegen
12/2012	Mehrheitsbeteiligung an Koblenzer Versorger KEVAG veräußert

### **Geschäftsentwicklung**

Das Geschäftsjahr 2012 ist etwas besser verlaufen, als wir erwartet haben: Beim betrieblichen Ergebnis schlossen wir um 10 % über dem Vorjahr ab. Dazu beigetragen haben erfolgreiche Verhandlungen über eine Anpassung verlustbringender Gasbezugsverträge. Auch effizienzsteigernde Maßnahmen und der Wegfall von Sonderbelastungen aus 2011 schlugen positiv zu Buche. Allerdings warfen die stark verschlechterten Perspektiven in der Stromerzeugung bereits ihre Schatten voraus: Sie veranlassten uns zu hohen Wertberichtigungen bei unseren niederländischen Kraftwerken. Das nachhaltige Nettoergebnis, an dem sich unsere Ausschüttungspolitik orientiert, erreichte das Niveau von 2011. Damit bleibt RWE einer der DAX-Titel mit der höchsten Dividendenrendite.

### **Finanz- und Vermögenslage**

Im Geschäftsjahr 2012 haben wir umfassende Maßnahmen ergriffen, um unsere Finanzkraft zu stärken. Neben Desinvestitionen und Effizienzsteigerungen stand unser Programm zur Aufnahme von

Hybridkapital ganz oben auf der Agenda. Sein Zielvolumen von 2 Mrd. € haben wir bereits zur Jahresmitte erreicht. Unsere Nettoschulden sind jedoch weiter angestiegen, denn die Zinsentwicklung am Kapitalmarkt hat eine Anhebung der Pensionsrückstellungen erforderlich gemacht. Außerdem reichte unser operativer Cash Flow nicht aus, um die Investitionen und Ausschüttungen zu finanzieren. Das Verhältnis der Nettoschulden zum EBITDA blieb mit 3,5 allerdings unverändert. Um unsere hohe Bonität zu sichern, streben wir hier weiterhin eine Obergrenze von 3,0 an.

**Prognosebericht**

Unsere Ertragsperspektiven in der konventionellen Stromerzeugung haben sich erheblich verschlechtert. Allerdings könnte dies 2013 noch durch einen erfolgreichen Abschluss der Preisrevision mit unserem Gaslieferanten Gazprom abgefedert werden. Das betriebliche Ergebnis dürfte im laufenden Geschäftsjahr dann eine Größenordnung von 5,9 Mrd. € erreichen. Beim nachhaltigen Nettoergebnis, an dem sich der Dividendenvorschlag ausrichtet, erwarten wir einen Wert um 2,4 Mrd. €. Trotz Sachinvestitionen von rund 5 Mrd. € werden unsere Nettoschulden wohl stabil bleiben. Dabei unterstellen wir, dass wir 2013 den tschechischen Ferngasnetzbetreiber NET4GAS verkaufen.

**E. Kenndaten**

Konzern- geschäftsjahr	Dividende pro Stamm EUR	RWE-Stammaktien		
		Jahresschlusskurse EUR	Höchstkurs EUR	Tiefstkurs EUR
2007	3,15	96,00	97,90	74,72
2008	4,50	63,70	100,64	52,53
2009	3,50	67,96	68,58	46,52
2010	3,50	49,89	68,96	47,96
2011	2,00	27,15	55,09	21,70
2012	2,00	31,24	36,90	26,29

Abbildung 29: Kenndaten RWE AG

**Entwicklung RWE-Stammaktien und DAX in den Geschäftsjahren 2010 – 2012**

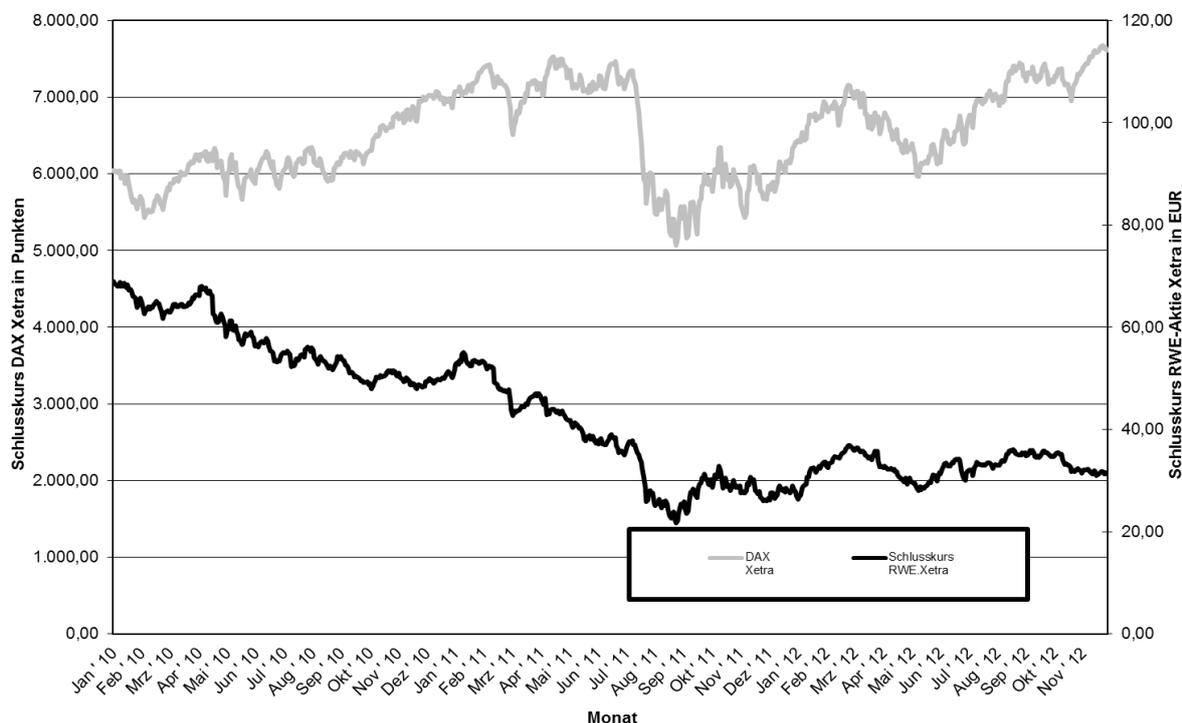


Abbildung 30: Entwicklung RWE-Aktie und DAX in 2009 - 2011 (Xetra)

F. Jahresabschluss

Bilanz zum RWE AG Holding (Kurzfassung)	31.12.2012 Mio. EUR	31.12.2011 Mio. EUR	31.12.2010 Mio. EUR	31.12.2009 Mio. EUR	31.12.2008 Mio. EUR	31.12.2007 Mio. EUR
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
Finanzanlagen	42.440	39.246	39.849	40.039	30.298	29.546
	<b>42.440</b>	<b>39.246</b>	<b>39.849</b>	<b>40.039</b>	<b>30.298</b>	<b>29.546</b>
<b>Umlaufvermögen</b>						
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.039	7.719	3.950	3.896	9.870	5.542
Übrige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	122	141	876	778	788	925
Wertpapiere und flüssige Mittel	1.755	3.054	1.679	1.751	4.834	4.779
	<b>10.916</b>	<b>10.914</b>	<b>6.505</b>	<b>6.425</b>	<b>15.492</b>	<b>11.246</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	465	73	0	0	0	0
<b>aktive latente Steuern</b>	2.221	2.761	0	0	0	0
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>56.042</b>	<b>52.994</b>	<b>46.354</b>	<b>46.464</b>	<b>45.790</b>	<b>40.792</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
gezeichnetes Kapital	1.574	1.573				
Kapitalrücklage	2.385	2.385				
Gewinnrücklage	4.870	4.737				
Bilanzgewinn	1.229	1.230				
	<b>10.058</b>	<b>9.925</b>	<b>8.146</b>	<b>7.493</b>	<b>9.416</b>	<b>8.400</b>
<b>Rückstellungen</b>	5.037	4.509	4.851	7.360	7.341	6.988
<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	33.439	30.902	29.462	29.966	26.029	23.515
<b>Übrige Verbindlichkeiten</b>	7.479	7.625	3.895	1.645	3.004	1.889
	<b>45.955</b>	<b>43.036</b>	<b>38.208</b>	<b>38.971</b>	<b>36.374</b>	<b>32.392</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	29	33	0	0	0	0
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>56.042</b>	<b>52.994</b>	<b>46.354</b>	<b>46.464</b>	<b>45.790</b>	<b>40.792</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung der RWE AG Holding für die Zeit vom 01.01.-31.12. (Kurzfassung)</b>	<b>2012 Mio. EUR</b>	<b>2011 Mio. EUR</b>	<b>2010 Mio. EUR</b>	<b>2009 Mio. EUR</b>	<b>2008 Mio. EUR</b>	<b>2007 Mio. EUR</b>
Ergebnis aus Finanzanlagen	3.259	-353	3.184	3.662	3.751	4.130
Zinsergebnis	-1.219	-1.419	-681	-1.091	-961	-1.210
Sonstige betriebliche Erträge	840	1.047	1.413	982	330	802
Personalaufwand	-112	-115				
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-780	-422				
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.988</b>	<b>-1.262</b>	<b>3.916</b>	<b>3.553</b>	<b>3.120</b>	<b>3.722</b>
Außerordentliches Ergebnis	0	29	1	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-635	2.771	-1.397	-1.115	-285	-777
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>1.353</b>	<b>1.538</b>	<b>2.520</b>	<b>2.438</b>	<b>2.835</b>	<b>2.945</b>
Gewinnvortrag	1	0	0	7	83	
Einstellung in die Gewinnrücklagen	-125	-308	-653	-578	-510	-1.173
<b>Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>1.229</b>	<b>1.230</b>	<b>1.867</b>	<b>1.867</b>	<b>2.408</b>	<b>1.772</b>

Abbildung 31: Jahresabschluss der RWE AG

### 3.10 Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH (SRS) i.L.

Adresse: 50933 Köln, Scheidtweilerstr. 38  
Tel. 0221/ 547 33 05  
Fax 0221/ 547 35 88

Handelsregister: HRB 6597, Amtsgericht Köln  
Gründung: 17.05.1974  
Sitz: Köln  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Gesellschaftsvertrag: 17.05.1974, i.d.F. 21.12.2009

#### A. Beteiligungsverhältnis

Gesellschafter	EUR	%
Stadt Köln	389.120	50,00
Bundesstadt Bonn	158.720	20,39
Stadt Brühl	25.600	3,29
Stadt Bergisch-Gladbach	25.600	3,29
Kreisstadt Siegburg	20.480	2,63
Stadt Bad Honnef	15.360	1,97
Stadt Königswinter	20.480	2,63
Stadt Wesseling	15.360	1,97
Stadt Hürth	30.720	3,95
Gemeinde Alfter	10.240	1,32
Stadt Bornheim	15.360	1,97
Stadt Sankt-Augustin	20.480	2,63
Rhein-Sieg-Kreis	10.240	1,32
Rhein-Erft-Kreis	10.240	1,32
Stadt Niederkassel	10.240	1,32
<b>Stammkapital:</b>	<b>778.240</b>	<b>100,00</b>

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Planung, der Bau und der Betrieb einer Stadtbahn im Verkehrsraum Köln/Bonn. Zur Planung und Bauausführung innerhalb des jeweiligen Gemeindegebietes bedient sich die Gesellschaft der betroffenen Gemeinde; diese ist verpflichtet, die von der Gesellschaft festgelegten allgemeinen Richtlinien zu beachten.

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die dem Zweck des Unternehmens unmittelbar oder mittelbar förderlich sind. Sie ist berechtigt, gleichartige oder ähnliche Unternehmen zu erwerben, sich an solchen zu beteiligen oder Interessengemeinschaften einzugehen.

Sie wird den Betrieb der Stadtbahn, soweit das mit der Zweckbestimmung des Unternehmens vereinbar und wirtschaftlich ist, auf einzelne Nahverkehrsgebiete oder Regionalgesellschaften übertragen.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Aufsichtsrat (wg. laufender Liquidation aufgelöst)</b>
<b>Gesellschafterversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Rita Klöpfer, MdL
<b>Liquidatoren</b>
Heinz Jürgen Reining, Jörn Schwarze (ab 17.06.2011), Jürgen Fenske (bis 17.06.2011)

**D. Lagebericht (Auszug aus dem Geschäftsbericht 2011 und 2012)**

Vor 38 Jahren wurde die Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH gegründet, um den kommunalen schienengebundenen öffentlichen Personennahverkehr im Verkehrsgebiet Rhein-Sieg zu fördern.

Die öffentliche Zwecksetzung der Gesellschaft ist nach dem Gesellschaftsvertrag die Planung, der Bau und Betrieb einer Stadtbahn im Verkehrsraum Köln - Bonn.

Aufgrund veränderter Rahmenbedingungen im öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) hat sich die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft in den letzten Jahren verschlechtert.

Die Realisierung der Investitionen in die Ergänzung, Vervollständigung und Qualitätsverbesserung der bestehenden Verkehrsnetze wurde durch die angespannte finanzielle Lage des öffentlichen Sektors beeinflusst.

Die Tatsache, dass sich keine wesentlichen Veränderungen in den nächsten Jahren und keine neuen Investitions- und Zuschussmaßnahmen abzeichneten, führte dazu, dass die Gesellschafterversammlung im Dezember 2007 einstimmig die Auflösung der Gesellschaft mit Wirkung ab dem 01. Januar 2008 beschloss. Die beiden Geschäftsführer der Gesellschaft wurden zu Liquidatoren bestellt und beauftragt, alle erforderlichen Schritte einzuleiten.

Die Liquidation wurde zur Eintragung in das Handelsregister angemeldet und zu drei verschiedenen Terminen (28.03.2008, 31.03.2008 und 01.04.2008) im Bundesanzeiger veröffentlicht. Mit der dritten Bekanntmachung begann das Sperrjahr, in dem sich Gläubiger der Gesellschaft melden können, um eventuelle Ansprüche geltend zu machen. Das Sperrjahr endete am 01.04.2009.

Die Aufgabe der Liquidatoren ist es, die laufenden Geschäfte zu beenden und die Gesellschaft geordnet abzuwickeln.

Im Geschäftsjahr 2011 und 2012 ist die Gesellschaft ihrer ursprünglichen öffentlichen Zwecksetzung durch die bauliche und zuschusstechnische Restabwicklung der Fördermaßnahmen nachgekommen.

Der voraussichtliche Zeitpunkt der Löschung der Gesellschaft ist derzeit nicht vorherzubestimmen. Er ist u.a. von der Abwicklung, Abrechnung und Prüfung aller Zuschussmaßnahmen durch die Bewilligungsbehörde abhängig

**E. Daten der Gesellschaft**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>Bilanzsumme:</b>	4.239.613 EUR	4.461.883 EUR	4.689.834 EUR	5.938.164 EUR
<b>Bilanzgewinn/-verlust:</b>	-4.477.486 EUR	-4.693.369 EUR	-4.529.866 EUR	-858.942 EUR

### 3.11 Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA)

Adresse: 45128 Essen, Baedeker Str. 5  
Tel. 0201/ 22 13 77  
Fax 0201/ 22 29 74  
Homepage, e-mail: www.vka-rwe.de, info@vka-rwe.de

Handelsregister: HRB 322, Amtsgericht Essen  
Gründung: 1947  
Sitz: Essen  
Geschäftsjahr: 01.07.-30.06. des Folgejahres  
Gesellschaftsvertrag: i.d.F. 01.12.2010  
Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnis

Stammkapital: 127.822,97 EUR  
Der Rhein-Erft-Kreis ist mit 1.329,35 EUR (1,04 %) am Stammkapital beteiligt.

Gesellschafterverzeichnis (Stand: 05.07.2012):

Gesellschafter		EUR	in %
24	Städte/Gemeinden	50.564,00	39,56 %
31	Kreise	34.144,00	26,71 %
3	Kommunale Verbände	12.353,00	9,66 %
	Weitere Gesellschafter	28.207,00	22,07 %
	Eigene Anteile	2.555,00	2,00 %
	Stammkapital	127.823,00	100,00 %

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Bildung einer einheitlichen Auffassung der Gesellschafter in energiewirtschaftlichen und damit zusammenhängenden kommunalpolitischen Fragen sowie die Unterstützung ihrer Gesellschafter bei deren Aufgaben zur Sicherung einer wirtschaftlich sinnvollen Daseinsvorsorge und bei der Darbietung einer sicheren und preiswerten Ver- und Entsorgung in den Bereichen Strom, Öl, Gas, Wasser, Abwasser und Abfall.

#### C. Organe der Gesellschaft

<b>Verwaltungsrat (12 Mitglieder, davon kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>Gesellschafterversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Michael Wiecki
<b>Geschäftsführung</b>
Staatssekretär a.D. Ernst Gerlach, Landrat a.D. Roger Graef

## D. Lagebericht Geschäftsjahr 2011/2012

### 1. Geschäftsentwicklung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Bildung einer einheitlichen Auffassung der Gesellschafter in energiewirtschaftlichen und damit zusammenhängenden kommunalpolitischen Fragen sowie die Unterstützung ihrer Gesellschafter bei deren Aufgaben zur Sicherung einer wirtschaftlich sinnvollen Daseinsvorsorge und bei der Darbietung einer sicheren und preiswerten Ver- und Entsorgung in den Bereichen Strom, Öl, Gas, Wasser, Abwasser und Abfall.

Hierzu hat die Gesellschaft im Geschäftsjahr die Interessen der Gesellschafter in den Fragen der Versorgung und Entsorgung ihrer Gebiete wie auch des angemessenen Einsatzes heimischer Energieträger koordiniert und diese gegenüber staatlichen Stellen, gegenüber anderen Verbänden und gegenüber der Öffentlichkeit vertreten.

### 2. Ergebnis

Aus der Durchführung der satzungsmäßigen Aufgaben ergibt sich für das Geschäftsjahr 2011/2012 ein Jahresfehlbetrag von € 229.058,48. Das Eigenkapital der Gesellschaft ist durch Zuzahlung von € 126.801,30 in die Kapitalrücklage gestärkt worden und entspricht 95,0% der Bilanzsumme.

### 3. Ausblick

Für die Zukunft geht die Geschäftsführung bei der Struktur der Gesellschaft weiterhin davon aus, dass auch künftig die laufenden Aufwendungen für die Durchführung der Aufgaben der Gesellschaft nicht aus den Erträgen des eigenen Vermögens gedeckt werden können und die Gesellschaft daher weiterhin darauf angewiesen ist, dass Fehlbeträge durch Nachschüsse der Gesellschafter ausgeglichen werden. Da die Nachschüsse lediglich in Höhe der Stammeinlagen erhoben wurden, hat die Gesellschafterversammlung in ihrer Sitzung am 24. November 2011 zur Minimierung zukünftiger Fehlbeträge einstimmig beschlossen, die Nachschüsse der Gesellschafter ab dem Geschäftsjahr 2012/2013 um 50 % zu erhöhen. Wesentliche Chancen und Risiken, die die zukünftige bilanzielle Entwicklung der Gesellschaft beeinflussen, werden von der Geschäftsführung nicht gesehen.

## D. Lagebericht Geschäftsjahr 2012/2013

### 1. Geschäftsentwicklung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Bildung einer einheitlichen Auffassung der Gesellschafter in energiewirtschaftlichen und damit zusammenhängenden kommunalpolitischen Fragen sowie die Unterstützung ihrer Gesellschafter bei deren Aufgaben zur Sicherung einer wirtschaftlich sinnvollen Daseinsvorsorge und bei der Darbietung einer sicheren und preiswerten Ver- und Entsorgung in den Bereichen Strom, Öl, Gas, Wasser, Abwasser und Abfall. Hierzu hat die Gesellschaft im Geschäftsjahr die Interessen der Gesellschafter in den Fragen der Versorgung und Entsorgung ihrer Gebiete wie auch des angemessenen Einsatzes heimischer Energieträger koordiniert und diese gegenüber staatlichen Stellen, gegenüber anderen Verbänden und gegenüber der Öffentlichkeit vertreten.

### 2. Ergebnis

Aus der Durchführung der satzungsgemäßen Aufgaben ergibt sich für das Geschäftsjahr 2012/2013 ein Jahresfehlbetrag von € 250.587,01. Das Eigenkapital der Gesellschaft ist durch Zuzahlung von € 187.932,00 in die Kapitalrücklage gestärkt worden und entspricht 93,8 % der Bilanzsumme.

### 3. Ausblick

Für die Zukunft geht die Geschäftsführung bei der Struktur der Gesellschaft weiterhin davon aus, dass auch künftig die laufenden Aufwendungen für die Durchführung der Aufgaben der Gesellschaft nicht aus den Erträgen des eigenen Vermögens gedeckt werden können und die Gesellschaft daher weiterhin darauf angewiesen ist, dass Fehlbeträge durch Nachschüsse der Gesellschafter ausgeglichen werden. Die Gesellschafterversammlung hat in ihrer Sitzung am 24. November 2011 zur Minimierung zukünftiger Fehlbeträge einstimmig beschlossen, die Nachschüsse der Gesellschafter ab dem Geschäftsjahr 2012/2013 um 50 % zu erhöhen. Wesentliche Chancen und Risiken, die die zukünftige bilanzielle Entwicklung der Gesellschaft beeinflussen, werden von der Geschäftsführung nicht gesehen.

E. Jahresabschluss

Bilanz zum VKA	30.06.2012 EUR	30.06.2011 EUR	30.06.2010 EUR	30.06.2009 EUR	30.06.2008 EUR	30.06.2007 EUR
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
Geschäftsausstattung	4.912,00	5.875,00	7.157,00	6.710,00	7.449,00	7.842,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	273.467,00	273.467,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>278.379,00</b>	<b>279.342,00</b>	<b>7.157,00</b>	<b>6.710,00</b>	<b>7.449,00</b>	<b>7.842,00</b>
<b>Umlaufvermögen</b>						
Forderungen/ Sonstige Vermögensgegenstände	11.040,67	23.521,07	17.819,82	18.475,73	22.813,60	15.238,43
Eigene Anteile	0,00	0,00	1.022,58	808,00	0,00	3.747,77
Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	273.467,00	273.467,00	525.400,00	546.120,00
Liquide Mittel	229.619,09	309.651,97	400.900,64	476.100,29	533.850,56	550.217,59
	<b>240.659,76</b>	<b>333.173,04</b>	<b>693.210,04</b>	<b>768.851,02</b>	<b>1.082.064,16</b>	<b>1.115.323,79</b>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.365,62</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>519.038,76</b>	<b>612.515,04</b>	<b>700.367,04</b>	<b>775.561,02</b>	<b>1.089.513,16</b>	<b>1.129.531,41</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Gezeichnetes Kapital	127.822,97	127.822,97	127.822,97	127.822,97	127.822,97	127.822,97
Eigene Anteile	-2.045,16	-1.022,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitalrücklage	805.585,68	678.784,38	551.983,38	633.238,61	506.223,61	381.274,66
Gewinnrücklagen	2.045,16	1.022,58	1.022,58	808,00	0,00	3.747,77
Ausgleichsrücklage	400.000,00	400.000,00	400.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00
Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00	-208.674,23	-55.931,25	175.058,76
Jahresfehlbetrag/ -überschuss	-840.395,27	-610.314,23	-395.606,68	-440.020,16	-151.934,98	-234.737,78
	<b>493.013,38</b>	<b>596.293,12</b>	<b>685.222,25</b>	<b>763.175,19</b>	<b>1.076.180,35</b>	<b>1.103.166,38</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>20.800,00</b>	<b>10.400,00</b>	<b>9.400,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.700,00</b>	<b>8.700,00</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>						
Verbindlichkeiten geg. Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	5.225,38	5.821,92	5.744,79	4.385,83	4.632,81	17.665,03
	<b>5.225,38</b>	<b>5.821,92</b>	<b>5.744,79</b>	<b>4.385,83</b>	<b>4.632,81</b>	<b>17.665,03</b>
	<b>26.025,38</b>	<b>16.221,92</b>	<b>15.144,79</b>	<b>12.385,83</b>	<b>13.332,81</b>	<b>26.365,03</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>519.038,76</b>	<b>612.515,04</b>	<b>700.367,04</b>	<b>775.561,02</b>	<b>1.089.513,16</b>	<b>1.129.531,41</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung des VKA für die Zeit vom 01.07.-30.06.</b>	<b>2011/2012 EUR</b>	<b>2010/2011 EUR</b>	<b>2009/2010 EUR</b>	<b>2008/2009 EUR</b>	<b>2007/2008 EUR</b>	<b>2006/2007 EUR</b>
Sonstige betriebliche Erträge	3.807,00	2.180,99	1.431,50	623,34	1.190,49	0,00
Personalaufwand	-160.763,83	-159.712,77	154.357,88	150.715,76	145.356,26	146.405,98
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-11.586,32	-13.334,81	10.732,94	9.909,28	10.652,62	35.416,75
Abschreibungen auf Sachanlagen	-2.368,39	-2.214,96	1.902,87	1.119,00	974,90	860,20
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-78.391,29	-63.242,18	64.831,83	311.694,64	68.463,80	80.994,77
Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	16.650,00	16.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinserträge	3.594,37	4.966,18	25.022,08	32.795,18	72.322,11	28.939,92
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-229.058,46</b>	<b>-214.707,55</b>	<b>-205.371,94</b>	<b>-440.020,16</b>	<b>-151.934,98</b>	<b>-234.737,78</b>
Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-610.314,23	-395.606,68	648.694,39	207.866,23	0,00	0,00
Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	208.674,23	0,00	0,00	0,00
Entnahme aus der Gewinnrücklage	0,00	1.022,58	250.808,00	0,00	0,00	0,00
Einstellung in Gewinnrücklage	-1.022,58	-1.022,58	1.022,58	808,00	0,00	0,00
Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-840.395,27</b>	<b>-610.314,23</b>	<b>-395.606,68</b>	<b>-648.694,39</b>	<b>-151.934,98</b>	<b>-234.737,78</b>

Abbildung 32: Jahresabschluss des VKA



### 3.12 Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH (WFG)

Adresse: 50126 Bergheim, Willy-Brandt-Platz 1  
Tel.: 02271/ 99499-0  
Fax: 02271/ 99499-68  
Homepage, e-mail: www.wfg-rhein-erft.de, info@wfg-rhein-erft.de

#### bis 31.08.2011

Adresse: 50226 Frechen, Europaallee 33  
Tel.: 02234/ 955 68-0  
Fax.: 02234/ 955 68-68

Handelsregister: HRB 42013, Amtsgericht Köln  
Gründung: 16.11.1970 (seinerzeit noch Strukturförderungsgesellschaft für den Kreis Köln mbH, Eintragung Handelsregister 22.11.1971)  
Sitz: Bergheim (bis 31.08.2011 Frechen)  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Gesellschaftsvertrag: i.d.F. 04.04.1999  
Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

#### A. Beteiligungsverhältnis

Gesellschafter	EUR	%
<b>Rhein-Erft-Kreis</b>	<b>664.679,42</b>	<b>85,524</b>
Stadt Bedburg	10.225,84	1,316
Stadt Bergheim	10.225,84	1,316
Stadt Brühl	10.225,84	1,316
Stadt Erftstadt	10.225,84	1,316
Stadt Frechen	10.225,84	1,316
Hürther Stadtentwicklungsgesellschaft mbH "HÜSTA"	10.225,84	1,316
Stadt Kerpen	10.225,84	1,316
Stadt Pulheim	10.225,84	1,316
Stadt Wesseling	10.225,84	1,316
Gemeinde Elsdorf	10.225,84	1,316
KSK- Kapitalbeteiligung Holding GmbH	10.225,84	1,316
<b>Stammkapital:</b>	<b>777.163,66</b>	<b>100,000</b>

#### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Verbesserung der sozialen und wirtschaftlichen Struktur des Rhein-Erft-Kreises. Zur Erreichung dieses Zweckes ist die Gesellschaft insbesondere berechtigt, für den Rhein-Erft-Kreis als Wirtschaftsraum und für die Ansiedlung von Betrieben zu werben, ansiedlungsinteressierte und ansässige Betriebe bei der Beschaffung von Grundstücken, Arbeitskräften, Krediten usw. zu beraten und zu unterstützen, Koordinierungsaufgaben für die Gesellschafter auf dem Gebiet der Wirtschaftsförderung zu übernehmen, Informationssysteme aufzubauen und fortzuschreiben, die Gesellschafter bei der örtlichen und überörtlichen Planung zu beraten und zu unterstützen sowie im Einvernehmen mit einem Gesellschafter Industrie- und Gewerbeansiedlungen im Gebiet der antragstellenden Kommune durchzuführen.

**C. Organe der Gesellschaft**

<b>Aufsichtsrat (17 Mitglieder, davon 12 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>KT-Abg. Willi Zylajew MdB, (Vorsitzender),</b> <b>KT-Abg. Bernd Bohlen, (stellv. Vorsitzender), KT-Abg. Michael Wiecki, (stellv. Vorsitzender)</b> KT-Abg. Horst Adler, KT-Abg. Ralph Bombis, KT-Abg. Hans Decruppe, KT-Abg. Heinz Everhard Fassbender, KT-Abg. Frank Klein, KT-Abg. Horst Lambertz, KT-Abg. Klaus Lennartz, Frau Carla Neisse-Hommelsheim, LR Werner Stump
<b>Gesellschafterversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
<b>KT-Abg. Michael Schmalen (Vorsitzender)</b>
<b>Geschäftsführung</b>
Prof. Dr. Beate Braun (seit 01.05.2012), Dez. Martin Schmitz (bis 30.04.2012)

**D. Kennzahlen**

Kennzahlen zum WfG	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>gesellschaftsspezifische Kennzahlen</b>				
Beratungen Bildungsscheck	34	74	85	122
ausgestellte Bildungsschecks	58	196	268	264
persönliche Beratungen Existenzgründer	7	64	96	124
persönliche Beratungen Unternehmen inkl. Standortberatungen	111	149	164	225
Anzahl Kontakte	1700	1.700	2.100	2.800
Teilnehmer am Gründertag	40	70	90	50
<b>allgemeine Finanzdaten (in EUR)</b>				
Eigenkapital	816.164	848.064	905.101	861.878
Fremdkapital	45.246	31.150	398.279	35.643
davon kurzfristiges Fremdkapital	40.356	26.260	398.279	35.643
davon langfristiges Fremdkapital	4.890	4.890	0	0
Ford. aus Lieferung & Leistung	174	0	179	45
Verb. aus Lieferung & Leistung	6.244	1.915	26.962	8.900
kurzfristige Forderungen	400.088	303.023	859.605	501.766
kurzfristige Verbindlichkeiten	12.216	4.120	371.829	10.033
Anzahl Mitarbeiter (Ø)	6	6	6	7
<b>Finanzlage</b>				
Eigenkapitalquote	94,75%	96,46%	69,44%	96,03%
Fremdkapitalquote	5,25%	3,54%	30,56%	3,97%
Verschuldungsgrad	5,54%	3,67%	44,00%	4,14%
<b>Liquiditätslage</b>				
Anlagendeckungsgrad I	6535,06%	2574,26%	1676,77%	13138,38%
Anlagendeckungsgrad II	6574,21%	2589,10%	1676,77%	13138,38%
Liquidität 1. Grades	3665,93%	13164,35%	104,60%	3811,65%
Liquidität 2. Grades	6940,97%	20519,83%	335,78%	8812,81%
Liquidität 3. Grades	6940,97%	20519,83%	335,78%	8812,81%
Cash Flow (EUR)	-375.265	-644.964	-481.778	-575.874
<b>Ertragslage</b>				
Eigenkapitalrendite	-3,91%	-16,75%	-4,62%	-7,16%
Umsatzrentabilität	-69,05%	-215,06%	-130,22%	-190,02%
Personalintensität	-641,70%	-374,62%	-1944,17%	-1228,53%
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-426.357,96 €</b>	<b>-443.478,64 €</b>	<b>-895.548,94 €</b>	<b>-562.647,43 €</b>

Abbildung 33: Kennzahlen der WfG

## E. Lagebericht 2011

Die Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH (WFG) ist das gemeinschaftliche Dienstleistungsinstrument des Rhein-Erft-Kreises und seiner 10 kreisangehörigen Städte. Entsprechend der im Geschäftsjahr 2001 neukonzipierten Aufgabenstruktur und darauf basierenden Weiterentwicklung konzentrieren sich die Aufgaben der Gesellschaft im Jahre 2011 auf die beiden Schwerpunkte Unternehmensservice und Standortentwicklung/Standortmarketing. Der frühere Aufgabenschwerpunkt Tourismusförderung wurde nach Gründung des Rhein-Erft Tourismus e.V. im Jahr 2003 dem Verein übertragen; der Geschäftsführer wurde bis zum 31.07.2011 von der WFG gestellt.

Zu den Kernaufgaben der WFG gehören seit jeher die Beratung und die Betreuung von Investoren, Existenzgründern und im Rhein-Erft-Kreis ansässigen Unternehmen. Neben den bewährten Schwerpunkten Gründer- und Fördermittelberatung, „Bildungsscheck NRW“ sowie Unternehmensnachfolge wurde in 2008 die NRW-EU-Strukturförderung 2007 - 2013 als weiteres Aufgabenfeld hinzugefügt.

Die Standortmarketingaktivitäten werden getragen durch die kontinuierlich weiter entwickelten Internetauftritte unter den Adressen [www.wfg-rhein-erft.de](http://www.wfg-rhein-erft.de) und [www.logistik-rhein-erft.de](http://www.logistik-rhein-erft.de) sowie Messteilnahmen und Präsentationen. Im Jahre 2011 wurde mit der von der WFG initiierten Logistikinitiative Rhein-Erft die Marketingstrategie zur Profilierung des Wirtschaftsstandortes Rhein-Erft weitergeführt. Die WFG hat sich im Geschäftsjahr 2011 als Aussteller an den Fachmessen transport logistic und Expo Real in München beteiligt.

Der Geschäftsverlauf im Jahr 2011 schließt im Ergebnis mit einem Fehlbetrag vor Verlustübernahme in Höhe von 443.622,64 Euro ab. Diesem Fehlbetrag steht eine Forderung an den Hauptgesellschafter Rhein-Erft-Kreis in Höhe von 301.585,06 EUR gegenüber, die auf der gesellschaftlichen Verlustausgleichsgarantie basiert und bereits aktiviert wurde. Der verbleibende Fehlbetrag in Höhe von 142.037,58 EUR wurde durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage ausgeglichen. Der für das Jahr 2011 gem. Aufsichtsratsbeschluss vom 11.03.2011 geplanten Jahresfehlbetrag in Höhe von 621.500 EUR (einschließlich der Entnahme aus der Kapitalrücklage) wurde um rund 320.000 EUR unterschritten.

Auf Beschluss des Aufsichtsrates wurde der Umzug der Gesellschaft in das Kreishaus nach Bergheim vollzogen. Am 01.09.2011 hat die WFG ihre Geschäftstätigkeit am neuen Standort aufgenommen. Durch sparsame Haushaltsführung konnte erreicht werden, dass die WFG ihre Einsparziele erreicht hat.

Bei den ausgewiesenen Umsatzerlösen handelt es sich im Wesentlichen um empfangene öffentliche Zuschüsse sowie Erlöse aus Kostenbeteiligungen. Die laufenden Aufwendungen für Projekt- und Geschäftskosten werden im Wesentlichen durch die o.g. Verlustausgleichsgarantie abgedeckt. Die WFG führte Projekte in den Bereichen Marketing und Internet, Messen und Veranstaltungen, Existenzgründung, EU-Förderung sowie der Logistikinitiative Rhein-Erft mit einem direkten Kostenvolumen in Höhe von ca. 113.000 EUR durch. Auch hierbei stand die sparsame Mittelverwendung aufgrund der Sonderbelastungen im Geschäftsjahr 2010 im Vordergrund.

Finanzielle Risiken in der Zukunft werden durch den Grundsatzbeschluss des Aufsichtsrates vom 09.12.2005 sowie den Änderungsbeschluss vom 07.12.2007, den geplanten Jahresfehlbetrag der Gesellschaft schrittweise zu reduzieren, geprägt. Dieser Rückgang der zur Verfügung stehenden Finanzmittel ist mit der Reduzierung von Aufgaben und auch mit Personalabbau einhergegangen. Durch den vom Aufsichtsrat beschlossenen Umzug der Gesellschaft in das Kreishaus nach Bergheim, ist mittelfristig mit einer deutlichen Reduzierung der Mietkosten zu rechnen.

Die Bemühungen der Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH werden auch in Zukunft auf die Schaffung neuer und Sicherung bestehender Arbeitsplätze gerichtet sein. Auf Beschluss des Aufsichtsrates wurde eine Kommission zur zukünftigen Neuausrichtung der WFG gebildet. Diese Kommission tagte im Geschäftsjahr drei Mal und hat ihre Arbeit inzwischen beendet. Die Beratung und Betreuung von Existenzgründern, die Weiterentwicklung eines professionellen Standortmarketings, die Funktion als zentraler Ansprechpartner für Standortanfragen und Netzwerker für die kommunalen Wirtschaftsförderungen sind die wesentlichen Handlungsfelder, mit denen die Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH den von ihr erwarteten Beitrag zur Lösung der aus dem Strukturwandel erwachsenen Probleme im Rhein-Erft-Kreis leistet.

Aufgrund der verfolgten Zielsetzung ist auch künftig mit aufgabenbezogenen Verlusten der Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH zu rechnen. Für 2012 sieht der Wirtschaftsplan einen Verlust vor Ausgleich durch den Rhein-Erft-Kreis in Höhe von EUR 565.500 EUR vor. Die fünfjährige Finanzplanung der Gesellschaft sieht für 2013 einen Verlust vor Ausgleich durch den Rhein-Erft-Kreis in Höhe von 565.500 EUR vor. Durch die gesellschaftsvertraglich abgesicherte Verlustausgleichsgarantie ist unter Berücksichtigung der finanziellen Risiken dennoch die Existenz der Gesellschaft im Hinblick auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage gesichert. Durch die Beratung insbesondere von kleinen und mittleren Unternehmen, von Existenzgründern und von Ansiedlungsinteressenten sowie durch Maßnahmen zur Verbesserung der wirtschaftsnahen Infrastruktur wurde auf eine Fortentwicklung der Wirtschaftskraft und auch die Sicherung und Schaffung zusätzlicher Arbeitsplätze im Rhein-Erft-Kreis hingearbeitet. Durch die Arbeit der Gesellschaft wurden zahlreiche Impulse für die wirtschaftliche Entwicklung und die Verbesserung der wirtschaftlichen Strukturen im Rhein-Erft-Kreis gesetzt.

## E. Lagebericht 2012

Die Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH (WFG) ist das gemeinschaftliche Dienstleistungsinstrument des Rhein-Erft-Kreises und seiner 10 kreisangehörigen Städte. Entsprechend der im Geschäftsjahr 2011 neu konzipierten Aufgabenstruktur, konzentrieren sich die Aufgaben der Gesellschaft im Jahre 2012 auf die beiden Schwerpunkte Unternehmensservice und Standortentwicklung/Standortmarketing. Darüber hinaus fungiert die Gesellschaft als Netzwerkerin für die städtischen Wirtschaftsförderungen.

Zu den Kernaufgaben der WFG gehören seit jeher die Beratung und die Betreuung von Investoren, Existenzgründern und im Rhein-Erft-Kreis ansässigen Unternehmen. Neben den bewährten Schwerpunkten Gründer-/Fördermittelberatung und „Bildungsscheck NRW“ wurde in 2008 die NRW-EU-Strukturförderung 2007 – 2013 als weiteres Aufgabenfeld hinzugefügt.

Die Standortmarketingaktivitäten werden getragen durch die kontinuierlich weiter entwickelten Internetauftritte unter den Adressen [www.wfg-rhein-erft.de](http://www.wfg-rhein-erft.de) und [www.logistik-rhein-erft.de](http://www.logistik-rhein-erft.de) sowie Messeteilnahmen und Präsentationen. Im Jahr 2012 wurde mit der von der WFG initiierten Logistikinitiative Rhein-Erft die Marketingstrategie zur Profilierung des Wirtschaftsstandortes Rhein-Erft weitergeführt, wenngleich die Aktivitäten aufgrund der veränderten Angebotssituation im Hinblick auf verfügbare Gewerbeflächen reduziert wurden. Ergänzend wendet sich die WFG verstärkt den Themenbereichen „Energie“ und „Fachkräftesicherung“ zu. Die WFG hat sich im Geschäftsjahr 2012 erneut als Aussteller an der Fachmesse Expo Real in München beteiligt und konnte zahlreiche Mitaussteller für den Gemeinschaftsmesseauftritt gewinnen.

Am 01.05.2012 wurde ein Wechsel in der Geschäftsführung der WFG vollzogen. Als Nachfolger von Herrn Martin Schmitz, Dezernent der Kreisverwaltung des Rhein-Erft-Kreises, wurde Frau Prof. Dr. Beate Braun zur neuen, alleinvertretungsberechtigten Geschäftsführerin berufen.

Durch die Beratung insbesondere von kleinen und mittleren Unternehmen, von Existenzgründern und von Ansiedlungsinteressenten sowie durch Maßnahmen zur Verbesserung der wirtschaftsnahen Infrastruktur wurde auf eine Fortentwicklung der Wirtschaftskraft und auch die Sicherung und Schaffung zusätzlicher Arbeitsplätze im Rhein-Erft-Kreis hingearbeitet. Durch die Arbeit der Gesellschaft wurden zahlreiche Impulse für die wirtschaftliche Entwicklung und die Verbesserung der wirtschaftlichen Strukturen im Rhein-Erft-Kreis gesetzt.

## Wirtschaftsbericht

Der Geschäftsverlauf im Jahr 2012 schließt im Ergebnis mit einem Fehlbetrag vor Verlustübernahme in Höhe von 426.567,56 EUR ab. Diesem Fehlbetrag steht eine Forderung an den Hauptgesellschafter Rhein-Erft-Kreis in Höhe von 394.667,56 EUR gegenüber, die auf der gesellschaftsvertraglichen Verlustausgleichsgarantie basiert und bereits aktiviert wurde. Der verbleibende Fehlbetrag in Höhe von 31.900,00 EUR wurde durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage ausgeglichen. Der für das Jahr 2012 gem. Aufsichtsratsbeschluss vom 03.02.2012 geplante Jahresfehlbetrag in Höhe von 565.500 EUR (einschließlich der Entnahme aus der Kapitalrücklage) wurde um rund 170.000 EUR unterschritten.

Bei den ausgewiesenen Umsatzerlösen handelt es sich im Wesentlichen um empfangene öffentliche

Zuschüsse sowie Erlöse aus Kostenbeteiligungen. Die laufenden Aufwendungen für Projekt- und Geschäftskosten werden im Wesentlichen durch die o.g. Verlustausgleichsgarantie abgedeckt. Die WFG führte Projekte in den Bereichen Marketing und Internet, Messen und Veranstaltungen, Existenzgründung, EU-Förderung sowie der Logistikiinitiative Rhein-Erft mit einem direkten Kostenvolumen in Höhe von ca. 75.000 EUR durch.

#### **Nachtragsbericht**

Zum Zeitpunkt der Erstellung des vorliegenden Lageberichtes sind keine Entwicklungen erkennbar, die über die reguläre Geschäftstätigkeit hinausgehen und Erwähnung finden müssten. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

#### **Prognosebericht**

Die Bemühungen der Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH werden auch in der Zukunft auf die Schaffung neuer und Sicherung bestehender Arbeitsplätze gerichtet sein. Die Beratung und Betreuung von Existenzgründern, die Weiterentwicklung eines professionellen Standortmarketings, die Funktion als zentraler Ansprechpartner für Standortanfragen und Netzwerker für die kommunalen Wirtschaftsförderungen sind die wesentlichen Handlungsfelder, mit denen die Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH den von ihr erwarteten Beitrag zur Lösung der aus dem Strukturwandel erwachsenden Probleme im Rhein-Erft-Kreis leistet. Aufgrund der verfolgten Zielsetzung ist auch künftig mit aufgabenbezogenen Verlusten der Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH zu rechnen. Für 2013 sieht der Wirtschaftsplan einen Verlust vor Ausgleich durch den Rhein-Erft-Kreis in Höhe von 565.500 EUR vor. Die fünfjährige Finanzplanung der Gesellschaft sieht für 2014 einen Verlust vor Ausgleich durch den Rhein-Erft-Kreis in Höhe von 565.500 EUR vor.

#### **Chancen- und Risikobericht**

Finanzielle Risiken in der Zukunft werden durch den Grundsatzbeschluss des Aufsichtsrates vom 09.12.2005 sowie den Änderungsbeschluss vom 07.12.2007, den geplanten Jahresfehlbetrag der Gesellschaft schrittweise zu reduzieren, geprägt. Dieser Rückgang der zur Verfügung stehenden Finanzmittel ist mit der Reduzierung von Aufgaben und auch mit Personalabbau einhergegangen.

Durch die gesellschaftsvertraglich abgesicherte Verlustausgleichsgarantie ist unter Berücksichtigung der finanziellen Risiken dennoch die Existenz der Gesellschaft im Hinblick auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage gesichert.

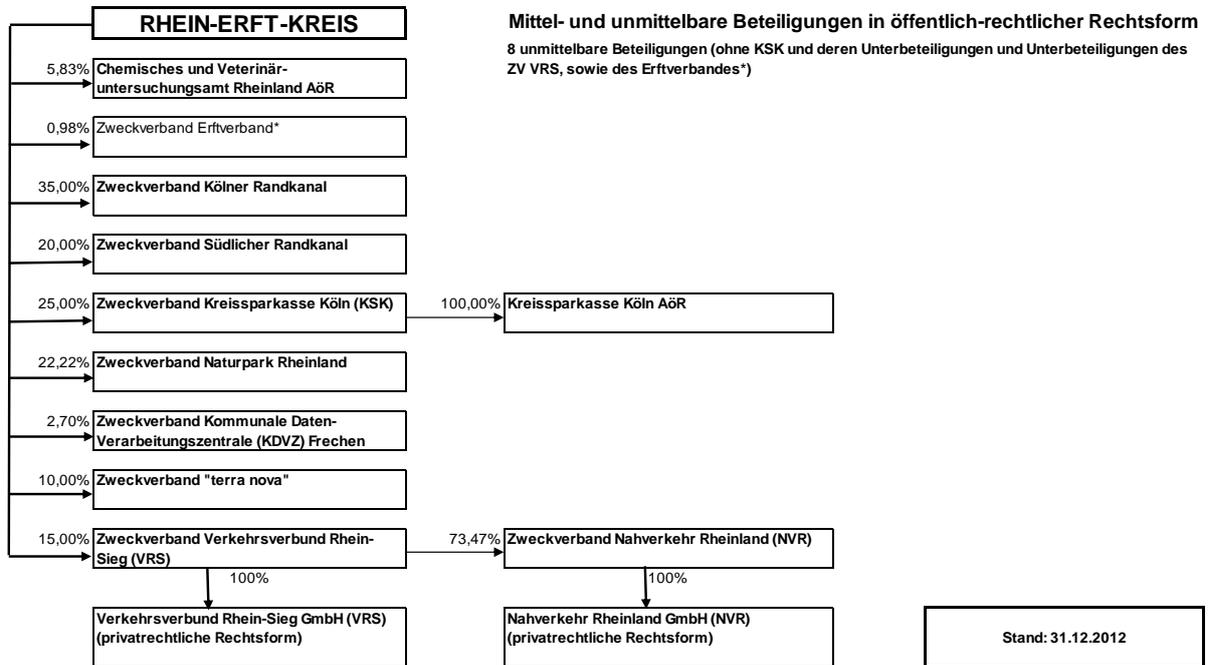
Weitere Risiken sind nicht erkennbar.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum WFG	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR	31.12.2007 EUR
<b>AKTIVA</b>						
<u>Anlagevermögen</u>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.255,00	2.166,00	3.077,00	2.288,00	146,00	207,00
Sachanlagen	11.234,00	30.778,00	50.902,00	4.272,00	5.351,00	5.412,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>12.489,00</b>	<b>32.944,00</b>	<b>53.979,00</b>	<b>6.560,00</b>	<b>5.497,00</b>	<b>5.619,00</b>
<u>Umlaufvermögen</u>						
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	174,42	0,00	178,50	45,18	0,00	0,00
sonstige Vermögensgegenstände	399.913,66	303.023,46	859.426,96	501.720,68	511.587,64	687.637,65
Kassenbestand, Guthaben	447.840,33	542.331,91	388.925,91	382.423,32	435.233,91	312.285,54
	<b>847.928,41</b>	<b>845.355,37</b>	<b>1.248.531,37</b>	<b>884.189,18</b>	<b>946.821,55</b>	<b>999.923,19</b>
<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	992,53	913,99	870,33	6.771,75	736,38	759,69
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>861.409,94</b>	<b>879.213,36</b>	<b>1.303.380,70</b>	<b>897.520,93</b>	<b>953.054,93</b>	<b>1.006.301,88</b>
<b>PASSIVA</b>						
<u>Eigenkapital</u>						
Gezeichnetes Kapital	777.163,66	777.163,66	777.163,66	777.163,66	777.163,66	777.163,66
Kapitalrücklagen	39.000,00	70.900,00	127.937,58	84.714,27	68.887,59	60.000,00
	<b>816.163,66</b>	<b>848.063,66</b>	<b>905.101,24</b>	<b>861.877,93</b>	<b>846.051,25</b>	<b>837.163,66</b>
<u>Rückstellungen</u>	<b>33.030,00</b>	<b>27.030,00</b>	<b>26.450,00</b>	<b>25.610,00</b>	<b>101.999,44</b>	<b>162.079,00</b>
<u>Verbindlichkeiten</u>						
Verbindlichkeiten aus L+L	6.244,41	1.914,94	26.962,39	8.900,00	4.670,26	6.958,22
sonstige Verbindlichkeiten	5.971,87	2.204,76	344.867,07	1.133,00	333,98	101,00
	<b>12.216,28</b>	<b>4.119,70</b>	<b>371.829,46</b>	<b>10.033,00</b>	<b>5.004,24</b>	<b>7.059,22</b>
	<b>45.246,28</b>	<b>31.149,70</b>	<b>398.279,46</b>	<b>35.643,00</b>	<b>107.003,68</b>	<b>169.138,22</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>861.409,94</b>	<b>879.213,36</b>	<b>1.303.380,70</b>	<b>897.520,93</b>	<b>953.054,93</b>	<b>1.006.301,88</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung der WFG für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>	<b>2007 EUR</b>
Umsatzerlöse	46.201,47	66.045,47	32.080,73	32.455,70	32.448,83	50.518,03
Sonstige betriebliche Erträge	8.425,67	13.029,28	9.116,56	71.638,39	68.668,79	27.114,49
Personalaufwand	-296.476,30	-247.422,44	623.704,96	398.728,36	394.754,49	368.053,75
Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlagen sowie auf akt. Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	-9.360,62	-21.030,00	8.681,55	2.203,98	4.274,23	9.325,11
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-176.889,29	-255.971,91	305.348,16	269.775,33	302.817,02	418.177,90
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.741,11	1.896,02	1.028,46	4.035,16	14.297,71	10.202,67
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-25,06	40,02	69,01	2,00	0,34
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-426.357,96</b>	<b>-443.478,64</b>	<b>-895.548,94</b>	<b>-562.647,43</b>	<b>-586.432,41</b>	<b>-707.721,91</b>
Sonstige Steuern	-209,60	-144,00	1.634,94	184,00	184,00	184,00
Erträge aus Verlustübernahme	394.667,56	301.585,06	855.407,19	501.158,11	510.504,00	682.905,91
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-31.900,00</b>	<b>-142.037,58</b>	<b>-41.776,69</b>	<b>-61.673,32</b>	<b>-76.112,41</b>	<b>-25.000,00</b>
Entnahme aus der Kapitalrücklage	31.900,00	142.037,58	41.776,69	61.673,32	76.112,41	25.000,00
<b>Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Abbildung 34: Jahresabschluss der WFG

#### 4 Darstellung der Beteiligungen in öffentlich rechtlicher Rechtsform



\*Bei der Mitgliedschaft im Erftverband handelt es sich um eine gesetzliche Pflichtmitgliedschaft, die nicht auf Anteilen am Eigenkapital beruht. Es handelt sich folglich nicht um eine Beteiligung im herkömmlichen Sinne. Insoweit erfolgt keine dezidierte Darstellung.

Abbildung 35: Beteiligungen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform



#### 4.1 Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rheinland AöR (CVUA)

Adresse: 52068 Aachen, Blücherplatz 43  
Tel.: 0241-5102-100  
Fax: 0241-5052-96  
Homepage, e-Mail: <http://www.cvua-rheinland.de/>, [poststelle@cvua-rheinland.de](mailto:poststelle@cvua-rheinland.de)

Gründung: 01.01.2011  
Sitz: Aachen  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Rechtsgrundlage: gesetzliche Grundlage: IUAG NRW, IUAVO NRW

##### A. Beteiligungsverhältnis

Träger	Verwaltungsrat			Stammkapital	
	Sitze	Stimmen	in %	EUR	in %
Stadt Aachen	1	1	5,882%	17.500	5,83%
StädteRegion	1	1	5,882%	17.500	5,83%
Stadt Bonn	1	1	5,882%	17.500	5,83%
Kreis Düren	1	1	5,882%	17.500	5,83%
Kreis Euskirchen	1	1	5,882%	17.500	5,83%
Kreis Heinsberg	1	1	5,882%	17.500	5,83%
Stadt Köln	1	1	5,882%	17.500	5,83%
Stadt Leverkusen	1	1	5,882%	17.500	5,83%
Oberbergischer Kreis	1	1	5,882%	17.500	5,83%
Rhein. Bergischer Kreis	1	1	5,882%	17.500	5,83%
<b>Rhein-Erft-Kreis</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>5,882%</b>	<b>17.500</b>	<b>5,83%</b>
Rhein-Sieg-Kreis	1	1	5,882%	17.500	5,83%
Kommunale Vertreter	12	12	70,588%	210.000	70,00%
Land NRW	2	5	29,412%	90.000	30,00%
<b>Summe</b>	<b>14</b>	<b>17</b>	<b>100,00%</b>	<b>300.000</b>	<b>100,00%</b>

##### B. Aufgaben der Anstalt / Ziele der Beteiligung

Jedes Untersuchungsamt führt für das Land und für die Kommunen nach Maßgabe der gesetzlichen Regelungen Probenahmen mit Ausnahme der Probenahmen, die von den Kreisordnungsbehörden durchgeführt werden, Untersuchungen und Kontrollen auf dem Gebiet des Lebensmittel- und Futtermittelrechts, der Tierseuchenbekämpfung, der Tiergesundheit und des Tierschutzes durch. Hierzu zählen auch Untersuchungen von kosmetischen Mitteln, Bedarfsgegenständen, Erzeugnissen der Weinwirtschaft sowie Tabakerzeugnissen. Die in Satz 1 und 2 genannten Tätigkeiten umfassen auch die Erstellung von Gutachten, Beurteilungen und Stellungnahmen, die in diesem Zusammenhang erforderlich sind. Die Untersuchungsanstalt übt diese Tätigkeiten als amtliches Laboratorium gemäß Artikel 12 Abs. 1 der Verordnung (EG) 882/2004 aus, soweit die Tätigkeiten vom Anwendungsbereich dieser Verordnung erfasst sind.

##### C. Organe der Anstalt

<b>Verwaltungsrat (14 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
Dez Martin Schmitz
<b>Vorstand</b>
Herr Dr. Gerhard Löhr, Frau Dagmar Pauly-Mundegar

## D. Jahresabschluss

Bilanz zum AöR CVUA	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
<b>AKTIVA</b>			
<b>Anlagevermögen</b>			
Immaterielle Vermögensgegenstände	23.116,94	15.346,58	0,00
Sachanlagen	1.002.939,12	1.068.913,91	0,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
	<b>1.026.056,06</b>	<b>1.084.260,49</b>	<b>0,00</b>
<b>Umlaufvermögen</b>			
Vorräte	47.354,57	40.196,01	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.662.175,19	5.756.701,78	0,00
Wertpapiere	300.000,00	0,00	
Liquide Mittel	4.355.925,82	2.283.331,76	0,00
	<b>10.365.455,58</b>	<b>8.080.229,55</b>	<b>0,00</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>119.595,14</b>	<b>57.130,28</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>11.511.106,78</b>	<b>9.221.620,32</b>	<b>0,00</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigenkapital</b>			
I. Stammkapital	300.000,00	300.000,00	0,00
II. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	606.613,79	179.198,94	0,00
IV. Bilanzgewinn	1.257.771,95	384.901,12	0,00
	<b>2.164.385,74</b>	<b>864.100,06</b>	<b>0,00</b>
<b>Rückstellungen</b>			
Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.080.313,99	7.775.555,57	0,00
sonstige Rückstellungen	424.268,66	379.043,06	0,00
	<b>8.504.582,65</b>	<b>8.154.598,63</b>	<b>0,00</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>			
aus Lieferung und Leistungen	325.311,88	65.490,75	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	302.023,58	40.344,96	0,00
	<b>627.335,46</b>	<b>105.835,71</b>	<b>0,00</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>214.802,93</b>	<b>97.085,92</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>11.511.106,78</b>	<b>9.221.620,32</b>	<b>0,00</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung der AöR CVUA für die Zeit vom 01.01.- 31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>
Umsatzerlöse	9.427.581,33	9.405.177,00	0,00
sonstige betriebliche Erträge	142.969,60	194.834,81	0,00
<b>Gesamtleistung</b>	<b>9.570.550,93</b>	<b>9.600.011,81</b>	<b>0,00</b>
Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-256.631,47	-228.741,30	0,00
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.174.593,25	-1.185.589,62	0,00
<b>Materialaufwand</b>	<b>-1.431.224,72</b>	<b>-1.414.330,92</b>	<b>0,00</b>
Löhne und Gehälter	-3.725.173,93	-3.879.579,85	0,00
Soziale Abgaben, Altersversorgung	-1.294.885,95	-1.253.234,50	0,00
<b>Personalaufwand</b>	<b>-5.020.059,88</b>	<b>-5.132.814,35</b>	<b>0,00</b>
Abschreibungen	-262.937,59	-303.755,63	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.401.102,25	-1.530.495,87	0,00
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-8.115.324,44</b>	<b>-8.381.396,77</b>	<b>0,00</b>
sonstige Zinserträge	20.595,15	237.880,09	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-175.187,96	0,00	
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.300.633,68</b>	<b>1.456.495,13</b>	<b>0,00</b>
sonstige Steuern	-348,00	-951,21	0,00
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.300.285,68</b>	<b>1.455.543,92</b>	<b>0,00</b>
Ausgleich Kapitalrücklage	0,00	-891.443,86	0,00
Einstellung in Gewinnrücklage	-42.513,73	-179.198,94	0,00
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>1.257.771,95</b>	<b>384.901,12</b>	<b>0,00</b>

Abbildung 36: Jahresabschluss AöR CVUA

#### 4.2 Zweckverband Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur (KDVZ)

Adresse: 50226 Frechen, Bonnstraße 16-18  
Tel.: 02234/ 1822-0  
Fax: 02234/ 1822-  
Homepage, e-mail: www.kdvz-frechen.de, verbandsvorsteher@kdvz-frechen.de

Gründung: 01.07.1978  
Sitz: Frechen  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Verbandssatzung: i.d.F. 22. September 2009

##### A. Beteiligungsverhältnis

Der Rhein-Erft-Kreis hat einen Stimmrechtsanteil von 2,70%.

##### B. Aufgaben des Zweckverbandes / Ziele der Beteiligung

Die kd vz Rhein-Erft-Rur ist als kommunaler Zweckverband IT-Dienstleister für 37 Kommunalverwaltungen in den Kreisen Düren, Euskirchen und Rhein-Erft-Kreis. Die Bereitstellung von Fachanwendungen sowie eines hochperformanten und ausfallsicheren Netzes gehören ebenso zu ihrem Kerngeschäft wie der Betrieb eines professionellen Rechenzentrums. Die Evaluation neuer Technologien, Consultingleistungen und ein umfassender IT-Support bilden weitere Tätigkeitsschwerpunkte. Der Zweckverband bedient neben den Verbandsmitgliedern auch weitere Kunden mit Leistungen aus seinem Produktportfolio.

##### C. Organe des Zweckverbandes

<b>Verbandsversammlung (37 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Karl-Heinz Grebe
<b>Verbandsvorsteher</b>
Heinrich Stommel (Bürgermeister Stadt Jülich)
<b>Verwaltungsrat (18 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KD'in Gerlinde Dauber (30.06.2012)
<b>Geschäftsführung</b>
Karl-Heinz Wergen

D. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Zweckverband KDVBZ	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.822.260,03	2.780.921,41	2.474.366,61	2.364.325,77	2.489.182,53	2.869.090,38
Sachanlagen	3.529.576,29	3.487.203,42	3.559.699,63	3.804.868,23	3.774.086,09	3.925.070,72
Finanzanlagen	8.364.581,22	7.499.437,56	6.968.655,21	4.670.673,47	3.538.465,05	1.228.897,17
	<b>13.716.417,54</b>	<b>13.767.562,39</b>	<b>13.002.721,45</b>	<b>10.839.867,47</b>	<b>9.801.733,67</b>	<b>8.023.058,27</b>
<b>Umlaufvermögen</b>						
Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.822.897,02	4.036.964,23	4.272.802,83	4.239.303,38	4.497.616,07	6.516.367,12
Liquide Mittel	24.916,40	20.310,54	38.142,92	1.083.691,11	1.554.863,60	631.711,19
	<b>4.847.813,42</b>	<b>4.057.274,77</b>	<b>4.310.945,75</b>	<b>5.322.994,49</b>	<b>6.052.479,67</b>	<b>7.148.078,31</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>182.203,96</b>	<b>225.146,80</b>	<b>282.625,31</b>	<b>313.259,19</b>	<b>332.568,81</b>	<b>285.923,29</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>18.746.434,92</b>	<b>18.049.983,96</b>	<b>17.596.292,51</b>	<b>16.476.121,15</b>	<b>16.186.782,15</b>	<b>15.457.059,87</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rückstellungen</b>						
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	13.636.520,00	13.102.494,00	11.383.021,00	10.446.830,00	8.636.619,00	7.893.956,00
Sonstige Rückstellungen	2.061.209,87	1.577.522,04	1.453.001,29	928.278,06	1.297.488,04	470.053,15
	<b>15.697.729,87</b>	<b>14.680.016,04</b>	<b>12.836.022,29</b>	<b>11.375.108,06</b>	<b>9.934.107,04</b>	<b>8.364.009,15</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>						
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.076.287,21	2.513.068,00	3.200.855,97	3.812.045,01	4.682.297,92	5.600.144,27
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	386.851,69	663.257,57	707.583,67	622.372,50	766.488,92	787.632,80
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	485.697,55	67.601,35	808.194,26	609.394,95	743.294,74	604.684,93
Sonstige Verbindlichkeiten	99.868,60	126.041,00	43.636,32	57.200,63	60.593,53	92.958,72
	<b>3.048.705,05</b>	<b>3.369.967,92</b>	<b>4.760.270,22</b>	<b>5.101.013,09</b>	<b>6.252.675,11</b>	<b>7.085.420,72</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.630,00</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>18.746.434,92</b>	<b>18.049.983,96</b>	<b>17.596.292,51</b>	<b>16.476.121,15</b>	<b>16.186.782,15</b>	<b>15.457.059,87</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung des ZV KDVBZ</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Umsatzerlöse	14.197.611,92	15.395.375,42	14.949.895,93	15.781.503,49	16.710.920,99	15.085.010,34
Sonstige betriebliche Erträge	169.153,79	394.248,58	74.057,61	322.905,91	147.689,55	958.771,63
<b>Gesamtleistung</b>	<b>14.366.765,71</b>	<b>15.789.624,00</b>	<b>15.023.953,54</b>	<b>16.104.409,40</b>	<b>16.858.610,54</b>	<b>16.043.781,97</b>
Materialaufwand	-1.211.083,05	-1.690.308,98	1.306.383,67	1.550.655,61	2.638.253,00	1.846.008,45
Personalaufwand	-6.226.086,98	-7.372.851,31	6.530.295,82	7.622.491,68	6.753.862,18	6.348.492,36
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.645.227,12	-1.363.336,09	1.388.001,57	1.241.553,91	1.255.147,49	2.097.675,80
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.190.254,10	-5.251.853,38	5.685.838,94	5.526.816,19	6.027.825,86	5.501.904,09
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>94.114,46</b>	<b>111.274,24</b>	<b>113.433,54</b>	<b>162.892,01</b>	<b>183.522,01</b>	<b>249.701,27</b>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	68,58	2.443,59	30.762,22	16.772,33	37.211,42	8.969,04
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	4.617,62	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-92.649,04	-112.359,83	142.775,99	178.237,72	214.730,56	257.651,50
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-92.580,46</b>	<b>-109.916,24</b>	<b>-112.013,77</b>	<b>-161.465,39</b>	<b>-182.136,76</b>	<b>-248.682,46</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.534,00</b>	<b>1.358,00</b>	<b>1.419,77</b>	<b>1.426,62</b>	<b>1.385,25</b>	<b>1.018,81</b>
Sonstige Steuern	-1.534,00	-1.358,00	1.419,77	1.426,62	1.385,25	1.018,81
Erträge aus satzungsmäßigen Finanzbedarfsumlagen für Vorjahre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Abbildung 37: Jahresabschluss ZV KDVBZ

### 4.3 Zweckverband Kölner Randkanal

Adresse: 50935 Köln, Stüttgenweg 2 (im Hause der RWE AG)  
Tel.: 0221/ 480-23222  
Fax: 0221/ 5402766  
Homepage, e-mail: www.koelner-randkanal.de, info@koelner-randkanal.de

Gründung: 1954 -1957  
Sitz: Köln  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Verbandsatzung: i.d.F. 10. Juni 2002

#### A. Beteiligungsverhältnis

Verbandsmitglied	Umlageanteile nach § 15 Satzung	Stimmen nach § 9 Nr. 2 Satzung
RWE Rheinbraun Aktiengesellschaft	42,00 %	8 = 40,00 %
<b>Rhein-Erft-Kreis</b>	<b>34,00 %</b>	<b>7 = 35,00 %</b>
Stadtentwässerungsbetriebe Köln AöR	24,00 %	5 = 25,00 %
<b>Stammkapital</b>	<b>100,00 %</b>	<b>20 = 100,00 %</b>

#### B. Aufgaben des Zweckverbandes / Ziele der Beteiligung

Der Zweckverband hat die Aufgabe, den Kölner Randkanal so zu verwalten, zu betreiben und zu unterhalten, dass Abwässer, Grundwässer, bergbauliche Grund- und Grubenwässer, Oberflächenwässer und Niederschlagswässer aufgenommen und in den Rhein abgeleitet werden können.

#### C. Organe des Zweckverbandes

<b>Verbandsversammlung (3 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Michael Wiecki
<b>Verbandsvorsteher (rotierend)</b>
Dr. Robert Bininda, Henning Werker, Martin Köther, Karsten Waschke

D. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Zweckverband Kölner Randkanal	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	30.337.719,33	29.927.943,34	29.817.439,60	30.103.027,26	30.634.404,19	30.850.817,99
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>30.337.719,33</b>	<b>29.927.943,34</b>	<b>29.817.439,60</b>	<b>30.103.027,26</b>	<b>30.634.404,19</b>	<b>30.850.817,99</b>
<b>Umlaufvermögen</b>						
Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	925,00	3.610,00	0,00
Liquide Mittel*	24.366,02	188.501,20	611.987,11	601.474,21	459.399,11	331.264,46
	<b>24.366,02</b>	<b>188.501,20</b>	<b>611.987,11</b>	<b>602.399,21</b>	<b>463.009,11</b>	<b>331.264,46</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>708,08</b>	<b>708,08</b>	<b>708,10</b>	<b>708,08</b>	<b>744,00</b>	<b>744,00</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>30.362.793,43</b>	<b>30.117.152,62</b>	<b>30.430.134,81</b>	<b>30.706.134,55</b>	<b>31.098.157,30</b>	<b>31.182.826,45</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
I. Allgemeine Rücklage	28.695.374,17	28.695.374,17	28.695.374,17	28.695.374,17	28.695.374,17	28.695.374,17
II. Ausgleichsrücklage	234.163,47	306.249,61	336.242,80	342.183,51	311.130,92	347.594,90
III. Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Jahresergebnis	-32.717,37	-72.086,14	-29.993,17	-5.940,71	31.052,59	-36.463,98
	<b>28.896.820,27</b>	<b>28.929.537,64</b>	<b>29.001.623,80</b>	<b>29.031.616,97</b>	<b>29.037.557,68</b>	<b>29.006.505,09</b>
<b>Sonderposten</b>						
für Zuwendungen	50.237,26	50.237,26	6.837,26	0,00	0,00	0,00
<b>Rückstellungen</b>						
sonstige Rückstellungen	188.668,45	20.966,62	24.027,83	17.813,08	21.151,88	18.225,00
<b>Verbindlichkeiten</b>						
aus Krediten für Investitionen	847.117,55	1.099.336,69	1.380.301,90	1.652.709,43	1.913.167,66	2.152.632,70
aus Krediten zur Liquiditätssicherung	375.000,00	0,00	29,97	0,00	119.589,79	0,00
aus Lieferung und Leistungen	4.949,90	17.074,41	17.314,05	3.995,07	6.690,29	5.463,66
	<b>1.227.067,45</b>	<b>1.116.411,10</b>	<b>1.397.645,92</b>	<b>1.656.704,50</b>	<b>2.039.447,74</b>	<b>2.158.096,36</b>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>-1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>30.362.793,43</b>	<b>30.117.152,62</b>	<b>30.430.134,81</b>	<b>30.706.134,55</b>	<b>31.098.157,30</b>	<b>31.182.826,45</b>

\* Soweit die Werte in der Bilanz von den Ergebnissen in der Finanzrechnung abweichen (2008 und 2010), beruhen diese nach Auskunft der Verwaltung des KRK auf nicht korrigierbare Fehlbuchungen in der Finanzrechnung. Die Werte in der Bilanz sind die tatsächlich zutreffenden.

Abbildung 38: Jahresabschluss ZV Kölner Randkanal

<b>Ergebnisrechnung des ZV KRK für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>	<b>2007 EUR</b>
Verbandsumlagen	1.430.001,00	1.425.001,00	1.424.543,00	1.425.503,00	1.416.493,00	1.403.534,29
sonstige Transfererträge	275,93					
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.133,88	51.806,64	52.390,07	50.771,88	50.389,00	0,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.100,00	2.180,00	350,00	28,65	120,02	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	2.397,36	908,47	349,00	3.720,67	2.093,78	50.337,40
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.485.908,17</b>	<b>1.479.896,11</b>	<b>1.477.632,07</b>	<b>1.480.024,20</b>	<b>1.469.095,80</b>	<b>1.453.871,69</b>
Personalaufwand	-477.581,24	-446.765,82	451.090,71	435.394,11	396.482,42	389.943,63
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-84.405,87	-136.963,00	98.471,16	97.848,22	65.783,27	80.550,87
Bilanzielle Abschreibungen	-863.246,85	-864.131,97	855.959,47	844.090,13	844.600,75	871.715,82
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-49.755,22	-49.791,34	35.420,75	30.910,61	42.078,26	40.673,91
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.474.989,18</b>	<b>-1.497.652,13</b>	<b>1.440.942,09</b>	<b>1.408.243,07</b>	<b>1.348.944,70</b>	<b>1.382.884,23</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.918,99</b>	<b>-17.756,02</b>	<b>36.689,98</b>	<b>71.781,13</b>	<b>120.151,10</b>	<b>70.987,46</b>
Zinserträge	777,12	3.183,65	3.335,63	4.246,25	13.883,88	11.501,76
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-44.413,48	-57.513,77	70.018,78	81.968,09	102.982,39	118.953,20
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-43.636,36</b>	<b>-54.330,12</b>	<b>-66.683,15</b>	<b>-77.721,84</b>	<b>-89.098,51</b>	<b>-107.451,44</b>
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-32.717,37</b>	<b>-72.086,14</b>	<b>-29.993,17</b>	<b>-5.940,71</b>	<b>31.052,59</b>	<b>-36.463,98</b>
Gewinn-/Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	29.993,17	5.940,71	0,00	36.463,98
Einstellung in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	31.052,59	0,00
<b>Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>-32.717,37</b>	<b>-72.086,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Finanzrechnung des ZV KRK für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>	<b>2007 EUR</b>
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.031.241,48	1.078.728,75	1.496.079,75	1.505.070,31	1.478.366,68	1.466.489,99
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-46.055,83	-289.902,77	656.286,16	673.394,66	603.170,83	634.406,70
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>985.185,65</b>	<b>788.825,98</b>	<b>839.793,59</b>	<b>831.675,65</b>	<b>875.195,85</b>	<b>832.083,29</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.193,00	25.627,82	20.501,27	3.238,66	1.004,00	3.112,70
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.273.294,69	-1.000.344,53	577.404,39	312.791,19	628.189,95	620.840,40
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.272.101,69</b>	<b>-974.716,71</b>	<b>-556.903,12</b>	<b>-309.552,53</b>	<b>-627.185,95</b>	<b>-617.727,70</b>
<b>Finanzmittelüberschuss</b>	<b>-286.916,04</b>	<b>-185.890,73</b>	<b>282.890,47</b>	<b>522.123,12</b>	<b>248.009,90</b>	<b>214.355,59</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	43.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-252.219,14	-280.965,21	272.407,54	260.458,23	239.465,04	239.951,36
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-252.219,14</b>	<b>-237.565,21</b>	<b>-272.407,54</b>	<b>-260.458,23</b>	<b>-239.465,04</b>	<b>-239.951,36</b>
<b>Veränderung des Finanzmittelbestandes</b>	<b>-539.135,18</b>	<b>-423.455,94</b>	<b>10.482,93</b>	<b>261.664,89</b>	<b>8.544,86</b>	<b>-25.595,77</b>
Anfangsbestand an Finanzmitteln	188.501,20	611.957,14	601.474,21	339.809,32	331.264,46	356.860,23
<b>Liquide Mittel</b>	<b>-350.633,98</b>	<b>188.501,20</b>	<b>611.957,14</b>	<b>601.474,21</b>	<b>339.809,32</b>	<b>331.264,46</b>

Abbildung 39: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Kölner Randkanal



#### 4.4 Zweckverband Kreissparkasse Köln (KSK)

Adresse: 50667 Köln, Neumarkt 18-24  
Tel.: 0221/ 227-2405  
Fax: 0221/ 227-3760  
Homepage, e-mail: www.ksk-koeln.de, 760-post@ksk-koeln.de

Gründung: 1923  
Sitz: Köln  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Verbandsatzung: i.d.F. 23. Juni 2009

##### A. Beteiligungsverhältnis

Verbandsmitglied	Stimmenanteile
Rheinisch-Bergischer Kreis	25,00 %
<b>Rhein-Erft-Kreis</b>	<b>25,00 %</b>
Rhein-Sieg-Kreis	25,00 %
Oberbergischer Kreis	25,00 %
<b>Summe</b>	<b>100,00 %</b>

##### B. Aufgaben des Zweckverbandes / Ziele der Beteiligung

Der Zweckverband fördert das Sparkassenwesen im Gebiet der Kreise seiner Mitglieder. Die zu diesem Zweck von ihm errichtete Sparkasse führt die Firma „Kreissparkasse Köln“. In seiner Eigenschaft als Träger der Sparkasse ist der Zweckverband Mitglied des Rheinischen Sparkassen- und Giroverbandes, Düsseldorf.

##### C. Organe des Zweckverbandes

<b>Verbandsversammlung (50 Mitglieder, davon 12 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KD'in Gerlinde Dauber (bis 31.05.2012), KT-Abg. Willi Dedecke, KT-Abg. Brigitte D'moch-Schweren, KT-Abg. Harald Dudzus, KT-Abg. Thorsten Gerharz, KT-Abg. Willy Harren, KT-Abg. Dieter Hunke (bis 25.10.2012), KT-Abg. Lothar Kauffels, KT-Abg. Heidi Meyn, KT-Abg. Jakob Nießen (bis 09.02.2012), KT-Abg. Helmut Reuter (ab 15.03.2012), KT-Abg. Bernhard Ripp (bis 07.05.2013 und ab 17.12.2013), KT-Abg. Christa Schütz (ab 06.12.2012), KD Michael Vogel (ab 06.12.2012), KT-Abg. Uwe Zaar, KT-Abg. Willi Zylajew (ab 08.05.2013-16.12.2013)
<b>Verbandsvorsteher</b>
<b>LR Werner Stump (bis 30.06.2013)</b>

**D. Jahresabschluss**

Bilanz zum	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Zweckverband Kreissparkasse Köln	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
Sachanlagen	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00
Finanzanlagen	6.265.866,82	6.362.816,82	6.593.516,82	6.609.116,82	6.469.116,82	7.083.116,82
	<b>31.265.866,82</b>	<b>31.362.816,82</b>	<b>31.593.516,82</b>	<b>31.609.116,82</b>	<b>31.469.116,82</b>	<b>32.083.116,82</b>
<b>Umlaufvermögen</b>						
<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>	23,29	2.441,94	290,79			
<b>Liquide Mittel</b>	563.367,45	303.037,17	179.881,57	12.006,67	24.171,04	243.705,29
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	383,50	255,50	255,50	255,50	255,50	255,50
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>31.829.641,06</b>	<b>31.668.551,43</b>	<b>31.773.944,68</b>	<b>31.621.378,99</b>	<b>31.493.543,36</b>	<b>32.327.077,61</b>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Allgemeine Rücklage	15.243.651,86	14.867.000,80	14.250.952,98	13.678.212,39	13.163.556,73	12.678.831,28
Jahresergebnis	664.064,14	376.651,06	616.047,82	572.740,59	514.655,66	484.725,45
	<b>15.907.716,00</b>	<b>15.243.651,86</b>	<b>14.867.000,80</b>	<b>14.250.952,98</b>	<b>13.678.212,39</b>	<b>13.163.556,73</b>
<b>Rückstellungen</b>						
sonstige Rückstellungen	6.500,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Verbindlichkeiten</b>						
aus Krediten für Investitionen	15.915.365,56	16.418.840,07	16.901.884,38	17.365.336,76	17.810.241,72	19.158.431,63
sonstige Verbindlichkeiten	59,50	59,50	59,50	89,25	89,25	89,25
	<b>15.915.425,06</b>	<b>16.418.899,57</b>	<b>16.901.943,88</b>	<b>17.365.426,01</b>	<b>17.810.330,97</b>	<b>19.158.520,88</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>31.829.641,06</b>	<b>31.668.551,43</b>	<b>31.773.944,68</b>	<b>31.621.378,99</b>	<b>31.493.543,36</b>	<b>32.327.077,61</b>
<b>Ergebnisrechnung des ZV KSK für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>	<b>2007 EUR</b>
Privatrechtliche Entgelte	1.300.000,00	1.300.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
Sonstige ordentliche Erträge	43.100,00	0,00	0,00	180,50	0,00	0,00
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.343.100,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>1.250.180,50</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>1.250.000,00</b>
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-230.700,00	-15.600,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.768,35	-17.433,90	-33.583,91	-26.621,17	-25.605,52	-19.167,54
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-15.768,35</b>	<b>-248.133,90</b>	<b>-49.183,91</b>	<b>-26.621,17</b>	<b>-25.605,52</b>	<b>-19.167,54</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.327.331,65</b>	<b>1.051.866,10</b>	<b>1.200.816,09</b>	<b>1.223.559,33</b>	<b>1.224.394,48</b>	<b>1.230.832,46</b>
Finanzerträge	58.413,42	66.896,09	176.934,79	129.431,74	126.733,62	136.363,01
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-721.680,93	-742.111,13	-761.703,06	-780.250,48	-836.472,44	-882.470,02
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-663.267,51</b>	<b>-675.215,04</b>	<b>-584.768,27</b>	<b>-650.818,74</b>	<b>-709.738,82</b>	<b>-746.107,01</b>
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis</b>	<b>664.064,14</b>	<b>376.651,06</b>	<b>616.047,82</b>	<b>572.740,59</b>	<b>514.655,66</b>	<b>484.725,45</b>
<b>Finanzrechnung des ZV KSK für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>	<b>2007 EUR</b>
Privatrechtliche Entgelte	1.300.000,00	1.300.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
Sonstige ordentliche Einzahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	52.799,24	55.401,04	149.285,05	109.061,93	126.733,62	126.142,80
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.352.799,24</b>	<b>1.355.401,04</b>	<b>1.399.285,05</b>	<b>1.359.061,93</b>	<b>1.376.733,62</b>	<b>1.376.142,80</b>
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-730.402,31	-750.474,56	-769.723,43	-798.917,03	-849.511,37	-917.420,56
Sonstige ordentliche Auszahlungen	-7.313,52	-7.090,00	-6.254,71	-6.070,86	-25.605,52	-19.200,58
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-737.715,83</b>	<b>-757.564,56</b>	<b>-775.978,14</b>	<b>-804.987,89</b>	<b>-875.116,89</b>	<b>-936.621,14</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>615.083,41</b>	<b>597.836,48</b>	<b>623.306,91</b>	<b>554.074,04</b>	<b>501.616,73</b>	<b>439.521,66</b>
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	140.000,00	0,00	0,00	0,00	614.000,00	202.900,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	614.000,00	202.900,00
Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-140.000,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-140.000,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>140.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>614.000,00</b>	<b>202.900,00</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>755.083,41</b>	<b>597.836,48</b>	<b>623.306,91</b>	<b>414.074,04</b>	<b>1.115.616,73</b>	<b>642.421,66</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-494.753,13	-474.680,88	-455.432,01	-426.238,41	-1.335.150,98	-460.366,70
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-494.753,13</b>	<b>-474.680,88</b>	<b>-455.432,01</b>	<b>-426.238,41</b>	<b>-1.335.150,98</b>	<b>-460.366,70</b>
<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>260.330,28</b>	<b>123.155,60</b>	<b>167.874,90</b>	<b>-12.164,37</b>	<b>-219.534,25</b>	<b>182.054,96</b>
Anfangsbestand an Finanzmitteln	303.037,17	179.881,57	12.006,67	24.171,04	243.705,29	61.650,33
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Liquide Mittel</b>	<b>563.367,45</b>	<b>303.037,17</b>	<b>179.881,57*</b>	<b>12.006,67</b>	<b>24.171,04</b>	<b>243.705,29</b>

\* Das im Geschäftsbericht für 2010 ausgewiesene Ergebnis von 179.881,57 Euro war zutreffend. In der Bilanz waren den liquiden Mitteln fälschlich die sonstigen Vermögensgegenstände zugerechnet worden. Insoweit erfolgte eine Korrektur

Abbildung 40: Jahresabschluss ZV KSK

#### 4.4.1 Kreissparkasse Köln Anstalt des öffentlichen Rechts (KSK AöR)

Adresse: 50667 Köln, Neumarkt 18-24  
Tel.: 0221/ 227-0  
Fax: 0221/ 227-3920  
Homepage, e-mail: www.ksk-koeln.de, info@ksk-koeln.de

Handelsregister HRA 15033, Amtsgericht Köln  
Gründung: 1923  
Sitz: Köln  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Rechtsgrundlage: Sparkassengesetz NRW, Zweckverbandssatzung KSK

##### A. Beteiligungsverhältnis

Der alleinige Träger der KSK AöR ist der Zweckverband Kreissparkasse Köln, damit 25 % Anteil des Rhein-Erft-Kreises an der KSK AöR.

##### B. Gegenstand der Anstalt / Ziele der Beteiligung

Die Anstalt hat die Aufgabe, der geld- und kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere des Geschäftsgebietes und ihrer Trägers zu dienen. Sie stärkt den Wettbewerb im Kreditgewerbe. Sie fördert die finanzielle Eigenvorsorge und Selbstverantwortung vornehmlich bei der Jugend, aber auch in allen sonstigen Altersgruppen und Strukturen der Bevölkerung. Sie versorgt im Kreditgeschäft vorwiegend den Mittelstand sowie die wirtschaftlich schwächeren Bevölkerungskreise. Die Anstalt trägt zur Finanzierung der Schuldnerberatung in Verbraucher- oder Schuldnerberatungsstellen bei.

##### C. Organe der Anstalt

<b>Verwaltungsrat (39 Mitglieder, davon 9 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
LR Werner Stump (Vorsitzender, bis 30.06.2013), KT-Abg. Willi Zylajew MdB Vorsitzender vom 02.07.2013-17.12.2013), LR Michael Kreuzberg (Vorsitzender ab 18.12.2013) KT-Abg. Guido van den Berg, KT-Abg. Elmar Gillet, Herr Horst Grosspeter (bis 30.06.2013), Herr Hans-Theo Klug (ab 21.03.2012), KT-Abg. Hans Krings, Frau Carla Neisse-Hommelsheim, Herr Wilhelm Schmitz (bis 31.12.2011), KT-Abg. Karl-Heinz Weingarten,
<b>Vorstand</b>
Alexander Wüerst (Vorsitzender), Josef Hastrich, (stellv. Vors.) Christian Bonnen, Wolfgang Schmitz, Dr. Klaus Tiedeken

D. Kennzahlen der Kreissparkasse Köln AöR

Kennzahlen zum KSK AöR	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
	Mio. EUR	Mio. Euro	Mio. Euro	Mio. Euro	Mio. Euro	Mio. Euro
<b>Geschäftsvolumen</b>	24.394,30	25.207,00	24.880,90	24.438,20	24.301,7	23.323,8
<b>Bilanzsumme</b>	24.031,20	24.824,00	24.482,80	24.042,30	23.897,5	22.883,7
<b>Einlagen und Wertpapiere von Kunden</b>						
Sichteinlagen	7.275,80	6.641,70	7.083,30	6.205,30	4.644,0	4.163,2
Befristete Einlagen	1.630,70	2.517,70	1.852,90	1.722,40	3.644,1	2.714,2
Spareinlagen	5.647,70	5.406,20	5.316,50	5.170,10	4.915,1	4.747,9
Hauseigene Emissionen	2.815,10	2.915,50	2.986,10	3.379,60	3.531,0	3.820,3
	<b>17.369,30</b>	<b>17.481,10</b>	<b>17.238,80</b>	<b>16.477,40</b>	<b>16.734,2</b>	<b>15.445,6</b>
<b>Einlagen und Wertpapiere von Kreditinstituten</b>		-	-	5.634,80	5.217,3	5.819,4
<b>Kreditvolumen</b>						
Forderungen an Kunden	18.974,20	18.702,30	18.555,90	18.335,20	17.851,1	16.830,9
Eventualverbindlichkeiten	363,10	383,00	398,10	395,90	404,2	446,1
	<b>19.337,30</b>	<b>19.085,30</b>	<b>18.954,00</b>	<b>18.731,10</b>	<b>18.255,3</b>	<b>17.277,0</b>
<b>Liquide Mittel</b>						
Barmittel, Bankguthaben	1.573,40	2.789,60	1.851,40	1.490,00	1.822,8	1.536,3
Wertpapiere	2.649,40	2.470,20	3.167,70	3.277,50	3.021,6	3.254,5
	<b>4.222,80</b>	<b>5.259,80</b>	<b>5.019,10</b>	<b>4.767,50</b>	<b>4.844,4</b>	<b>4.790,8</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	105,60	73,80	54,60	33,80	-	-
<b>Jahresüberschuss</b>	51,40	36,60	33,20	15,50	11,3	24,2
<b>Sicherheitsrücklage</b>	1.349,20	1.312,60	1.284,60	1.263,20	1.263,2	1.251,9
<b>Mitarbeiter</b>						
Vollzeitbeschäftigte	2.400	2.418	2.428	2.441	2.484	2.550
Teilzeitbeschäftigte	1.163	1.144	1.028	1.015	994	979
Auszubildende	389	382	372	335	334	313
	<b>3.952</b>	<b>3.944</b>	<b>3.828</b>	<b>3.791</b>	<b>3.812</b>	<b>3.842</b>
<b>Geschäftsstellen</b>	k.A.	k.A.	216	216	216	216

Abbildung 41: Kennzahlen KSK AöR

**E. Bilanz der Kreissparkasse Köln AöR**

Bilanz* zum Kreissparkasse Köln	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR
<b>AKTIVA</b>				
<b>Barreserve</b>				
Kassenbestand	103.479.574,79	77.069.841,04	87.941.551,3	88.515.582,18
Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	207.102.372,96	324.666.352,31	318.469.353,4	263.275.976,71
	<b>310.581.947,75</b>	<b>401.736.193,35</b>	<b>406.410.904,69</b>	<b>351.791.558,89</b>
<b>Forderungen an Kreditinstitute</b>				
täglich fällig	959.540.796,66	1.340.427.656,31	1.094.961.537,1	803.512.954,10
andere Forderungen	303.278.989,22	1.047.481.736,09	350.025.109,7	334.744.077,31
	<b>1.262.819.785,88</b>	<b>2.387.909.392,40</b>	<b>1.444.986.646,73</b>	<b>1.138.257.031,41</b>
<b>Forderungen an Kunden</b>	<b>18.974.211.414,61</b>	<b>18.702.312.540,67</b>	<b>18.555.867.514,31</b>	<b>18.335.215.422,58</b>
darunter: durch Grundpfandrechte gesichert	9.913.191.492,52	9.600.462.313,65	9.491.333.276,0	9.104.744.927,98
Kommunalkredite	2.866.097.278,01	2.622.140.113,09	2.476.975.614,4	2.366.964.099,72
<b>Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere</b>				
<b>Geldmarktpapiere</b>				
Geldmarktpapiere von anderen Emittenten	4.244.031,57			
Anleihen von öffentlichen Emittenten	584.520.629,10	321.110.486,16	439.791.408,4	424.758.941,61
Anleihen und Schuldversch. von anderen Emittenten	1.591.063.924,82	1.358.868.918,56	1.742.390.546,0	1.758.667.553,65
eigene Schuldverschreibungen	171.919.991,47	94.842.842,88	109.645.826,0	175.695.315,97
	<b>2.351.748.576,96</b>	<b>1.774.822.247,60</b>	<b>2.291.827.780,45</b>	<b>2.359.121.811,23</b>
<b>Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere</b>	<b>296.651.781,39</b>	<b>687.727.232,46</b>	<b>839.738.984,0</b>	<b>918.300.438,41</b>
<b>Handelsbestand</b>	<b>1.004.510,42</b>	<b>7.678.366,80</b>	<b>36.175.105,8</b>	<b>0,00</b>
<b>Beteiligungen</b>	<b>301.488.896,16</b>	<b>314.710.047,45</b>	<b>344.887.047,5</b>	<b>355.530.594,12</b>
<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>147.579.789,25</b>	<b>202.634.285,58</b>	<b>202.651.779,0</b>	<b>202.146.672,96</b>
<b>Treuhandvermögen</b>	<b>62.814.760,41</b>	<b>7.736.399,25</b>	<b>12.480.869,4</b>	<b>14.014.063,79</b>
<b>Immaterielle Anlagewerte</b>	<b>7.438.996,99</b>	<b>6.477.251,09</b>	<b>7.952.341,4</b>	<b>7.479.479,35</b>
<b>Sachanlagen</b>	<b>166.065.861,01</b>	<b>174.673.276,93</b>	<b>183.632.694,3</b>	<b>189.472.072,00</b>
<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>100.782.043,82</b>	<b>104.080.626,29</b>	<b>103.646.220,9</b>	<b>95.985.183,90</b>
<b>Steuerabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>20.087.416,82</b>
<b>aktiver Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>48.038.050,35</b>	<b>51.467.502,59</b>	<b>52.534.015,2</b>	<b>54.939.339,13</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>24.031.226.415,00</b>	<b>24.823.965.362,46</b>	<b>24.482.791.903,47</b>	<b>24.042.341.084,59</b>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigenkapital</b>				
Sicherheitsrücklage	1.349.196.448,15	1.312.635.273,91	1.284.649.728,3	1.263.215.433,76
Bilanzgewinn	51.375.658,96	36.561.174,24	33.185.545,6	15.516.307,23
	<b>1.400.572.107,11</b>	<b>1.349.196.448,15</b>	<b>1.317.835.273,91</b>	<b>1.278.731.740,99</b>
<b>Rückstellungen</b>				
Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	76.089.224,00	76.292.776,00	76.652.115,0	67.729.613,28
Steuerrückstellungen	30.680.950,94	30.761.544,00	11.354.537,0	14.172.017,20
andere Rückstellungen	74.092.629,28	82.913.289,45	76.831.253,8	129.058.054,37
	<b>180.862.804,22</b>	<b>189.967.609,45</b>	<b>164.837.905,75</b>	<b>210.959.684,85</b>
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>				
täglich fällig	33.236.041,87	28.536.118,65	62.608.948,9	79.036.673,14
mit Kündigungsfrist oder vereinbarter Laufzeit	3.143.852.741,99	3.802.554.898,52	4.089.934.639,6	4.770.816.260,44
	<b>3.177.088.783,86</b>	<b>3.831.091.017,17</b>	<b>4.152.543.588,53</b>	<b>4.849.852.933,58</b>
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kunden</b>				
Spareinlagen	5.647.746.565,75	5.406.146.975,46	5.316.507.043	5.170.145.115,52
<b>andere Verbindlichkeiten</b>				
täglich fällig	7.275.827.353,77	6.641.651.235,09	7.083.296.030	6.205.229.559,15
mit Kündigungsfrist oder vereinbarter Laufzeit	3.502.259.960,81	4.509.962.138,91	3.846.275.576	3.705.273.244,45
	<b>16.425.833.880,33</b>	<b>16.557.760.349,46</b>	<b>16.246.078.649,60</b>	<b>15.080.647.919,12</b>
<b>verbriefte Verbindlichkeiten</b>	<b>2.092.272.976,88</b>	<b>2.082.402.488,95</b>	<b>1.778.285.524,29</b>	<b>1.710.725.408,77</b>
<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>	<b>62.814.760,41</b>	<b>7.736.399,25</b>	<b>12.480.869,36</b>	<b>14.014.063,79</b>
<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>282.220.581,49</b>	<b>392.211.098,67</b>	<b>370.672.846,34</b>	<b>358.261.011,99</b>
<b>Nachrangige Verbindlichkeiten</b>	<b>217.951.913,88</b>	<b>235.066.549,32</b>	<b>312.158.673,21</b>	<b>416.064.040,12</b>
<b>Genussrechtskapital</b>	<b>25.262.957,00</b>	<b>38.952.662,00</b>	<b>52.501.904,49</b>	<b>54.909.456,29</b>
<b>Fonds für allgemeine Bankrisiken</b>	<b>130.940.180,82</b>	<b>94.733.206,66</b>	<b>23.923.169,89</b>	<b>11.918.489,25</b>
<b>passiver Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>35.405.469,00</b>	<b>44.847.533,38</b>	<b>51.473.498,10</b>	<b>56.256.335,84</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>24.031.226.415,00</b>	<b>24.823.965.362,46</b>	<b>24.482.791.903,47</b>	<b>24.042.341.084,59</b>

\* Zur besseren Vergleichbarkeit mit den Bilanzen der anderen Beteiligungen wurden für den Beteiligungsbericht einige Bilanzpositionen umpositioniert  
Die Zahlen der einzelnen Bilanzpositionen und die Bilanzsummen ändern sich selbstverständlich nicht.

Abbildung 42: Bilanz KSK AöR

F. Gewinn- und Verlustrechnung der Kreissparkasse Köln AöR

Gewinn- und Verlustrechnung KSK AöR für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Zinserträge	860.835.727,93	913.329.259,45	910.606.547,55	972.868.768,01
Zinsaufwendungen	-436.602.216,38	-476.252.912,86	-488.430.982,27	-600.513.944,15
<b>Nettoertrag Zinsen</b>	<b>424.233.511,55</b>	<b>437.076.346,59</b>	<b>422.175.565,28</b>	<b>372.354.823,86</b>
Provisionserträge	130.133.478,70	134.369.671,96	139.134.661,69	131.136.747,90
Provisionsaufwand	-9.157.710,92	-12.068.792,64	-13.121.828,40	-12.547.840,54
<b>Nettoertrag Provisionen</b>	<b>120.975.767,78</b>	<b>122.300.879,32</b>	<b>126.012.833,29</b>	<b>118.588.907,36</b>
Nettoertrag des Handelsbestandes	4.156.431,15	358.711,26	8.755.592,39	20.119.681,25
Laufende Erträge	30.274.712,82	34.518.899,02	44.693.769,29	47.136.703,12
sonstige betriebliche Erträge	40.897.150,21	34.628.621,76	44.155.839,39	36.459.419,16
Personalaufwendungen	-233.263.628,50	-227.558.907,03	-231.725.679,79	-227.176.069,81
andere Verwaltungsaufwendungen	-145.926.449,75	-139.120.088,24	-134.463.284,50	-135.605.626,53
Abschreibungen/Wertberichtigungen Anlagewerte	-17.678.478,58	-18.720.019,88	-18.689.360,39	-19.721.058,47
Abschreibungen/Wertberichtigungen Forderungen	-23.338.721,05	-45.632.070,54	-159.012.914,06	-92.553.971,43
Abschreibungen/Wertberichtigungen Beteiligungen	-10.914.827,50	-18.763.695,08	-2.934.324,35	-53.512.607,42
Sonst. betriebliche Aufwendungen	-46.635.300,18	-33.461.416,82	-24.780.726,97	-20.313.575,61
Aufwendungen aus Verlustübernahme	-1.533,00	-1.022,00	-1.022,00	-2.238,70
Zuführung Fonds allgemeine Bankrisiken	-36.206.974,16	-70.810.036,77	-12.004.680,64	-11.918.489,25
<b>Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit</b>	<b>106.571.660,79</b>	<b>74.816.201,59</b>	<b>62.181.606,94</b>	<b>33.855.897,53</b>
Außerordentliche Aufwendungen	-1.029.542,00	-1.029.542,00	-7.630.301,80	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.029.542,00</b>	<b>-1.029.542,00</b>	<b>-7.630.301,80</b>	<b>0,00</b>
Steuern	-54.166.459,83	-37.225.485,35	-21.365.759,57	-18.339.590,30
<b>Jahresüberschuss/fehlbetrag</b>	<b>51.375.658,96</b>	<b>36.561.174,24</b>	<b>33.185.545,57</b>	<b>15.516.307,23</b>

Abbildung 43: GuV KSK AöR

#### 4.5 Zweckverband Naturpark Rheinland

Adresse: 50126 Bergheim, Willy-Brandt-Platz 1  
Tel.: 02271/ 83-4210  
Fax: 02271/ 83-2338  
Homepage, e-mail: www.naturpark-rheinland.de, info@naturpark-rheinland.de

Gründung: 12.12.2005 (Umbenennung in Naturpark Rheinland)  
Sitz: Bergheim  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Verbandsatzung: i.d.F. 6. Juni 2007

##### A. Beteiligungsverhältnis

In der Verbandsversammlung hat der Rhein-Erft-Kreis einen Stimmenanteil von 22,22 %. Der Umlage Schlüssel für das Haushaltsjahr 2011 und 2012 (Quelle: Veröffentlichung Haushaltssatzung im Amtsblatt der Bezirksregierung Köln) stellt sich wie folgt dar:

Verbandsmitglied	Umlageanteile 2012	Umlageanteile 2011	Stimmen, (Prozentzahlen gerundet)
Kreis Euskirchen	9,41 %	9,43 %	3 = 16,67%
<b>Rhein-Erft-Kreis</b>	<b>33,68 %</b>	<b>33,75 %</b>	<b>4 = 22,22%</b>
Rhein-Sieg-Kreis	13,27 %	13,28 %	3 = 16,67%
Stadt Bonn	13,57 %	13,56 %	3 = 16,67%
Stadt Köln	30,07 %	29,98 %	4 = 22,22%
RWE Power AG	0,00 %	0,00 %	1 = 5,56%
<b>Summe</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>	<b>18 = 100,00%</b>

##### B. Aufgaben des Zweckverbandes / Ziele der Beteiligung

Der Verband hat die Aufgabe, im Rahmen seiner Maßnahmenplanung das Verbandsgebiet unter Wahrung der Belange von Natur und Landschaft sowie der biologischen Vielfalt für die Erholung der Bevölkerung auszubauen und zu pflegen, den umwelt- und sozialverträglichen Tourismus zu fördern und auf eine nachhaltige Regionalentwicklung hinzuwirken.

##### C. Organe des Zweckverbandes

<b>Verbandsversammlung (18 Mitglieder, davon 4 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Heinz-Everhard Fassbender, Dez. Manfred Kohlmann (bis 10.03.2011), KT-Abg. Nicole Kolster (ab 19.05.2011), KT-Abg. Helga Kühn-Mengel MdB, KT-Abg. Horst Lambertz (bis 19.05.2011), Dez. Berthold Rothe (ab 18.07.2013), Dez. Michael Vogel (ab 10.03.2011-17.07.2013)
<b>Verbandsvorsteher</b>
LR Werner Stump
<b>Geschäftsführung</b>
Harald Sauer

D. Jahresabschluss

Bilanz und Eröffnungsbilanz zum Zweckverband Naturpark Rheinland	31.12.2009 EUR	01.01.2009 EUR
<b>AKTIVA</b>		
<b><u>Anlagevermögen</u></b>		
Immaterielle Vermögensgegenstände	8.230,62	10.165,90
Sachanlagen	819.915,86	823.822,37
Finanzanlagen	0,00	0,00
	<b>828.146,48</b>	<b>833.988,27</b>
<b><u>Umlaufvermögen</u></b>		
Vorräte	41.450,00	46.700,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
Liquide Mittel	236.387,51	171.546,00
	<b>277.837,51</b>	<b>218.246,00</b>
<b><u>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>	<b>333,98</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>1.106.317,97</b>	<b>1.052.234,27</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b><u>Eigenkapital</u></b>		
Allgemeine Rücklage	86.205,31	71.861,21
Ausgleichsrücklage	35.930,61	35.930,61
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	99.188,84	0,00
	<b>221.324,76</b>	<b>107.791,82</b>
<b><u>Sonderposten für Zuwendungen</u></b>	<b>188.087,04</b>	<b>180.923,12</b>
<b><u>Rückstellungen</u></b>		
Steuerrückstellungen		0,00
Sonstige Rückstellungen	18.723,58	6.439,00
	<b>18.723,58</b>	<b>6.439,00</b>
<b><u>Verbindlichkeiten</u></b>		
Verbindlichkeiten aus Krediten vom öffentlichen Bereich	652.809,76	681.844,64
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	25.372,83	75.235,69
	<b>678.182,59</b>	<b>757.080,33</b>
<b><u>passive Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>1.106.317,97</b>	<b>1.052.234,27</b>

Abbildung 44: Bilanz ZV Naturpark Rheinland

Nachrichtlich:

Der Zweckverband hat zum 01.01.2009 auf das doppische Rechnungswesen nach NKF umgestellt. Jahresabschlüsse 2010, 2011 und 2012 liegen noch nicht vor.

<b>Ergebnisrechnung des ZV Naturpark Rheinland für die Zeit vom 01.01.- 31.12.</b>	<b>2009 EUR</b>
Zuwendungen allgemeine Umlagen	871.969,89
Auflösung von Sonderposten	17.059,83
privatrechtliche Leistgsentgelte	45.710,72
Bestandsveränderungen	-5.250,00
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>929.490,44</b>
Personalaufwand	-182.319,87
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	-157.039,80
Bilanzielle Abschreibungen	-36.266,31
sonstige ordentliche Aufwendeungen	-428.971,73
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-804.597,71</b>
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>124.892,73</b>
Finanzerträge	1.681,86
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	-27.385,75
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-25.703,89</b>
<b>ordentliches Jahresergebnis</b>	<b>99.188,84</b>
außerordentliche Erträge	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00
<b>außerordentliches Jahresergebnis</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>99.188,84</b>
<b>Finanzrechnung des ZV Naturpark Rheinland für die Zeit vom 01.01.- 31.12.</b>	<b>2009 EUR</b>
Zuwendungen allgemeine Umlagen	896.193,64
privatrechtliche Leistgsentgelte	44.574,46
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.681,86
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>942.449,96</b>
Personalauszahlungen	-169.955,96
Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	-207.986,76
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-27.385,75
sonstige Auszahlungen	-409.594,88
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-814.923,35</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>127.526,61</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
Auszahlungen für Investitionen > 410 EUR	-33.665,11
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-33.665,11</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>93.861,50</b>
Erstattung von Tilgungsleistungen	0,00
Tilgung und gewährung von Darlehen	-29.019,99
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-29.019,99</b>
<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>64.841,51</b>
Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	171.546,00
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00
<b>Liquide Mittel</b>	<b>236.387,51</b>

Abbildung 45: Ergebnis und Finanzrechnung ZV Naturpark Rheinland



#### 4.6 Zweckverband Südlicher Randkanal

Adresse: 50354 Hürth, Friedrich-Ebert-Str. 40  
 Tel.: 02233 / 530  
 Fax: 02233 / 56455  
 Homepage, e-mail: --

Gründung: --  
 Sitz: Hürth  
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
 Verbandssatzung: i.d.F. 20. Januar 2010

##### A. Beteiligungsverhältnis

Verbandsmitglied	Stimmenanteile
Stadtentwässerungsbetriebe Köln AöR	20,4%
<b>Rhein-Erft-Kreis</b>	<b>20,0%</b>
Stadtwerke Hürth AöR	36,1%
Stadt Frechen	23,5%
<b>Summe</b>	<b>100,00%</b>

##### B. Aufgaben des Zweckverbandes / Ziele der Beteiligung

Der Zweckverband hat die Aufgabe, den Südlichen Randkanal so zu verwalten, zu unterhalten und zu betreiben, dass die Abführung nicht klärflichtiger Wasser und der auftretenden Hochwasser aus dem Verbandsgebiet (=Einzugsgebiet) gesichert ist. Ferner ist er berechtigt, für die Abführung von obengenannten Abwässern und auftretendem Hochwasser aus dem Einzugsgebiet notwendig werdende Baumaßnahmen einschließlich aller Bauwerke und Nebenanlagen auszuführen und die durch diese Arbeit erstellten Gewässer und Einrichtungen nach den Bestimmungen des Satzes 1 zu verwalten, zu unterhalten und zu betreiben.

##### C. Organe des Zweckverbandes

<b>Verbandsversammlung (8 Mitglieder, davon 2 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Rita Klöpfer MdL, Dez. Berthold Rothe (ab 18.07.2013), Dez. Martin Schmitz (bis 17.07.2013)
<b>Verbandsvorsteher</b>
Dr. Dirk-Holger Ahrens-Salzsieder
<b>Geschäftsführung</b>
Herbert Jost

D. Jahresabschluss

<b>Bilanz zum Zweckverband Südlicher Randkanal</b>	<b>31.12.2012 EUR</b>	<b>31.12.2011 EUR</b>	<b>31.12.2010 EUR</b>	<b>31.12.2009 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>				
<b><u>Anlagevermögen</u></b>				
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	63.039.419,55	63.758.119,05	64.592.975,05	65.428.735,05
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>63.039.419,55</b>	<b>63.758.119,05</b>	<b>64.592.975,05</b>	<b>65.428.735,05</b>
<b><u>Umlaufvermögen</u></b>				
Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.376,55	9.063,71	20.121,74	8.294,00
Liquide Mittel*	1.162.071,44	1.006.251,94	387.744,59	402.050,17
	<b>1.170.447,99</b>	<b>1.015.315,65</b>	<b>407.866,33</b>	<b>410.344,17</b>
<b><u>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>	<b>3,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>64.209.870,78</b>	<b>64.773.434,70</b>	<b>65.000.841,38</b>	<b>65.839.079,22</b>
<b>PASSIVA</b>				
<b><u>Eigenkapital</u></b>				
Allgemeine Rücklagen	7.500.539,55	7.500.539,55	7.500.539,55	7.500.539,55
Ausgleichsrücklage	874.744,95	874.744,95	874.744,95	1.095.746,12
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	279.970,62	170.055,67	178.866,07	-221.001,17
	<b>8.655.255,12</b>	<b>8.545.340,17</b>	<b>8.554.150,57</b>	<b>8.375.284,50</b>
<b><u>Sonderposten</u></b>				
für Zuwendungen	<b>5.726.042,00</b>	<b>5.792.543,00</b>	<b>5.859.044,00</b>	<b>5.925.545,00</b>
<b><u>Rückstellungen</u></b>				
Instandhaltungsrückstellungen	100.000,00	100.000,00	100.000,00	30.000,00
Sonstige Rückstellungen	3.000,00	3.500,00	7.000,00	11.285,00
	<b>103.000,00</b>	<b>103.500,00</b>	<b>107.000,00</b>	<b>41.285,00</b>
<b><u>Verbindlichkeiten</u></b>				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	49.143.223,35	49.779.341,60	50.350.885,66	50.869.666,11
Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	41.378,13	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30.307,69	9.855,50	87.562,94	217.834,02
Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedern des Zweckverbandes	0,00	0,00	0,00	408.756,47
Sonstige Verbindlichkeiten	552.042,62	542.854,43	820,08	708,12
	<b>49.725.573,66</b>	<b>50.332.051,53</b>	<b>50.480.646,81</b>	<b>51.496.964,72</b>
<b><u>passive Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>64.209.870,78</b>	<b>64.773.434,70</b>	<b>65.000.841,38</b>	<b>65.839.079,22</b>

\* Soweit der Wert in der Bilanz von dem Ergebnis in der Finanzrechnung abweicht (2010), beruht diese nach Auskunft der Verwaltung des SRK auf den in 2011 gebuchten aber dem Jahr 2010 zuzurechnenden Posten in der Finanzrechnung. Die Werte in der Bilanz sind die tatsächlich zutreffenden.

Abbildung 46: Jahresabschluss ZV Südlicher Randkanal

<b>Ergebnisrechnung des ZV Südlicher Randkanal für die Zeit 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.236.000,00	3.168.699,99	3.375.000,00	3.208.000,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.009,02	39.062,68	39.219,30	34.201,34
Sonstige ordentliche Erträge	67.219,75	70.456,60	66.501,00	67.944,78
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.337.228,77</b>	<b>3.278.219,27</b>	<b>3.480.720,30</b>	<b>3.310.146,12</b>
Personalaufwand	-2.940,00	-5.880,00	4.465,28	3.757,92
Versorgungsaufwendungen	-313,26	-620,88	480,44	380,76
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.485,95	-16.548,72	16.000,30	9.217,47
Bilanzielle Abschreibungen	-840.367,22	-835.531,00	835.753,00	836.418,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-61.876,93	-74.002,26	222.251,75	430.718,09
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-922.983,36</b>	<b>-932.582,86</b>	<b>1.078.950,77</b>	<b>1.280.492,24</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.414.245,41</b>	<b>2.345.636,41</b>	<b>2.401.769,53</b>	<b>2.029.653,88</b>
Finanzerträge	2.699,77	14.294,31	6.246,73	7.069,42
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.136.974,56	-2.189.875,05	2.229.150,19	2.257.724,47
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-2.134.274,79</b>	<b>-2.175.580,74</b>	<b>-2.222.903,46</b>	<b>-2.250.655,05</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>279.970,62</b>	<b>170.055,67</b>	<b>178.866,07</b>	<b>-221.001,17</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>279.970,62</b>	<b>170.055,67</b>	<b>178.866,07</b>	<b>-221.001,17</b>
<b>Finanzrechnung des ZV Südlicher Randkanal für die Zeit 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.236.000,00	3.168.699,99	3.375.000,00	3.208.000,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.752,37	50.114,83	27.382,91	35.450,14
sonstige Einzahlungen	0,63	250,00	0,00	0,00
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.699,77	14.294,31	6.261,26	8.969,25
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.273.452,77</b>	<b>3.233.359,13</b>	<b>3.408.644,17</b>	<b>3.252.419,39</b>
Personalauszahlungen	-3.793,26	-6.240,96	4.815,76	4.138,68
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.206,42	-7.845,24	45.846,80	10.012,21
Ergebnisverteilung an Mitglieder	-170.055,67	-178.866,07	408.756,48	419.059,80
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.047.563,81	-2.071.040,39	2.234.873,03	2.265.459,47
Sonstige Auszahlungen	-600.120,58	-152.927,84	251.255,36	422.081,92
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.842.739,74</b>	<b>-2.416.920,50</b>	<b>2.945.547,43</b>	<b>3.120.752,08</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>430.713,03</b>	<b>816.438,63</b>	<b>463.096,74</b>	<b>131.667,31</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.609,39	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-123.382,89	-679,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-94.773,50</b>	<b>-679,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>335.939,53</b>	<b>815.759,63</b>	<b>463.096,74</b>	<b>131.667,31</b>
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.170.000,00	2.136.500,00	2.100.000,00	2.070.000,00
Tilgung und Gewährung von Darlehen	-2.350.120,03	-2.292.374,15	2.618.780,45	2.582.079,11
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-180.120,03</b>	<b>-155.874,15</b>	<b>-518.780,45</b>	<b>-512.079,11</b>
<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>155.819,50</b>	<b>659.885,48</b>	<b>-55.683,71</b>	<b>-380.411,80</b>
Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.006.251,94	346.366,46	402.050,17	782.461,97
<b>Liquide Mittel</b>	<b>1.162.071,44</b>	<b>1.006.251,94</b>	<b>346.366,46</b>	<b>402.050,17</b>

Abbildung 47: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Südlicher Randkanal



#### 4.7 Zweckverband terra nova

Adresse: 50126 Bergheim, Bethlehemmer Str. 9-11 (Rathaus Stadt Bergheim)  
Tel.: 02271-89 636  
Fax: 02271-71 636  
Homepage, e-mail: [http://www.bergheim.de/\\_terra-nova.aspx](http://www.bergheim.de/_terra-nova.aspx), --

Gründung: 27.04.2010  
Sitz: Bergheim  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Verbandssatzung: Inkrafttreten 27.04.2010 i.d.F. 30. Juli 2012

##### A. Beteiligungsverhältnis

Verbandsmitglieder	Sitze in der Verbandsversammlung	Stimmenanteile
Stadt Elsdorf	3	30,00%
Stadt Bedburg	3	30,00%
Stadt Bergheim	3	30,00%
<b>Rhein-Erft-Kreis</b>	<b>1</b>	<b>10,00%</b>
<b>Summe</b>	<b>10</b>	<b>100,00%</b>

##### B. Aufgaben des Zweckverbandes / Ziele der Beteiligung

Der Zweckverband übernimmt von seinen Mitgliedern die Aufgabe der Planung, Erschließung, Vermarktung und den notwendigen Erwerb für alle Grundstücke für das interkommunale Kompetenzareal. Dies geschieht im Bereich der Örtlichkeit der LEP-VI-Fläche und umfasst insbesondere für den gewerblichen Bereich den von der Landesplanung hiervon freizugebenden Anteil.

Die Aufgabe des Zweckverbandes besteht auch darin, den entsprechenden Antrag auf Darstellung der Fläche für das interkommunale Kompetenzareal im Regionalplan an die zuständige Stelle der Landesplanung zu stellen.

##### C. Organe des Zweckverbandes

<b>Verbandsversammlung (10 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
Dez. Berthold Rothe (ab 12.12.2013), LR Werner Stump (bis 11.12.2013)
<b>Verbandsvorsteherin</b>
Maria Pfordt (BM'in Stadt Bergheim)
<b>Geschäftsführung</b>
Kai Fischer

D. Jahresabschluss

Bilanz zum Zweckverband terra nova	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
<b>AKTIVA</b>			
<b><u>Anlagevermögen</u></b>			
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Umlaufvermögen</u></b>			
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21,08	0,00	0,00
Liquide Mittel	191.910,74	68.057,42	0,00
	<b>191.931,82</b>	<b>68.057,42</b>	<b>0,00</b>
<b><u>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>191.931,82</b>	<b>68.057,42</b>	<b>0,00</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b><u>Eigenkapital</u></b>			
Allgemeine Rücklage	23.057,42	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00
Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	23.445,42	23.057,42	0,00
	<b>46.502,84</b>	<b>23.057,42</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Sonderposten</u></b>			
für Zuwendungen	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Rückstellungen</u></b>			
sonstige Rückstellungen	<b>145.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Verbindlichkeiten</u></b>			
aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
aus Lieferung und Leistungen	428,98	0,00	0,00
	<b>428,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>passive Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>191.931,82</b>	<b>68.057,42</b>	<b>0,00</b>

Abbildung 48: Jahresabschluss ZV terra-nova

<b>Ergebnisrechnung des ZV terra nova für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>
Verbandsumlagen	200.000,00	120.000,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>200.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>0,00</b>
Personalaufwand	0,00	0,00	0,00
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-124.761,20	-45.000,00	0,00
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.931,23	-52.104,76	0,00
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-176.692,43</b>	<b>-97.104,76</b>	<b>0,00</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>23.307,57</b>	<b>22.895,24</b>	<b>0,00</b>
Zinserträge	137,85	162,18	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>Finanzergebnis</b>	<b>137,85</b>	<b>162,18</b>	<b>0,00</b>
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis</b>	<b>23.445,42</b>	<b>23.057,42</b>	<b>0,00</b>
<b>Finanzrechnung des ZV terra nova für die Zeit vom 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.116,77	120.162,18	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-76.263,45	-52.104,76	0,00
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>123.853,32</b>	<b>68.057,42</b>	<b>0,00</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Finanzmittelüberschuss</b>	<b>123.853,32</b>	<b>68.057,42</b>	<b>0,00</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Veränderung des Finanzmittelbestandes</b>	<b>123.853,32</b>	<b>68.057,42</b>	<b>0,00</b>
Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00
<b>Liquide Mittel</b>	<b>123.853,32</b>	<b>68.057,42</b>	<b>0,00</b>

Abbildung 49: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV terra-nova



#### 4.8 Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg (ZV VRS)

Adresse: 50667 Köln, Glockengasse 37-39  
Tel.: 0221 / 20808-0  
Fax: 0221 / 20808-40  
Homepage, e-mail: www.vrsinfo.de, info@vrsinfo.de

Gründung: 08.12.1986  
Sitz: Köln  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Verbandsatzung: vom 10.12.2007 i.d.F. der 6.Änderungssatzung vom 05. August 2013

##### A. Beteiligungsverhältnis

Verbandsmitglied	Beteiligungsquote
Stadt Köln	25,00%
<b>Rhein-Erft-Kreis</b>	<b>15,00%</b>
Rhein-Sieg-Kreis	15,00%
Stadt Bonn	10,00%
Oberbergischer Kreis	10,00%
Rheinisch-Bergischer-Kreis	10,00%
Kreis Euskirchen	5,00%
Stadt Leverkusen	5,00%
Stadt Monheim	5,00%
<b>Summe</b>	<b>100,00%</b>

##### B. Aufgaben des Zweckverbandes / Ziele der Beteiligung

Der Zweckverband hat die Aufgaben wahrzunehmen, die ihm auf der Grundlage des einschlägigen Gesetzes (derzeit: Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr Nordrhein-Westfalen ÖPNVG NRW) übertragen werden.  
(s. § 3 der Satzung des Zweckverbandes Verkehrsbund Rhein-Sieg vom 10. Dezember 2007)

##### C. Organe des Zweckverbandes

<b>Verbandsversammlung (z. Zt. 5 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Johannes Bortlitz-Dickhoff, KT-Abg. Gerd Fabian, KT-Abg. Christian Pohlmann, Dez. Martin Schmitz, KT-Abg. Dierk Timm
<b>Verbandsvorsteher</b>
LR Rolf Menzel

D. Jahresabschluss

Bilanz zum Zweckverband VRS	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	01.01.2009 EUR
<b>AKTIVA</b>					
<b>Anlagevermögen</b>					
<u>Finanzanlagen</u>					
Anteile an verbundenen Unternehmen	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
Beteiligungen	276.087,22	276.087,22	276.087,22	276.087,22	276.087,22
	<b>516.087,22</b>	<b>516.087,22</b>	<b>516.087,22</b>	<b>516.087,22</b>	<b>516.087,22</b>
<b>Umlaufvermögen</b>					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	994.625,75	318,44	177,26	613.581,48	2.280,06
Liquide Mittel	2.684.401,00	343.640,60	273.781,08	319.190,69	317.208,34
	<b>3.679.026,75</b>	<b>343.959,04</b>	<b>273.958,34</b>	<b>932.772,17</b>	<b>319.488,40</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>4.195.113,97</b>	<b>860.046,26</b>	<b>790.045,56</b>	<b>1.448.859,39</b>	<b>835.575,62</b>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigenkapital</b>					
Allgemeine Rücklage	641.598,62	641.598,62	641.598,62	629.375,62	629.375,62
Ausgleichsrücklage	116.447,64	142.446,94	171.994,51	200.000,00	200.000,00
Jahresergebnis	-24.570,41	-25.999,30	-29.547,57	597.784,95	0,00
	<b>733.475,85</b>	<b>758.046,26</b>	<b>784.045,56</b>	<b>1.427.160,57</b>	<b>829.375,62</b>
<b>Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rückstellungen</b>					
sonstige Rückstellungen	6.000,00	12.000,00	6.000,00	6.000,00	6.200,00
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>3.455.638,12</b>	<b>90.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.698,82</b>	<b>0,00</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>4.195.113,97</b>	<b>860.046,26</b>	<b>790.045,56</b>	<b>1.448.859,39</b>	<b>835.575,62</b>

Abbildung 50: Jahresabschluss ZV Verkehrsverbund Rhein-Sieg

<b>Ergebnisrechnung für die Zeit 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	12.252,32
Sonstige Transfererträge	300.000,00	300.000,00	300.000,00	420.000,00
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	613.567,44
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>1.045.819,76</b>
Transferaufwendungen	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00	420.000,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.592,44	-27.433,49	-29.856,78	29.262,64
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-324.592,44</b>	<b>-327.433,49</b>	<b>-329.856,78</b>	<b>449.262,64</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-24.592,44</b>	<b>-27.433,49</b>	<b>-29.856,78</b>	<b>596.557,12</b>
Finanzerträge	22,03	1.434,19	309,21	1.227,83
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Finanzergebnis</b>	<b>22,03</b>	<b>1.434,19</b>	<b>309,21</b>	<b>1.227,83</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-24.570,41</b>	<b>-25.999,30</b>	<b>-29.547,57</b>	<b>597.784,95</b>
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-24.570,41</b>	<b>-25.999,30</b>	<b>-29.547,57</b>	<b>597.784,95</b>

<b>Finanzrechnung für die Zeit 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.455.638,12	0,00	0,00	12.253,50
Sonstige Transfereinzahlungen	300.000,00	300.000,00	300.000,00	420.000,00
Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	15.697,64
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	340,47	1.293,01	145,99	3.493,85
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.755.978,59</b>	<b>301.293,01</b>	<b>300.145,99</b>	<b>451.444,99</b>
Transferauszahlungen	-1.384.625,75	-210.000,00	-300.000,00	420.000,00
Sonstige Auszahlungen	-30.592,44	-21.433,49	-45.555,60	29.462,64
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.415.218,19</b>	<b>-231.433,49</b>	<b>-345.555,60</b>	<b>449.462,64</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.340.760,40</b>	<b>69.859,52</b>	<b>-45.409,61</b>	<b>1.982,35</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>2.340.760,40</b>	<b>69.859,52</b>	<b>-45.409,61</b>	<b>1.982,35</b>
Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>2.340.760,40</b>	<b>69.859,52</b>	<b>-45.409,61</b>	<b>1.982,35</b>
<b>Anfangsbestand an Finanzmitteln</b>	<b>343.640,60</b>	<b>273.781,08</b>	<b>319.190,69</b>	<b>317.208,34</b>
<b>Liquide Mittel</b>	<b>2.684.401,00</b>	<b>343.640,60</b>	<b>273.781,08</b>	<b>319.190,69</b>

Abbildung 51: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Verkehrsbund Rhein-Sieg



#### 4.8.1 Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH (VRS GmbH)

Adresse: 50667 Köln, Glockengasse 37-39  
 Tel.: 0221 / 20808-0  
 Fax: 0221 / 20808-40  
 Homepage, e-mail: www.vrsinfo.de, info@vrsinfo.de

Handelsregister: HRB 16883, Amtsgericht Köln  
 Gründung: 08.12.1986  
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F. vom 04.12.2008  
 Größenklasse: mittelgroße Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

##### A. Beteiligungsverhältnis

Alleingesellschafter der GmbH ist der Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg, damit 15 % mittelbare Beteiligung des Rhein-Erft-Kreises. Das Stammkapital beträgt 240.000 EUR.

##### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Die Gesellschaft dient ausschließlich Zwecken des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV). Sie nimmt für den Zweckverband VRS die diesem obliegenden Aufgaben wahr und sie nimmt - in Abstimmung mit den Verbundverkehrsunternehmen – als Dienstleister im Rahmen eines Verkehrsverbundes im Sinne des § 8 Abs. 3 Personenbeförderungsgesetz (PbefG) Aufgaben wahr.

##### C. Organe der Gesellschaft

<b>Aufsichtsrat (21 Mitglieder, davon 4 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Johannes Bortlitz-Dickhoff, <b>KT-Abg. Gerd Fabian (stellv. Vors.)</b> , Dez. Martin Schmitz, KT-Abg. Dierk Timm
<b>Gesellschafterversammlung</b>
<b>Geschäftsführung</b>
Dr. Norbert Reinkober, Dr. Wilhelm Schmidt-Freitag

D: Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008
Verkehrsverbund Rhein-Sieg	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>AKTIVA</b>					
<b>Anlagevermögen</b>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	821.940,00	455.946,15	458.662,00	480.417,00	612.446,00
Sachanlagen	749.844,00	824.335,00	733.309,00	773.299,00	570.343,00
Finanzanlagen	1.124.023,58	957.878,02	1.320.515,98	1.409.061,89	1.344.864,29
	<b>2.695.807,58</b>	<b>2.238.159,17</b>	<b>2.512.486,98</b>	<b>2.662.777,89</b>	<b>2.527.653,29</b>
<b>Umlaufvermögen</b>					
Vorräte	8.005,74	7.267,10	6.585,48	5.837,04	3.501,84
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	546.912,31	1.068.416,73	532.855,22	698.397,34	736.343,31
Sonstige Wertpapiere	0,00	9.000.000,00	8.500.000,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	43.529.807,08	25.381.306,08	21.818.225,14	26.792.334,57	17.793.837,68
	<b>44.084.725,13</b>	<b>35.456.989,91</b>	<b>30.857.665,84</b>	<b>27.496.568,95</b>	<b>18.533.682,83</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>96.318,71</b>	<b>85.536,30</b>	<b>67.882,29</b>	<b>53.008,00</b>	<b>53.915,21</b>
<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung</b>	<b>147.816,23</b>	<b>85.947,00</b>	<b>27.902,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>47.024.667,65</b>	<b>37.866.632,38</b>	<b>33.465.937,11</b>	<b>30.212.354,84</b>	<b>21.115.251,33</b>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigenkapital</b>					
Gezeichnetes Kapital	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>240.000,00</b>	<b>240.000,00</b>	<b>240.000,00</b>	<b>240.000,00</b>	<b>240.000,00</b>
<b>Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	<b>685.023,29</b>	<b>364.363,40</b>	<b>374.368,65</b>	<b>457.068,23</b>	<b>483.665,47</b>
<b>Rückstellungen</b>					
Rückstellungen für Pensionen	2.128.120,00	1.754.211,00	1.473.236,00	1.290.353,00	1.260.205,00
Steuerrückstellungen	0,00	81.290,00	22.280,00	40.000,00	255.000,00
Sonstige Rückstellungen	472.468,00	649.176,00	699.522,00	892.339,00	889.774,00
	<b>2.600.588,00</b>	<b>2.484.677,00</b>	<b>2.195.038,00</b>	<b>2.222.692,00</b>	<b>2.404.979,00</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	905.200,02	1.243.365,02	660.486,90	1.851.887,47	1.127.866,59
Sonstige Verbindlichkeiten	42.592.668,34	33.534.226,96	29.996.043,56	25.440.707,14	16.858.740,27
	<b>43.497.868,36</b>	<b>34.777.591,98</b>	<b>30.656.530,46</b>	<b>27.292.594,61</b>	<b>17.986.606,86</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.188,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>47.024.667,65</b>	<b>37.866.632,38</b>	<b>33.465.937,11</b>	<b>30.212.354,84</b>	<b>21.115.251,33</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung des Verkehrsverbund Rhein-Sieg für die Zeit vom 01.01.- 31.12.</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Zuschüsse	6.294.766,19	5.493.367,60	5.735.611,85	5.588.666,17	5.042.236,93
Erstattungen	4.213.886,89	4.572.287,90	4.799.712,66	4.993.603,98	4.293.677,36
Sonstige betriebliche Erträge	683.581,35	678.727,78	726.124,78	1.061.606,41	542.568,66
Sachaufwand	-4.806.295,78	-5.116.149,02	-5.734.245,14	6.375.265,49	5.187.152,70
<b>Rohergebnis</b>	<b>6.385.938,65</b>	<b>5.628.234,26</b>	<b>5.527.204,15</b>	<b>5.268.611,07</b>	<b>4.691.330,25</b>
Personalaufwand	-4.325.903,63	-3.779.550,29	-3.516.621,19	3.752.680,64	3.401.293,38
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-382.604,93	-355.703,49	-459.009,31	436.308,09	428.908,72
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.706.607,46	-1.354.000,29	-1.267.995,51	1.297.466,75	1.265.133,09
Erträge aus Wertpapieren	45.573,57	50.069,95	79.599,50	73.089,77	63.604,98
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	147.521,85	273.297,23	124.359,82	160.077,79	396.114,77
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	-12.572,96	-3.249,80	4.630,00	82.190,64
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-96.861,16	-105.271,41	-132.461,76	8.395,43	2.631,66
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>67.056,89</b>	<b>344.503,00</b>	<b>351.825,90</b>	<b>2.297,72</b>	<b>-29.107,49</b>
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-234.504,00	-287.009,00	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-234.504,00</b>	<b>-287.009,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-67.056,89	-109.999,00	-64.816,90	2.297,72	-29.107,49
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Abbildung 52: Jahresabschluss Verkehrsverbund Rhein-Sieg

#### 4.8.2 Zweckverband Nahverkehr Rheinland

Adresse: 50667 Köln, Glockengasse 37-39  
Tel.: 0221/ 20808-0  
Fax: 0221/ 20808-40  
Homepage, e-mail: www.nahverkehr-rheinland.de, info@nvr.de

Gründung: 19.12.2007  
Sitz: Köln  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Verbandsatzung: i.d.F. 01. März 2010

##### A. Beteiligungsverhältnis

Verbandsmitglieder	Anteil Eigenkapital	Stimmen (Prozentzahlen gerundet)	Somit REK mittelbar
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS)	276.087,22 € = 73,47 %	36 = 73,47%	11,02 %
Aachener Verkehrsverbund (AVV)	99.698,17 € = 26,53 %	13 = 26,53%	
<b>Summe</b>	<b>375.785,39 € = 100,00 %</b>	<b>49 = 100,00%</b>	

##### B. Aufgaben des Zweckverbandes / Ziele der Beteiligung

Der Zweckverband entscheidet über die Planung, Organisation und Ausgestaltung des Schienenpersonennahverkehrs (SPNV).

##### C. Organe des Zweckverbandes

<b>Verbandsversammlung (z. Zt. 5 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Johannes Bortlitz-Dickhoff, KT-Abg. Gerd Fabian, KT-Abg. Christian Pohlmann, Dez. Martin Schmitz, KT-Abg. Dierk Timm
<b>Verbandsvorsteher</b>
LR Stephan Pusch

D. Jahresabschluss

Bilanz zum Zweckverband Nahverkehr Rheinland	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR
<b>AKTIVA</b>					
<b>Anlagevermögen</b>					
Finanzanlagen	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>Umlaufvermögen</b>					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.949.181,34	258.686,82	30.383,85	263.177,94	100.000,00
Liquide Mittel	53.781.816,54	56.028.789,59	47.939.786,55	19.661.190,13	12.040.872,18
	<b>58.730.997,88</b>	<b>56.287.476,41</b>	<b>47.970.170,40</b>	<b>19.924.368,07</b>	<b>12.140.872,18</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>112.606.933,00</b>	<b>75.313.484,00</b>	<b>43.589.414,00</b>	<b>27.895.015,00</b>	<b>3.922.994,36</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>171.437.930,88</b>	<b>131.700.960,41</b>	<b>91.659.584,40</b>	<b>47.919.383,07</b>	<b>16.163.866,54</b>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigenkapital</b>					
Allgemeine Rücklage	443.504,80	443.504,80	375.785,39	375.785,39	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	261.685,08	375.785,39
	<b>443.504,80</b>	<b>443.504,80</b>	<b>375.785,39</b>	<b>637.470,47</b>	<b>375.785,39</b>
<b>Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rückstellungen</b>					
Sonstige Rückstellungen	12.000,00	12.000,00	6.000,00	1.006.000,00	1.002.000,00
	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>1.006.000,00</b>	<b>1.002.000,00</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	214.512,50
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	22.362.366,15	21.586.533,41	17.297.635,55	14.328.712,00	10.648.574,29
sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	3.016,95	0,00	0,00
	<b>22.362.366,15</b>	<b>21.586.533,41</b>	<b>17.300.652,50</b>	<b>14.328.712,00</b>	<b>10.863.086,79</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>148.620.059,93</b>	<b>109.658.922,20</b>	<b>73.977.146,51</b>	<b>31.947.200,60</b>	<b>3.922.994,36</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>171.437.930,88</b>	<b>131.700.960,41</b>	<b>91.659.584,40</b>	<b>47.919.383,07</b>	<b>16.163.866,54</b>

Abbildung 53: Jahresabschluss ZV Nahverkehr Rheinland

<b>Ergebnisrechnung des ZV Nahverkehr Rheinland für den 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>
Zuwendungen und allg. Umlagen	187.806.751,80	186.537.634,47	170.142.330,25	169.411.942,36	178.055.482,10
Sonstige Transfererträge	260.305,94	224.658,80	226.170,51	222.104,38	2.346.982,00
Sonstige ordentliche Erträge	740,65	0,00	864,79	262.033,36	0,00
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>188.067.798,39</b>	<b>186.762.293,27</b>	<b>170.369.365,55</b>	<b>169.896.080,10</b>	<b>180.402.464,10</b>
Personalaufwendungen	-57.626,24	-56.903,55	-49.453,41	48.513,71	46.439,37
Versorgungsaufwendungen	-16.698,48	-16.433,33	-14.479,80	14.255,88	13.654,02
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-183.938.542,12	-182.872.681,27	-166.428.628,95	166.340.289,33	175.055.482,10
Transferaufwendungen	-4.018.461,64	-3.930.458,80	-3.877.170,51	3.268.104,38	5.346.982,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.481,08	-35.202,79	-33.933,35	29.690,02	36.848,19
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-188.069.809,56</b>	<b>-186.911.679,74</b>	<b>-170.403.666,02</b>	<b>169.700.853,32</b>	<b>180.499.405,68</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.011,17</b>	<b>-149.386,47</b>	<b>-34.300,47</b>	<b>195.226,78</b>	<b>-96.941,58</b>
Finanzerträge	2.011,17	149.386,47	34.300,47	66.458,30	472.726,97
<b>Finanzergebnis</b>	<b>2.011,17</b>	<b>149.386,47</b>	<b>34.300,47</b>	<b>66.458,30</b>	<b>472.726,97</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>261.685,08</b>	<b>375.785,39</b>
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>261.685,08</b>	<b>375.785,39</b>
<b>Finanzrechnung des ZV Nahverkehr Rheinland für den 01.01.-31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>
Zuwendungen und allg. Umlagen	184.786.246,17	189.765.778,38	186.439.965,80	183.740.654,36	189.704.056,39
Sonstige Transferereinzahlungen	260.305,94	227.675,75	223.153,56	222.104,38	2.346.982,00
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	30.100,06	107.066,55	8.426,43	170.745,04	372.726,97
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>185.076.652,17</b>	<b>190.100.520,68</b>	<b>186.671.545,79</b>	<b>184.133.503,78</b>	<b>192.423.765,36</b>
Personalauszahlungen	-57.626,24	-56.903,55	-49.453,41	48.513,71	46.439,37
Versorgungsauszahlungen	-16.698,48	-16.433,33	-14.479,80	14.255,88	13.654,02
Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	-184.860.787,16	-181.933.207,91	-180.757.340,95	177.197.795,00	174.846.550,72
Transferauszahlungen	-4.018.461,64	-3.933.475,75	-3.874.153,56	3.268.104,38	5.346.982,00
Sonstige Auszahlungen	-37.740,43	-29.202,79	-33.068,56	30.922,86	29.267,07
<b>Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-188.991.313,95</b>	<b>-185.969.223,33</b>	<b>-184.728.496,28</b>	<b>180.559.591,83</b>	<b>180.282.893,18</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.914.661,78</b>	<b>4.131.297,35</b>	<b>1.943.049,51</b>	<b>3.573.911,95</b>	<b>12.140.872,18</b>
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	39.874.062,73	35.939.615,69	42.098.990,91	28.018.426,64	3.922.994,36
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>39.874.062,73</b>	<b>35.939.615,69</b>	<b>42.098.990,91</b>	<b>28.018.426,64</b>	<b>3.922.994,36</b>
Aktivierbare Zuwendungen	-38.206.374,00	-31.981.910,00	-15.763.444,00	23.972.020,64	3.922.994,36
<b>Auszahlung aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-38.206.374,00</b>	<b>-31.981.910,00</b>	<b>-15.763.444,00</b>	<b>23.972.020,64</b>	<b>3.922.994,36</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.667.688,73</b>	<b>3.957.705,69</b>	<b>26.335.546,91</b>	<b>4.046.406,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Finanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-2.246.973,05</b>	<b>8.089.003,04</b>	<b>28.278.596,42</b>	<b>7.620.317,95</b>	<b>12.140.872,18</b>
Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-2.246.973,05</b>	<b>8.089.003,04</b>	<b>28.278.596,42</b>	<b>7.620.317,95</b>	<b>12.040.872,18</b>
<b>Anfangsbestand Finanzmittel</b>	<b>56.028.789,59</b>	<b>47.939.786,55</b>	<b>19.661.190,13</b>	<b>12.040.872,18</b>	<b>0,00</b>
<b>Liquide Mittel</b>	<b>53.781.816,54</b>	<b>56.028.789,59</b>	<b>47.939.786,55</b>	<b>19.661.190,13</b>	<b>12.040.872,18</b>

Abbildung 54: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Nahverkehr Rheinland



#### 4.8.2.1 Nahverkehr Rheinland GmbH

Adresse: 50667 Köln, Glockengasse 37-39  
Tel.: 0221/ 20808-0  
Fax: 0221/ 20808-40  
Homepage, e-mail: www.nahverkehr-rheinland.de, info@nvr.de

Handelsregister: HRB 62186, Amtsgericht Köln  
Gründung: 19.12.2007  
Sitz: Köln  
Geschäftsjahr: Kalenderjahr  
Gesellschaftsvertrag: i.d.F. 19. Dezember 2007  
Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

##### A. Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital beträgt 100.000 EUR, Alleingesellschafter ist der Zweckverband Nahverkehr Rheinland, damit 11,02 % mittelbare Beteiligung des Rhein-Erft-Kreises.

##### B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Die Gesellschaft dient ausschließlich Zwecken des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV). Sie führt für den Zweckverband Nahverkehr – SPNV & Infrastruktur – Rheinland (ZV NVR) die diesem obliegenden Aufgaben durch, sofern keine Eigenerledigung durch den ZV NVR rechtlich geboten ist. Zu ihren Aufgaben gehört es insbesondere, den Schienenpersonennahverkehr (SPNV) zu planen, zu organisieren und auszugestalten sowie den Infrastrukturausbau zu fördern.

##### C. Organe der Gesellschaft

<b>Aufsichtsrat (28 Mitglieder, davon 4 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)</b>
KT-Abg. Gerd Fabian, KT-Abg. Christian Pohlmann, Dez. Martin Schmitz, KT-Abg. Dierk Timm
<b>Gesellschafterversammlung</b>
<b>Geschäftsführung</b>
Dr. Norbert Reinkober, Dr. Wilhelm Schmidt-Freitag, Hans-Joachim Sistenich (bis 2012), Herr Heiko Sedlaczek (ab 2013)

D. Jahresabschluss

Bilanz zum Nahverkehr Rheinland GmbH	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR
<b>AKTIVA</b>					
<b>Anlagevermögen</b>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	151.518,00	120.720,75	64.683,50	21.599,38	22.392,38
Sachanlagen	9.129,00	26.823,00	47.769,00	83.951,00	106.230,00
	<b>160.647,00</b>	<b>147.543,75</b>	<b>112.452,50</b>	<b>105.550,38</b>	<b>128.622,38</b>
<b>Umlaufvermögen</b>					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	162.467,85	166.542,37	109.433,45	13.054,23	16.364,97
Liquide Mittel	301.396,04	679.359,94	539.519,11	681.972,35	1.036.732,21
	<b>463.863,89</b>	<b>845.902,31</b>	<b>648.952,56</b>	<b>695.026,58</b>	<b>1.053.097,18</b>
<b>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52,90</b>	<b>2.776,65</b>
<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung</b>	<b>2.442,38</b>	<b>2.258,00</b>	<b>2.217,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>626.953,27</b>	<b>995.704,06</b>	<b>763.622,06</b>	<b>800.629,86</b>	<b>1.184.496,21</b>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigenkapital</b>					
Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>Rückstellungen</b>					
Steuerrückstellungen	19.924,00	330,00	31.156,09	27.740,09	1.529,00
Sonstige Rückstellungen	191.324,00	211.989,00	176.348,00	230.009,00	96.205,00
	<b>211.248,00</b>	<b>212.319,00</b>	<b>207.504,09</b>	<b>257.749,09</b>	<b>97.734,00</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	194.125,44	216.539,17	193.539,94	163.293,88	46.058,28
Sonstige Verbindlichkeiten	121.300,83	466.542,29	262.273,23	279.586,89	940.703,93
	<b>315.426,27</b>	<b>683.081,46</b>	<b>455.813,17</b>	<b>442.880,77</b>	<b>986.762,21</b>
<b>passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>279,00</b>	<b>303,60</b>	<b>304,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>626.953,27</b>	<b>995.704,06</b>	<b>763.622,06</b>	<b>800.629,86</b>	<b>1.184.496,21</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung der NVR GmbH für die Zeit vom 01.01.- 31.12.</b>	<b>2012 EUR</b>	<b>2011 EUR</b>	<b>2010 EUR</b>	<b>2009 EUR</b>	<b>2008 EUR</b>
Zuschüsse	2.569.936,56	2.593.321,73	2.655.530,89	2.684.319,71	1.643.495,59
Sonstige betriebliche Erträge	267.731,29	116.678,18	79.663,61	79.132,67	49.550,00
Sachaufwand	-756.517,85	-682.044,15	-759.655,93	775.210,93	220.918,00
<b>Rohergebnis</b>	<b>2.081.150,00</b>	<b>2.027.955,76</b>	<b>1.975.538,57</b>	<b>1.988.241,45</b>	<b>1.472.127,59</b>
<b>Personalaufwand</b>					
Löhne und Gehälter	-1.011.658,29	-998.016,16	-948.322,40	975.112,01	827.008,11
Soziale Abgaben auf Aufwendungen für Altersversorgung	-236.153,71	-216.919,46	-207.491,49	235.717,02	191.294,83
	<b>-1.247.812,00</b>	<b>-1.214.935,62</b>	<b>-1.155.813,89</b>	<b>1.210.829,03</b>	<b>1.018.302,94</b>
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-83.226,51	-46.275,00	-40.977,53	35.210,63	32.213,28
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-727.475,40	-745.676,05	-744.382,35	720.890,97	423.296,76
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>22.636,09</b>	<b>21.069,09</b>	<b>34.364,80</b>	<b>21.310,82</b>	<b>-1.685,39</b>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.416,58	2.360,23	2.156,73	6.721,99	3.214,39
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.667,25	-8.609,91	-8.330,00	48,81	0,00
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-7.250,67</b>	<b>-6.249,68</b>	<b>-6.173,27</b>	<b>6.673,18</b>	<b>3.214,39</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>15.385,42</b>	<b>14.819,41</b>	<b>28.191,53</b>	<b>27.984,00</b>	<b>1.529,00</b>
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-20.908,00	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.908,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-15.385,42	-14.819,41	-7.283,53	27.984,00	1.529,00
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Abbildung 55: Jahresabschluss der Nahverkehr Rheinland GmbH