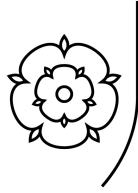


Beteiligungs-Bericht



Stadt Rosenheim

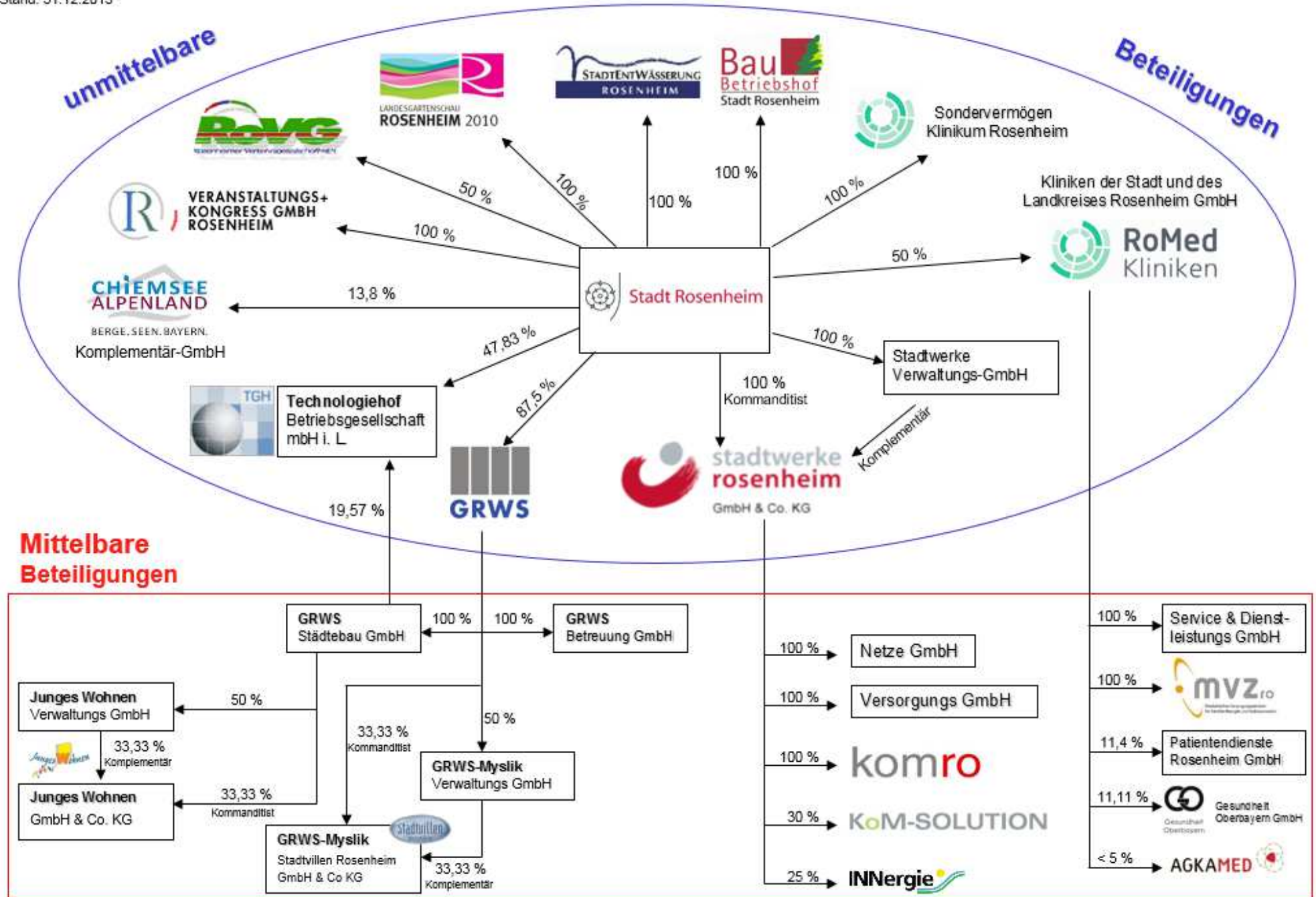


2013

Inhaltsverzeichnis

	Seite
I. Gesamtüberblick der Beteiligungen	
1. Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Rosenheim	3
2. Kapitalanteile an den städtischen Unternehmen	4
3. Eigenkapitalausstattung der unmittelbaren städtischen Beteiligungen	5
4. Städtische Garantieverpflichtungen	6
II. Darstellung der einzelnen Beteiligungen	
a) Öffentlich-rechtliche Unternehmensformen	
1. Eigenbetrieb Baubetriebshof	7
2. Eigenbetrieb Stadtentwässerung	10
3. Eigenbetrieb „Sondervermögen Klinikum Rosenheim“	13
b) Privatrechtliche Unternehmensformen	
4. Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH	16
5. Service- und Dienstleistungsgesellschaft der RoMed Kliniken mbH	20
6. MVZ Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Rosenheim GmbH	23
7. Gesundheit Oberbayern GmbH	26
8. Patientendienste Rosenheim GmbH	27
9. Chiemsee-Alpenland Komplementär GmbH	28
10. GRWS - Wohnungsbau- und Sanierungsgesellschaft der Stadt Rosenheim mbH	30
11. GRWS - Gesellschaft für Städtebau und Stadtentwicklung mbH	33
12. GRWS - Gesellschaft für städtebauliche Planung, bau- und wohnungswirtschaftliche Betreuung mbH	36
13. GRWS-Myslik Verwaltungs GmbH	39
14. Stadtvillen Rosenheim GmbH & Co. KG	40
15. Junges Wohnen Verwaltungs GmbH	43
16. Junges Wohnen GmbH & Co. KG	44
17. Landesgartenschau Rosenheim 2010 GmbH	47
18. Rosenheimer Verkehrsgesellschaft mbH (RoVG)	50
19. Stadtwerke Rosenheim Verwaltungs-GmbH	53
20. Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG	54
21. Stadtwerke Rosenheim Versorgungs GmbH	57
22. Stadtwerke Rosenheim Netze GmbH	60
23. komro Gesellschaft für Telekommunikation mbH	63
24. Stern Kom GmbH	66
25. DCC Dachau CityCom GmbH	69
26. G-FIT Gesellschaft für innovative Telekommunikationsdienstleistungen mbH & Co. KG	72
27. KoM-SOLUTION GmbH	75
28. INNergie GmbH	78
29. Technologiehof Rosenheim Betriebsgesellschaft mbH i. L.	81
30. Veranstaltungs- und Kongress GmbH (VKR)	83
III. Ergänzende Angaben	
1. Übersicht über die Mitglieder der Werkausschüsse und Aufsichtsräte	86
2. Definitionen der Kennzahlen	97

Stand: 31.12.2013



Kapitalanteile an den städtischen Gesellschaften im Überblick zum 31.12.2013

Die Kapitalanteile der Stadt Rosenheim an Beteiligungen und Eigenbetrieben können der folgenden Übersicht entnommen werden (bei den eingerückten Gesellschaften handelt es sich um mittelbare Beteiligungen).

	Stammkapital	Anteil Stadt in €	Anteil Stadt in %
Eigenbetrieb Baubetriebshof	770.000,00 €	770.000,00 €	100,00%
Eigenbetrieb Stadtentwässerung	2.600.000,00 €	2.600.000,00 €	100,00%
Eigenbetrieb Sondervermögen Klinikum Rosenheim	500.000,00 €	500.000,00 €	100,00%
Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH	100.000,00 €	50.000,00 €	50,00%
Service- und Dienstleistungsgesellschaft der RoMed Kliniken mbH	25.000,00 €	12.500,00 €	50,00%
MVZ Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Rosenheim GmbH	25.000,00 €	12.500,00 €	50,00%
Gesundheit Oberbayern GmbH	90.000,00 €	5.000,00 €	5,56%
Patientendienste Rosenheim GmbH	25.000,00 €	1.425,00 €	5,70%
AGKAMED Holding GmbH	75.000,00 €	250,00 €	0,33%
Chiemsee-Alpenland Komplementär GmbH	25.000,00 €	3.450,00 €	13,80%
GRWS - Wohnungsbau- und Sanierungsgesellschaft der Stadt Rosenheim mbH	8.200.000,00 €	7.175.000,00 €	87,50%
GRWS - Gesellschaft für Städtebau und Stadtentwicklung mbH	1.050.000,00 €	918.750,00 €	87,50%
GRWS - Ges. f. städt. Planung, Bau- und Wohnungswirtschaft. Betreuung mbH	200.000,00 €	175.000,00 €	87,50%
GRWS-Myslik Verwaltungs GmbH	25.000,00 €	10.937,50 €	43,75%
Stadtvillen Rosenheim GmbH & Co. KG	75.000,00 €	32.812,50 €	43,75%
Junges Wohnen Verwaltungs GmbH	25.000,00 €	10.937,50 €	43,75%
Junges Wohnen GmbH & Co. KG	75.000,00 €	32.812,50 €	43,75%
Landesgartenschau Rosenheim 2010 GmbH	25.000,00 €	25.000,00 €	100,00%
Rosenheimer Verkehrsgesellschaft mbH (RoVG)	51.129,19 €	25.564,59 €	50,00%
Stadtwerke Rosenheim Verwaltungs-GmbH	25.000,00 €	25.000,00 €	100,00%
Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	100,00%
Stadtwerke Rosenheim Versorgungs GmbH	200.000,00 €	200.000,00 €	100,00%
Stadtwerke Rosenheim Netze GmbH	200.000,00 €	200.000,00 €	100,00%
komro Gesellschaft für Telekommunikation mbH	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	100,00%
Stern Kom GmbH	100.000,00 €	50.000,00 €	50,00%
DCC Dachau CityCom GmbH	100.000,00 €	50.000,00 €	50,00%
G-FIT Gesellschaft für innovative Telekommunikationsdienste mbH & Co. KG	240.000,00 €	60.000,00 €	25,00%
Deutsche Netzmarketing GmbH (DNMG)	87.500,00 €	2.500,00 €	2,86%
BREKO Einkaufsgemeinschaft eG	13.500,00 €	500,00 €	3,70%
KoM-SOLUTION GmbH	3.000.000,00 €	900.000,00 €	30,00%
INNErgie GmbH	3.000.000,00 €	750.000,00 €	25,00%
Plattform Energie GmbH	220.000,00 €	2.500,00 €	1,14%
Technologiehof Rosenheim Betriebsgesellschaft mbH i. L.	58.798,57 €	28.121,05 €	47,83%
zzgl. 11.504,07 € über GRWS Städtebau		10.066,06 €	17,12%
Veranstaltungs- und Kongress GmbH (VKR)	26.000,00 €	26.000,00 €	100,00%

Zur Klarstellung sei darauf hingewiesen, dass bei den zum Stadtwerke-Konzern gehörenden Gesellschaften eine direkte Beteiligung nur an der Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG gegeben ist. Gleiches gilt für die Töchter der GRWS - Wohnungsbau- und Sanierungsgesellschaft mbH und die Tochtergesellschaften der Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH. Der Einfluss auf diese Gesellschaften und deren Steuerung erfolgt mittelbar durch die Eigengesellschaft.

Eigenkapitalausstattung der unmittelbaren städtischen Beteiligungen

Beteiligung	Anteil Stadt in %	2011		2012		2013	
		Eigenkapital in T€	Eigenkapitalquote in %	Eigenkapital in T€	Eigenkapitalquote in %	Eigenkapital in T€	Eigenkapitalquote in %
Eigenbetrieb Baubetriebshof	100,00%	2.563,8	37,2%	2.322,6	33,3%	2.617,6	38,0%
Eigenbetrieb Stadtentwässerung ¹	100,00%	11.981,8	13,8%	12.095,4	13,5%	12.799,5	13,8%
Eigenbetrieb Sondervermögen Klinikum Rosenheim ¹	100,00%	24.762,9	56,7%	21.275,9	46,3%	20.739,9	48,2%
Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH	50,00%	15.759,6	20,9%	12.342,3	11,5%	2.257,4	2,0%
Chiemsee-Alpenland Komplementär GmbH	13,80%	24,3	21,8%	24,4	39,5%	23,4	67,4%
GRWS - Wohnungsbau- und Sanierungsgesellschaft der Stadt Rosenheim mbH	87,50%	18.785,7	23,8%	20.737,1	26,5%	21.442,0	25,4%
Landesgartenschau Rosenheim 2010 GmbH	100,00%	101,1	11,4%	25,0	29,2%	25,0	11,9%
Rosenheimer Verkehrsgesellschaft mbH (RoVG)	50,00%	47,0	7,5%	47,1	8,4%	46,0	8,3%
Stadtwerke Rosenheim Verwaltungs-GmbH	100,00%	42,9	92,9%	45,2	92,8%	45,4	91,9%
Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG	100,00%	25.849,2	27,3%	29.079,7	26,5%	24.382,8	19,6%
Technologiehof Rosenheim Betriebsgesellschaft mbH i. L.	47,83%	92,8	97,4%	93,6	97,7%	93,6	94,2%
Veranstaltungs- und Kongress GmbH	100,00%	26,0	1,6%	26,0	2,0%	26,0	1,7%

Die Eigenkapitalquote gibt das Verhältnis des Eigenkapitals zur Bilanzsumme wieder (prozentualer Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital). Das Eigenkapital beinhaltet das gezeichnete Kapital, Rücklagen, Ergebnisvorträge und Jahresüberschüsse bzw. -fehlbeträge.

¹⁾ Berechnung der Eigenkapitalquote unter Berücksichtigung einer bereinigten Bilanzsumme (bereinigt um Sonderposten für Investitionszuschüsse und empfangene Ertragszuschüsse).

Städtische Garantieverpflichtungen

Begünstigter	Inanspruchnahme			
	2010	2011	2012	2013
GRWS - Wohnungsbau- und Sanierungsgesellschaft mbH	17.985.686	15.514.691	14.952.400	17.556.026
GRWS - Gesellschaft für Städtebau und Stadtentwicklung mbH	8.006.942	7.629.804	7.251.798	6.257.509
Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH	1.996.348	1.186.472	1.016.120	835.831
Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG	8.365.327	7.171.634	6.084.468	9.626.422

Bürgerschaftssumme aller Beteiligungen	36.354.303	31.502.601	29.304.786	34.275.788
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

alle Beträge in Euro

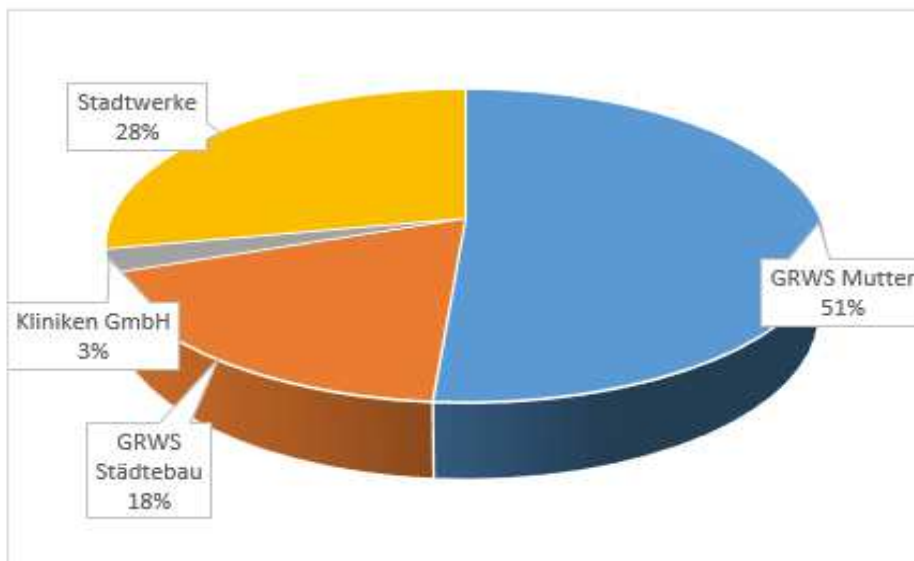


Abb. Inanspruchnahme 2013

1. Baubetriebshof der Stadt Rosenheim



- 1. **Rechtsform:** Eigenbetrieb
- 2. **Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Aufgabe des Eigenbetriebes Baubetriebshof als leistungsfähiges kommunales Dienstleistungsunternehmen ist das Erbringen von handwerklichen und anderen Dienstleistungen für das Unternehmen Stadt Rosenheim, einschließlich ihrer Eigenbetriebe mit den Schwerpunkten Straßenunterhalt, Winterdienst, Straßenreinigung, Müllabfuhr, Stadtgärtnerei und Spiel- und Sportplatzpflege sowie Fuhrpark/Kfz-Werkstatt.

Diese Aufgaben können im Rahmen der Gesetze auch für Dritte wahrgenommen werden.

3. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 770.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Stadt Rosenheim	770.000	100

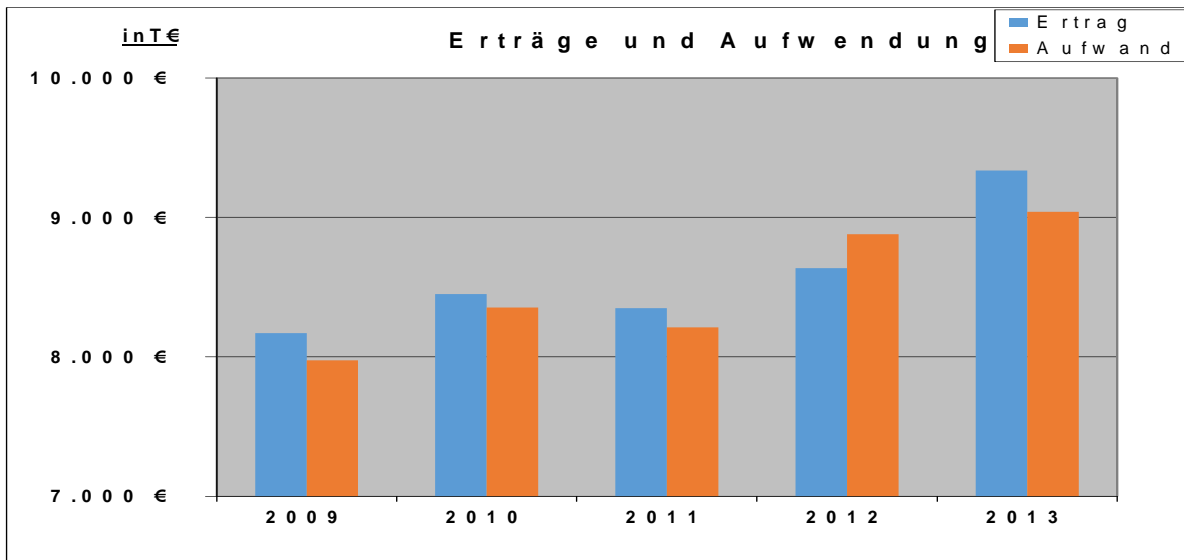
4. Zusammensetzung der Organe

Zuständige Organe für die Angelegenheiten des Eigenbetriebes Baubetriebshof sind der Stadtrat, der Werkausschuss, die Oberbürgermeisterin und die Werkleitung.

Der Werkausschuss bestand aus Frau Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer sowie zehn weiteren Stadtratsmitgliedern.

Zum Werkleiter war im Berichtsjahr Herr Werner Oeckler bestellt. Der Werkleiter erhielt eine Besoldung nach A13.

5. Entwicklung der Ertragslage



Erfolgsübersicht 2013 nach Bereichen

	Betriebserträge	Jahresergebnis
Verwaltung und Zentraler Dienst	1.393.177	-80.094
Straßenunterhalt	2.762.183	351.985
Stadtreinigung	2.139.913	-20.140
Gärtnerei/Spiel- und Sportplatzpflege	3.040.079	43.269
Gesamtbetrag	9.335.352	295.020

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
AKTIVA				
Anlagevermögen	6.387,9	6.409,1	6.349,5	-59,6
Immaterielle Vermögensgegenstände	5,1	3,9	2,1	-1,8
Sachanlagen	6.339,9	6.369,6	6.317,5	-52,1
Finanzanlagen	42,9	35,6	29,9	-5,7
Umlaufvermögen	495,6	535,4	496,0	-39,4
Vorräte	321,2	335,0	286,6	-48,4
Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände	174,2	200,1	209,0	8,9
liquide Mittel	0,3	0,2	0,3	0,1
Rechnungsabgrenzung	7,4	34,5	36,8	2,3
SUMME AKTIVA	6.890,9	6.979,0	6.882,2	-96,8

PASSIVA				
Eigenkapital	2.563,8	2.322,6	2.617,6	295,0
Gezeichnetes Kapital	770,0	770,0	770,0	0,0
Rücklagen	2.104,4	2.077,4	2.077,4	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	- 448,0	- 283,5	- 524,8	-241,3
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	137,5	- 241,3	295,0	536,3
Rückstellungen	994,3	1.000,4	1.013,7	13,3
Verbindlichkeiten	3.332,7	3.656,0	3.250,9	-405,1
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Stadtkasse	1.113,0	1.554,3	1.269,9	-284,4
gegenüber Stadt Rosenheim	2.096,7	1.990,5	1.835,4	-155,1
aus Lieferungen und Leistungen	123,0	111,3	145,5	34,2
sonstige Verbindlichkeiten	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	1.433,0	1.884,0	1.589,0	-295,0
langfristig	1.900,0	1.771,0	1.661,0	-110,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME PASSIVA	6.890,9	6.979,0	6.882,2	-96,8

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	92,7 %	91,8 %	92,3 %	+ 0,5 %P
Umlaufintensität	7,3 %	8,2 %	7,7 %	- 0,5 %P
Eigenkapitalquote	37,2 %	33,3 %	38,0 %	+ 4,7 %P
Fremdkapitalquote	62,8 %	66,7 %	62,0 %	- 4,7 %P
Anlagendeckungsgrad I	40,1 %	36,2 %	41,2 %	+ 5,0 %P
Anlagendeckungsgrad II	69,9 %	63,9 %	67,4 %	+ 3,5 %P
Liquidität I	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %P
Liquidität II	12,2 %	10,6 %	13,2 %	+ 2,6 %P
Liquidität III	34,6 %	28,4 %	31,2 %	+ 2,8 %P

Die **Bilanzsumme** nahm um rd. 97 T€ oder 1,39 % auf 6.882 T€ ab. Dies ist auf der Aktivseite im Wesentlichen den gesunkenen Buchwerten des Sachanlagevermögens (52 T€) und der Abnahme des Vorratsvermögens (58 T€) geschuldet. Die Forderungen an die Stadt und andere Eigenbetriebe haben sich um 49 T€ reduziert. Auf der Passivseite resultiert die Veränderung insbesondere aus der Reduzierung der Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtkasse (-284 T€) sowie gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben (-155 T€).

Das **Eigenkapital** setzt sich aus dem **Stammkapital** von 770 T€, der **Allgemeinen Rücklage** von 2.077 T€, dem **Verlustvortrag** (Saldo aus Jahresgewinn und Verlust aus dem Vorjahr) von 525 T€ und dem **Jahresgewinn** in Höhe von 295 T€ zusammen. Insgesamt beträgt das Eigenkapital damit 2.618 T€ und liegt nun bei 38 % der Bilanzsumme.

Die langfristigen **Verbindlichkeiten** aus Darlehen reduzierten sich aufgrund von Tilgungsleistungen um 110 T€.

Die Kennzahl zur **Liquidität I** hat keine Aussagekraft, weil der Baubetriebshof keine eigenen Kassen/Konten hat. Guthaben werden als Forderungen gegen die Stadt dargestellt.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	8.059,4	8.272,1	9.154,3	882,2
Bestandsveränderungen	- 1,8	- 8,0	- 50,2	-42,2
andere aktivierte Eigenleistungen	20,2	13,3	11,3	-2,0
sonstige betriebliche Erträge	270,1	359,0	219,8	-139,2
SUMME ERTRÄGE	8.347,9	8.636,3	9.335,2	698,9
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	1.536,3	1.967,7	1.862,7	-105,0
Personalaufwand	5.493,9	5.654,0	5.945,5	291,5
Abschreibungen	550,8	578,7	586,3	7,6
sonstige betriebliche Aufwendungen	543,5	608,5	602,8	-5,7
sonstige Steuern	13,4	13,2	13,5	0,3
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	8.137,9	8.822,1	9.010,8	188,7
BETRIEBSERGEBNIS				
	210,0	- 185,8	324,4	510,2
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,0	0,7	0,2	-0,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	73,4	56,1	29,5	-26,6
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
	137,5	- 241,3	295,0	536,3
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterentnahme				
JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG				
	137,5	- 241,3	295,0	536,3
Anzahl der Beschäftigten	137	136	136	0
Gesamtbezüge Werkausschuss in Euro	1.050	1.050	1.050	0
Anzahl Sitzungen Werkausschuss	3	3	3	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	58.828	60.824	67.311	6.487
Umsatzrentabilität (in %)	1,7 %	-2,9 %	3,2 %	+ 6,1 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	5,4 %	-10,4 %	11,3 %	+ 21,7 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	3,1 %	-2,7 %	4,7 %	+ 7,4 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	99,0 %	93,8 %	101,6 %	+ 7,8 %P
Cash flow in Euro	538.088	660.737	476.168	-184.568

Die **Umsatzerlöse** sind im Vergleich zum Vorjahr um 882 T€ gestiegen. Wesentliche Bestandteile der Erlöse bilden Leistungen in den Bereichen Straßenunterhalt, Winterdienst, Stadtreinigung und Müllabfuhr sowie der Gärtnerei.

Die **Verminderung des Bestandes** an fertigen Erzeugnissen resultiert aus einer außerordentlichen Abschreibung der Baumbestände, da diese mit einem Pilz befallen waren und somit gefällt werden mussten.

Aufgrund der Personalintensität des Baubetriebshofes beansprucht der **Personalaufwand** 63,7 % der Betriebserträge. Die Löhne und Gehälter sind aufgrund einer tariflichen Entgelterhöhung im Vergleich zum Vorjahr bei einem durchschnittlichen Personalstand von 136 Mitarbeitern (Vorjahr 136) um rd. 292 T€ gestiegen.

Insgesamt reichten die betrieblichen Erträge (9.335 T€) aus, die betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 9.011 T€ zu decken. Es ergab sich somit im Berichtsjahr ein **Betriebsgewinn** von 324,4 T€. Unter Berücksichtigung des negativen Zinsergebnisses ergab sich im Jahr 2013 ein **Jahresüberschuss** von 295,0 T€.

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der INVRA Treuhand AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft versehen.

2. Stadtentwässerung



1. Rechtsform: Eigenbetrieb

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Aufgaben des Eigenbetriebes Stadtentwässerung sind die Sammlung, schadlose Ableitung und Behandlung von Abwässern im Gebiet der Stadt Rosenheim einschließlich der Klärschlammverwertung bzw. -beseitigung und aller den Betriebszweck fördernden Maßnahmen.

3. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 2.600.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Stadt Rosenheim	2.600.000	100

4. Zusammensetzung der Organe

Die für die Stadtentwässerung zuständigen Organe sind der Stadtrat, der Werkausschuss, die Oberbürgermeisterin und die Werkleitung.

Der Werkausschuss bestand aus Frau Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer als Vorsitzende sowie zehn weiteren Stadtratsmitgliedern.

Zum Werkleiter war Herr Werner Willeitner bestellt. Der Werkleiter erhielt eine Besoldung nach A13.

5. Beschäftigte:

Anzahl	2010	2011	2012	2013
Personen gesamt	38	39	42	43

6. Leistungsdaten:

Angaben in cbm	2010	2011	2012	2013
Trockenwetterabfluss	8.970.614	8.626.314	8.672.057	8.198.929
Durchschn. Abwassermenge/Tag	28.324	23.634	23.694	22.463
Schmutz u. Niederschlagswasser (nach Frischwassermaßstab)	2.123.356	2.080.783	---	---
Schmutzwasser (nach Frischwassermaßstab)	1.569.872	1.579.294	3.621.712	3.801.679
Fäkalschlamm	3.709	2.895	2.515	2.611
Sonst. Kleleinleiter	9.951	7.794	8.643	8.764

Die seit 01.01.1993 geltenden Gebührensätze für die Schmutzwasserbeseitigung wurden auch 2013 nicht verändert. Es wurde jedoch zum 01.01.2012 eine Gebühr für die Beseitigung des Niederschlagswassers eingeführt. Der für die Schmutzwassergebührenberechnung maßgebliche Frischwasserverbrauch ist gegenüber dem Vorjahr um 180.000 m³ gesunken.

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	86.342,2	88.599,9	92.182,2	3.582,3
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.312,6	1.354,2	1.370,2	16,0
Sachanlagen	85.029,5	87.245,7	90.811,9	3.566,2
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	776,4	874,1	890,0	15,9
Vorräte	44,8	51,1	40,1	-11,0
Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände	731,6	823,0	849,9	26,9
liquide Mittel	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	2,3	2,3	2,2	-0,1
S U M M E A K T I V A	87.120,9	89.476,4	93.074,4	3.598,0
P A S S I V A				
Eigenkapital	11.981,8	12.095,4	12.799,5	704,1
Gezeichnetes Kapital	2.600,0	2.600,0	2.600,0	0,0
Rücklagen	11.438,3	11.164,8	11.112,6	-52,2
Gewinn-/Verlustvortrag	- 1.951,4	- 1.783,0	- 1.251,4	531,6
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 105,1	113,6	338,3	224,7
Rückstellungen	2.591,2	2.811,7	3.564,7	753,0
Sonderposten für Investitionszuschüsse	6.269,6	5.571,3	4.934,7	-636,6
Empfangene Ertragszuschüsse	8.817,5	8.316,5	7.950,7	-365,8
Verbindlichkeiten	57.460,8	60.681,5	63.824,8	3.143,3
<u>nach Gläubiger:</u>				
gegenüber Kreditinstituten	53.708,1	57.372,9	61.000,2	3.627,3
gegenüber Stadt Rosenheim	2.082,7	2.118,3	1.803,0	-315,3
aus Lieferungen und Leistungen	1.435,1	1.067,7	873,7	-194,0
sonstige Verbindlichkeiten	234,8	122,6	147,9	25,3
<u>nach Restlaufzeit:</u>				
kurzfristig	5.529,9	5.177,3	4.788,1	-389,2
langfristig	51.930,9	55.504,2	59.036,7	3.532,5
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E P A S S I V A	87.120,9	89.476,4	93.074,4	3.598,0

Kennzahlen zur Vermögens und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	99,1 %	99,0 %	99,0 %	0,0 %P
Umlaufintensität	0,9 %	1,0 %	1,0 %	0,0 %P
Eigenkapitalquote	13,8 %	13,5 %	13,8 %	+ 0,3 %P
Fremdkapitalquote	86,2 %	86,5 %	86,2 %	- 0,3 %P
Anlagendeckungsgrad I	13,9 %	13,7 %	13,9 %	+ 0,2 %P
Anlagendeckungsgrad II	74,0 %	76,3 %	77,9 %	+ 1,6 %P
Liquidität I	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Liquidität II	13,2 %	15,9 %	17,7 %	+ 1,8 %P
Liquidität III	14,0 %	16,9 %	18,6 %	+ 1,7 %P

Die **Bilanz** zum 31.12.2013 schließt in Aktiva und Passiva mit 94.074 T€. Die Bilanzsumme nahm aufgrund des investitionsbedingt höheren Anlagevermögens und der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten durch Kreditaufnahmen um rund 4,0 % gegenüber dem Vorjahr zu.

Das **Eigenkapital** des Eigenbetriebs Stadtentwässerung beträgt 12.799,5 T€ und ergibt sich aus dem **Stammkapital** von 2.600 T€, der Allgemeinen Rücklage von 11.113 T€, dem **Verlustvortrag** (Saldo aus Jahresverluste und Gewinn aus dem Vorjahr) von 1.669 T€ und dem **Jahresüberschuss** von 338 T€. Der Anteil der Eigenmittel am Gesamtkapital liegt bei 13,8 %, unter Berücksichtigung einer bereinigten Bilanzsumme (ohne Sonderposten für Investitionszuschüsse und Empfangene Ertragszuschüsse) bei 16,0 %. Die relativ niedrige **Eigenmittelquote** ist aufgrund des Anschluss- und Benutzungszwangs und des damit einhergehenden geringen wirtschaftlichen Risikos der Stadtentwässerung als ausreichend zu betrachten.

Die Kennzahl zur **Liquidität I** hat keine Aussagekraft, weil die Stadtentwässerung keine eigenen Kassen/Konten hat. Entsprechende Guthaben werden als Forderungen gegen die Stadt dargestellt.

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	7.734,7	7.959,7	8.273,3	313,6
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	372,7	395,7	423,1	27,4
sonstige betriebliche Erträge	116,8	149,8	158,9	9,1
Auflösung von Sonderposten	699,2	698,3	690,0	-8,3
SUMME ERTRÄGE	8.923,4	9.203,6	9.545,4	341,8
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	2.379,2	2.284,9	2.316,4	31,5
Personalaufwand	1.897,4	2.066,0	2.006,9	-59,1
Abschreibungen	3.035,7	3.081,6	3.235,2	153,6
sonstige betriebliche Aufwendungen	555,5	488,1	597,1	109,0
sonstige Steuern	2,9	3,0	3,3	0,3
außerordentlicher Aufwand	7,0	7,1	7,7	0,6
SUMME AUFWENDUNGEN	7.877,8	7.930,8	8.166,7	235,9
BETRIEBSERGEBNIS				
BETRIEBSERGEBNIS	1.045,6	1.272,8	1.378,7	105,9
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.150,7	1.159,1	1.040,4	-118,7
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	- 105,1	113,6	338,3	224,7
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 105,1	113,6	338,3	224,7
Anzahl der Beschäftigten	39	40	43	3
Gesamtbezüge Werkausschuss in Euro	1.050	1.050	750	-350
Anzahl Sitzungen Werkausschuss	4	4	3	-1
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität (in Euro)	198.326	189.518	192.402	2.884
Umsatzrentabilität (in %)	-1,4 %	1,4 %	4,1 %	+ 2,7 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-0,9 %	0,9 %	2,6 %	+ 1,7 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	1,2 %	1,4 %	1,5 %	+ 0,1 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	98,2 %	100,4 %	101,3 %	+ 0,9 %P
Cash flow (in Euro)	3.530.711	4.015.760	4.547.016	531.256

Die **Umsatzerlöse** in Höhe von 8.273 T€ setzen sich aus Schmutzwassergebühren (5.740 T€), Straßenentwässerungsgebühren (892 T€), Betriebskostentgelten der umliegenden Gemeinden (819 T€), der Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen (497 T€), der Gebühr für die Ableitung von Abwasser aus der Grundwasserabsenkung (128 T€) und aus sonstigen Umsatzerlösen (197 T€) zusammen. Der Anstieg um 314 T€ gegenüber dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus den mengenbedingt höheren Schmutzwassergebühren sowie höheren Erlösen aus der Ableitung von Abwasser aufgrund der Grundwasserabsenkung.

Der **Materialaufwand** blieb um 32 T€ über dem Vorjahreswert. Die Mehrung ist im Wesentlichen auf höhere Aufwendungen für die Klärschlammmentsorgung zurückzuführen. Die **Personalaufwendungen** verminderten sich im Berichtsjahr aufgrund des Verbrauchs der Altersteilzeitrückstellung um insgesamt 59 T€. Die **Abschreibungen** lagen aufgrund der Inbetriebnahme der im Vorjahr noch im Bau befindlichen Abwassersammlungsanlagen um 154 T€ über dem Vorjahreswert.

Insgesamt lagen die betrieblichen Erträge mit 9.545 T€ um 342 T€ über dem Vorjahreswert; ihnen stehen betriebliche Aufwendungen von 8.167 T€ (Vorjahr: 7.931 T€) gegenüber. Nach Berücksichtigung des negativen Zinsergebnisses ergab sich ein **Jahresgewinn** von 338 T€

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbandes versehen.

3. Sondervermögen Klinikum Rosenheim



1. Rechtsform: Eigenbetrieb

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Aufgabe des Eigenbetriebs „Sondervermögen Klinikum Rosenheim“ ist die Verwaltung und Weiterentwicklung der Grundstücke und Gebäude sowie der mit Eigenmitteln der Stadt beschafften kurzfristigen Anlagegüter, der mittelfristig nutzbaren Betriebsvorrichtungen und der immateriellen Anlagegüter, die zur Erfüllung des Betriebszweckes des Klinikums Rosenheim erforderlich sind.

3. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 500.000 €	Anteile	
	in Euro	in Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Stadt Rosenheim	500.000	100

4. Zusammensetzung der Organe

Die für den Eigenbetrieb Klinikum zuständigen Organe sind der Stadtrat, der Klinikumsausschuss als Werkausschuss, die Oberbürgermeisterin und die Klinikumsleitung als Werkleitung.

Der Klinikumsausschuss bestand aus Frau Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer als Vorsitzende sowie zehn weiteren Stadtratsmitgliedern (personengleich mit den städtischen Vertretern im Aufsichtsrat der Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH).

Leiter des Eigenbetriebs Klinikum war Herr Günther Pfaffeneder.

5. Beschäftigte

Der Eigenbetrieb beschäftigt kein eigenes Personal.

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	107.175,2	96.534,7	92.418,3	-4.116,4
Immaterielle Vermögensgegenstände	438,5	213,9	81,9	-132,0
Sachanlagen	106.736,8	96.320,8	92.336,4	-3.984,4
Umlaufvermögen	0,0	9.516,1	9.559,8	43,7
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände	0,0	9.516,1	9.559,8	43,7
liquide Mittel	0,0	0,0	0,0	0,0
Ausgleichsposten nach dem KHG	26,4	26,4	26,4	0,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME A K T I V A	107.201,6	106.077,1	102.004,5	-4.072,6
P A S S I V A				
Eigenkapital	24.762,9	21.275,9	20.739,9	-536,0
Gezeichnetes Kapital	500,0	500,0	500,0	0,0
Rücklagen	32.966,8	23.602,1	23.975,3	373,2
Gewinn-/Verlustvortrag	-5.638,2	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-3.065,7	-2.826,2	-3.735,4	-909,2
Zuweisungen	63.515,0	60.159,0	59.018,6	-1.140,4
Rückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Verbindlichkeiten	18.923,7	24.642,2	22.246,0	-2.396,2
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	9.452,0	11.799,2	11.289,2	-510,0
gegenüber Stadt Rosenheim	2.618,1	12.843,0	10.956,8	-1.886,2
aus Lieferungen und Leistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	6.853,6	0,0	0,0	0,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	7.256,2	510,0	720,4	210,4
langfristig	11.667,3	17.903,7	21.525,6	3.621,9
Ausgleichsposten Darlehensförderung	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME P A S S I V A	107.201,6	106.077,1	102.004,5	-4.072,6
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	100,0 %	91,0 %	90,6 %	-0,4 %P
Umlaufintensität	0,0 %	9,0 %	9,4 %	+0,4 %P
Eigenkapitalquote	23,1 %	20,1 %	20,3 %	+0,2 %P
Fremdkapitalquote	76,9 %	79,9 %	79,7 %	-0,2 %P
Anlagendeckungsgrad I	23,1 %	22,0 %	22,4 %	+0,4 %P
Anlagendeckungsgrad II	34,0 %	40,6 %	45,7 %	+5,1 %P
Liquidität I	k. A.	k. A.	k. A.	
Liquidität II	k. A.	1.865,9 %	1.327,1 %	-538,8 %P
Liquidität III	k. A.	1.865,9 %	1.327,1 %	-538,8 %P

Die **Bilanzsumme** reduzierte sich im Berichtsjahr um 4.073 T€ auf 102.005 T€.

Das Vermögen des Eigenbetriebs auf der **Aktivseite** besteht zu 90,6 % aus **Anlagevermögen**; im Wesentlichen Grundstücke und technische Anlagen. Ab dem Geschäftsjahr 2012 werden Baumaßnahmen bis zur Fertigstellung und Abnahme ausschließlich bei der Kliniken GmbH als Anlagen im Bau ausgewiesen und erst bei Abnahme inkl. der Fördermittel in den Eigenbetrieb umgebucht. Die Minderung des Anlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus Abschreibungen (-7.101 T€). Demgegenüber stehen Anlagenzugänge von 3.007 T€. Das Anlagevermögen ist zu 86,3 % durch das Eigenkapital zuzüglich Zuweisungen (Sonderposten) abgedeckt.

Die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten enthalten Verrechnungspositionen ggü. der Kliniken GmbH, die erstmals 2012 zum Teil auf Aktiv- und Passivkonten aufgeteilt wurden. Durch diese Aufteilung werden ab 2012 **Forderungen** ggü. der Kliniken GmbH ausgewiesen. Nachdem somit erst ab 2012 Umlaufvermögen vorhanden ist, ergeben sich auch erst ab diesem Zeitpunkt Kennzahlen zur Liquidität II und III.

Auf der **Passivseite** verringert sich das **Eigenkapital** im Wesentlichen aufgrund des Jahresfehlbetrages 2012 (-2.826 T€) um 536 T€. Hierin berücksichtigt ist auch eine Erhöhung der Kapitalrücklage aus der Abfinanzierung von Investitionen durch die jährliche Investitionspauschale von 2.442 T€. Die **Eigenkapitalausstattung** liegt bei 20,3 %, unter Berücksichtigung einer bereinigten Bilanzsumme (ohne Zuweisungen für Investitionen) bei 48,2 %, und ist damit als angemessen zu betrachten, zumal Investitionen bei Bedarf durch Zuwendungen der Stadt finanziert werden.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Zuweisungen und Zuschüsse	32,2	8,0	0,0	-8,0
Ertr. aus Zuwend. zur Finanz. von Invest.	165,8	0,0	0,0	0,0
Ertr. aus der Auflösung von Sonderposten	3.346,6	3.356,0	3.388,4	32,4
Sonstige Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME ERTRÄGE	3.544,6	3.364,1	3.388,4	24,3
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Aufw. aus d. Zuführung zu Sonderposten	165,8	0,0	0,0	0,0
Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibungen	6.313,0	6.182,2	7.100,6	918,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	131,4	8,0	23,3	15,3
SUMME AUFWENDUNGEN	6.610,3	6.190,2	7.123,8	933,6
BETRIEBSERGEBNIS				
	-3.065,7	-2.826,2	-3.735,4	-909,2
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	-3.065,7	-2.826,2	-3.735,4	-909,2
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
	-3.065,7	-2.826,2	-3.735,4	-909,2
Anzahl der Vollbeschäftigten	0	0	0	0
Gesamtbezüge Werkausschuss in Euro	0	0	0	0
Anzahl Sitzungen Werkausschuss	2	2	2	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	k. A.	k. A.	k. A.	
Umsatzrentabilität (in %)	k. A.	k. A.	k. A.	
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-12,4 %	-13,3 %	-18,0 %	-4,7 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-2,9 %	-2,7 %	-3,7 %	-1,0 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %P
Cash flow in Euro	0	0	0	0

Der Jahresabschluss 2013 schließt mit einem **Fehlbetrag** von rd. 3.735 T€ ab. Das negative Ergebnis beruht fast ausschließlich auf nicht gedeckten Abschreibungen auf mit Eigenkapital finanziertem Anlagevermögen.

Der **Cash-flow** beträgt unter Berücksichtigung des Mittelzuflusses aus laufender Geschäftstätigkeit (+271 T€), des Mittelabflusses aus Investitionstätigkeit (0 €) sowie des Mittelabflusses aus Finanzierungstätigkeit (-271 T€) wie in den Vorjahren 0 €.

Die Kennzahlen für **Produktivität** und **Umsatzrentabilität** können nicht ermittelt werden, da der Eigenbetrieb kein eigenes Personal beschäftigt bzw. keine klassischen Umsatzerlöse erwirtschaftet werden.

4. Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH



1. Rechtsform: GmbH

Die Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH (Kliniken GmbH) wurde am 04.06.2009 mit Eintragung in das Handelsregister gegründet. Die Aufnahme der aktiven Geschäftstätigkeit erfolgte zum 01.07.2009. Zu diesem Zeitpunkt hat die Kliniken GmbH die Aufgaben der beiden Kommunalunternehmen Klinikum Rosenheim und Krankenhäuser des Landkreises Rosenheim übernommen.

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb der kommunalen Kliniken von Stadt und Landkreis in Rosenheim, Bad Aibling, Prien a. Chiemsee und Wasserburg a. Inn sowie der angeschlossenen Berufsfachschulen, Nebeneinrichtungen und Nebenbetriebe. Zweck der Gesellschaft ist die Versorgung der Bevölkerung mit Krankenhausleistungen, ferner mit ambulanten Gesundheitsleistungen sowie Leistungen der Pflege, Rehabilitation und Prävention.

3. Gesellschafter

Stammkapital: 100.000,00 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Stadt Rosenheim	50.000,00	50
Landkreis Rosenheim	50.000,00	50

4. Unterbeteiligungen

Art der Beteiligung	Kapitalanteil	
	In Euro	In %
Service- und Dienstleistungsgesellschaft der RoMed Kliniken mbH (vormals: Service- und Dienstleistungsgesellschaft des Klinikums Rosenheim mbH)	25.000,00	100,00
MVZ Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Rosenheim GmbH	25.000,00	100,00
Gesundheit Oberbayern GmbH*	10.000,00	11,11
Patientendienste Rosenheim GmbH	2.850,00	11,40
AGKAMED Holding GmbH	500,00	0,67

* Im Berichtsjahr hat sich der Kapitalanteil auf 11,11 % reduziert (bisher: 12,50 %, s. Erl. bei Nr. 7 Gesundheit Oberbayern GmbH, Ziff. 3).

5. Zusammensetzung der Organe

Die für die Kliniken GmbH zuständigen Organe sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat sowie die Geschäftsführung.

In der Gesellschafterversammlung wurde die Stadt Rosenheim von Frau Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer und der Landkreis Rosenheim von Herrn Landrat Josef Neiderhell vertreten.

Hinsichtlich des Aufsichtsratsvorsitzenden und stellvertretenden Vorsitzenden wechseln sich die Vertreter der beiden Gesellschafter jährlich jeweils zum 01.05. ab. Vom 01.01. bis 30.04.2013 hatte Herr Landrat Josef Neiderhell und ab dem 01.05.2013 Frau Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer den Vorsitz inne. Des Weiteren gehörten dem Aufsichtsrat die Mitglieder der vormaligen Verwaltungsräte der beiden Kommunalunternehmen Klinikum Rosenheim sowie Krankenhäuser des Landkreises Rosenheim an (zehn Stadtratsmitglieder als Vertreter der Stadt Rosenheim und zehn Kreisräte als Vertreter des Landkreises Rosenheim).

Zum Geschäftsführer war Herr Günther Pfaffeneder bestellt. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

6. Leistungsdaten

	2011	2012	2013
Krankenhausplanbetten gesamt	1.062	1.062	1.032
RoMed Klinikum Rosenheim	622 ¹	622 ¹	622 ¹
RoMed Klinik Bad Aibling	150	150	140
RoMed Klinik Prien a. Chiemsee	150	150	140
RoMed Klinik Wasserburg a. Inn	140	140	130
Belegungstage nach Mitternachtsbeständen	294.728	290.890	291.078
Fälle ²	47.134	47.315	49.138
Verweildauer (in Tagen) ²	6,25	6,15	5,92
Nutzungsgrad nach der Zahl der Planbetten (in %)	76,03	74,84	77,27

¹⁾ Zusätzlich stehen 18 geförderte Plätze zur Verfügung.

²⁾ Ohne interne Verlegungen.

7. Städtische Garantieverpflichtungen

	2011	2012	2013
Bürgschaftssumme (in TEUR)	1.186	1.016	836

8. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	24.071,5	50.741,1	47.773,0	-2.968,1
Immaterielle Vermögensgegenstände	968,3	993,3	922,0	-71,3
Sach- u. Finanzanlagen	23.103,2	49.747,8	46.851,0	-2.896,8
Umlaufvermögen	49.973,7	55.735,8	61.935,4	6.199,6
Vorräte	7.148,8	7.629,5	7.751,8	122,3
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	40.461,8	47.433,5	49.116,6	1.683,1
liquide Mittel	2.363,0	672,8	5.067,0	4.394,2
Ausgleichsposten nach dem KHG	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	1.274,1	1.121,7	1.225,7	104,0
S U M M E A K T I V A	75.319,3	107.598,6	110.934,1	3.335,5
P A S S I V A				
Eigenkapital	15.759,6	12.342,3	2.257,4	-10.084,9
Gezeichnetes Kapital	100,0	100,0	100,0	0,0
Rücklagen	10.842,5	11.012,8	6.255,5	-4.757,3
Gewinn-/Verlustvortrag	1.472,7	1.105,7	1.105,7	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	3.344,4	123,7	-5.203,9	-5.327,6
Zuweisungen	9.459,8	9.546,8	9.309,7	-237,1
Rückstellungen	21.536,5	18.913,1	17.936,8	-976,3
Verbindlichkeiten	28.545,2	66.731,4	81.354,7	14.623,3
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	1.186,5	1.016,1	835,8	-180,3
gegenüber Gesellschaftern	7.155,0	27.817,9	50.759,1	22.941,2
aus Lieferungen und Leistungen	5.674,8	6.336,0	4.511,3	-1.824,7
sonstige Verbindlichkeiten	14.528,9	31.561,3	25.248,5	-6.312,8
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	21.663,4	15.653,3	33.901,6	18.248,3
langfristig	6.881,8	51.078,1	47.453,2	-3.624,9
Ausgleichsposten Darlehensförderung	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	18,2	65,1	75,6	10,5
S U M M E P A S S I V A	75.319,3	107.598,6	110.934,1	3.335,5

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	32,0 %	47,2 %	43,1 %	-4,1 %P
Umlaufintensität	66,3 %	51,8 %	55,8 %	+4,0 %P
Eigenkapitalquote	20,9 %	11,5 %	2,0 %	-9,5 %P
Fremdkapitalquote	79,1 %	88,5 %	98,0 %	+9,5 %P
Anlagendeckungsgrad I	65,5 %	24,3 %	4,7 %	-19,6 %P
Anlagendeckungsgrad II	94,1 %	125,0 %	104,1 %	-20,9 %P
Liquidität I	10,9 %	4,3 %	14,9 %	+10,6 %P
Liquidität II	197,7 %	307,3 %	159,8 %	-147,5 %P
Liquidität III	230,7 %	356,1 %	182,7 %	-173,4 %P

Die **Bilanzsumme** nahm im Berichtsjahr um 3.336 T€ zu. Auf der **Aktivseite** reduzierte sich das Anlagevermögen um 2.968 T€. Hier standen den Investitionen von 21,91 Mio. € Abschreibungen (-4,05 Mio. €), Anlagenabgänge (-0,14 Mio. €) sowie ein Übertrag von fertiggestellten Anlagen im Bau in die Buchungskreise der Sondervermögen (-20,69 Mio. €) gegenüber. Der Anstieg des Umlaufvermögens um 6.200 T€ ist hauptsächlich auf die Veränderung der liquiden Mittel zurückzuführen (+4.394 T€).

Auf der **Passivseite** hat sich das Eigenkapital um insgesamt 10.085 T€ auf 2.257 T€ verringert. Der Rückgang des Eigenkapitals ist im Wesentlichen durch den Jahresfehlbetrag von 5.204 T€ sowie durch die Übertragung von Fördermitteln für die Sanierung der RoMed Klinik Prien von 4.487 T€ an das Sondervermögen „Kliniken des Landkreises Rosenheim“ geprägt. Insbesondere auch aufgrund der leicht erhöhten Bilanzsumme sinkt die Eigenkapitalquote damit auf 2,0 %. Trotz der relativ geringen Eigenkapitalausstattung bestehen keine Finanzierungsprobleme, da seitens der Gesellschafter insbesondere ein ausreichend hoher Kassenkreditrahmen eingeräumt wurde.

Die Verbindlichkeiten stiegen um 14.623 T€ auf 81.355 T€ an. Ursächlich dafür ist im Wesentlichen der durch die Gesellschafter bereitgestellte höhere Kassenkredit.

9. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Erlöse aus allg. Krankenhausleistungen.	144.686,1	146.267,9	153.338,3	7.070,4
Erlöse aus Wahlleistungen	2.320,3	2.276,2	2.372,0	95,8
Erlöse aus ambulanten Leist. des Krankenhauses	7.244,8	8.899,1	9.349,5	450,4
Nutzungsentgelte der Ärzte	5.585,5	5.615,2	5.826,5	211,3
Bestandsveränderungen	471,9	- 12,6	33,1	45,7
Zuweisungen und Zuschüsse	1.584,3	1.716,5	1.698,7	-17,8
Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Inv.	7.704,0	11.957,3	7.843,4	-4.113,9
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.881,6	2.946,0	2.981,1	35,1
Sonstige Erträge	18.254,7	16.442,4	16.662,4	220,0
SUMME ERTRÄGE	190.733,2	196.108,1	200.105,0	3.996,9
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	31.883,8	32.888,4	34.579,7	1.691,3
Aufwendungen für bezogene Leistungen	13.768,2	13.027,5	14.322,4	1.294,9
Aufwendungen nach dem KHG	7.710,2	11.971,9	7.848,4	-4.123,5
Personalaufwand	110.426,0	115.410,7	119.202,1	3.791,4
Abschreibungen	4.054,2	4.049,9	4.045,1	-4,8
Sonstige betriebliche. Aufwendungen	19.063,7	18.147,6	20.017,6	1.870,0
SUMME AUFWENDUNGEN	186.906,2	195.495,9	200.015,3	4.519,4
BETRIEBSERGEBNIS				
	3.827,0	612,2	89,8	-522,4
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	44,5	22,2	12,4	-9,8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	508,6	494,8	518,1	23,3
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	4.006,7	4.006,7
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	3.362,9	139,6	-4.422,6	-4.562,2
sonstige Steuern	18,5	15,9	781,2	765,3
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
	3.344,4	123,7	-5.203,9	-5.327,6
Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter	2.650	2.672	2.530	-142
Personaleinsatz in Vollkräften	1.779	1.839	1.869	30
Gesamtbezüge Aufsichtsrat	31.000,00	38.520,00	38.000,00	-520
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	3	4	3	-1
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro (Umsatz je Vollkraft)	81.344	79.528	82.028	2.500
Umsatzrentabilität (in %)	2,3 %	0,1 %	-3,4 %	-3,5 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	21,2 %	1,0 %	-230,5 %	-231,5 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	5,1 %	0,6 %	-4,2 %	-4,8 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	77,4 %	74,8 %	76,7 %	+1,9 %P
Cash flow in Euro	3.618.451	-1.395.779	-5.116.112	-3.720.332

Der größte Ertragsposten sind mit 153.338 T€ die **Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen**. Hiervon entfallen 62,3 % auf das Klinikum Rosenheim und 37,7 % auf die Kreiskliniken.

Der **Materialaufwand** in Höhe von insgesamt 34.580 T€ beinhaltet in erster Linie Aufwendungen für Medizinischen Bedarf (25.800 T€).

Insgesamt hat die Kliniken GmbH im vierten vollen Geschäftsjahr 2013 einen **Jahresfehlbetrag** in Höhe von rd. -5.204 T€ erwirtschaftet. Dieser Jahresfehlbetrag verteilt sich auf die Standorte Rosenheim (-1.719 T€), Bad Aibling (+351 T€), Prien (-2670 T€) und Wasserburg (-1.166 T€). Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen periodenfremde (1.198 T€) und außerordentliche (4.007 T€) Steueraufwendungen aus der Abgabe von Zytostatika für die Veranlagungszeiträume 2007 – 2012. Angesichts der mittlerweile ergangenen Entscheidungen des Bundesfinanzhofs wird hier jedoch mit einer entsprechenden Steuerrückerstattung gerechnet. Ein Teilbetrag davon ist bereits 2015 eingegangen. Weitere Erstattungen werden 2016 erwartet.

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers Helmut Wiedemann, München, versehen.

5. Service- und Dienstleistungsgesellschaft der RoMed Kliniken mbH

1. Rechtsform: GmbH

Am 22.01.2013 wurde durch die Gesellschafterversammlung die Änderung der Firma von „Service- und Dienstleistungsgesellschaft des Klinikums Rosenheim mbH“ in „Service- und Dienstleistungsgesellschaft der RoMed Kliniken mbH“ beschlossen. Die Eintragung der Änderung in das Handelsregister erfolgte am 30.01.2013.

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Service- und Dienstleistungen, insbesondere in den Bereichen Pflege, Technik, Verwaltung, Wirtschafts- und Versorgungsdienstleistungen (z. B. Hausmeisterleistungen, Reinigungsdienste, Speiserversorgung, Küchendienstleistungen) im Bereich der RoMed Kliniken.

3. Gesellschafter

Stammkapital: 25.000 €	Anteile	
	in Euro	in Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH	25.000 €	100

4. Zusammensetzung der Organe

Gesellschafter ist die Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH, vertreten durch den Geschäftsführer Herrn Günther Pfaffeneder. Ein Aufsichtsrat besteht nicht.

Zum Geschäftsführer waren Frau Christine Halfstad und Herr Hans Daxlberger bestellt. Die Geschäftsführerbezüge betragen im Berichtsjahr 0 €.

5. Beschäftigte

Die Gesellschaft beschäftigte 141 Arbeitnehmer bzw. durchschnittlich 52,57 Vollkräfte.

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0
Sach- u. Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	1.386,6	859,5	862,5	3,0
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	676,4	423,0	642,2	219,2
liquide Mittel	710,3	436,5	220,3	-216,2
Rechnungsabgrenzung	11,1	9,4	8,7	-0,7
SUMME AKTIVA	1.397,7	868,9	871,2	2,3

P A S S I V A				
Eigenkapital	71,0	90,8	132,7	41,9
Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	25,0	0,0
Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	35,3	46,0	65,8	19,8
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	10,7	19,8	41,9	22,1
Rückstellungen	77,0	94,7	131,0	36,3
Verbindlichkeiten	831,6	451,7	538,6	86,9
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
gegenüber Gesellschafter	793,0	397,4	500,6	103,2
aus Lieferungen und Leistungen	12,9	15,8	12,9	-2,9
sonstige Verbindlichkeiten	25,8	38,6	25,1	-13,5
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	831,6	451,7	538,6	86,9
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	418,2	231,7	68,8	-162,9
SUMME PASSIVA	1.397,7	868,9	871,2	2,3

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %P
Umlaufintensität	100,0 %	100,0 %	100,0 %	0,0 %P
Eigenkapitalquote	5,1 %	10,4 %	15,2 %	+4,8 %P
Fremdkapitalquote	94,9 %	89,6 %	84,8 %	-4,8 %P
Anlagendeckungsgrad I	k. A.	k. A.	k. A.	
Anlagendeckungsgrad II	k. A.	k. A.	k. A.	
Liquidität I	85,4 %	96,6 %	40,9 %	-55,7 %P
Liquidität II	166,7 %	190,3 %	160,1 %	-30,2 %P
Liquidität III	166,7 %	190,3 %	160,1 %	-30,2 %P

Die **Bilanzsumme** erhöhte sich im Geschäftsjahr 2013 nur geringfügig um 2 T€ auf 871 T€.

Auf der **Aktivseite** stand einer Erhöhung der Forderungen (+219 T€) eine Reduzierung der liquiden Mittel (-216 T€) gegenüber.

Durch den Jahresüberschuss 2013 erhöhte sich das Eigenkapital auf der **Passivseite** um rd. 42 T€ auf rd. 133 T€. Die Eigenkapitalquote stieg dadurch um 4,8 %-Punkte auf 15,2 %.

Weitere Steigerungen ergaben sich im Bereich der Rückstellungen (+36 T€) und Verbindlichkeiten (+87 T€), im Wesentlichen gegenüber der Kliniken GmbH. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten reduzierte sich hingegen um 163 T€.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	2.295,3	1.710,6	2.032,7	322,1
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Erträge	634,2	491,9	511,6	19,7
SUMME ERTRÄGE	2.929,4	2.202,5	2.544,3	341,8
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	493,3	134,6	135,1	0,5
Personalaufwand	2.328,2	2.018,3	2.316,1	297,8
Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	95,4	24,4	33,1	8,7
SUMME AUFWENDUNGEN	2.916,9	2.177,3	2.484,3	307,0
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2,9	3,0	0,6	-2,4
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	15,5	28,2	60,6	32,4
Steuern auf Ertrag	4,8	8,4	18,7	10,3
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	10,7	19,8	41,9	22,1
Anzahl der Beschäftigten	159	178	141	-37
Personaleinsatz in Vollkräften	53,11	47,93	52,57	4,64
<u>Kennzahlen zur Ertragslage</u>				
Produktivität in Euro	43.217	35.689	38.666	2.977
Umsatzrentabilität (in %)	0,5%	1,2%	2,1%	+0,9 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	15,0%	21,8%	31,6%	+9,8 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	0,8%	2,3%	4,8%	+2,5 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	78,7%	78,6%	81,8%	+3,2 %P
Cash flow in Euro	-13.736	37.467	78.284	40.818

Die im Geschäftsjahr 2013 erzielten **Umsatzerlöse** von 2.033 T€ enthalten ausschließlich Erträge aus der Personalgestellung an die Kliniken GmbH. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich diese um 322 T€.

Auch im Bereich der Aufwendungen ergaben sich Steigerungen, insbesondere beim **Personalaufwand** (+298 T€).

Insgesamt schloss das Geschäftsjahr 2013 mit einem **Jahresüberschuss** von rd. 42 T€ ab.

6. MVZ Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Rosenheim GmbH



1. Rechtsform: GmbH

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Zweck der Gesellschaft ist die Versorgung der Bevölkerung mit ambulanten ärztlichen Leistungen.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb von medizinischen Versorgungszentren zur ambulanten fachübergreifenden vertragsärztlichen und privatärztlichen Versorgung in den Fachgebieten Nuklearmedizin und Strahlentherapie sowie weiterer medizinischer Fachgebiete.

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte und sonstigen Maßnahmen vorzunehmen, die dem Zweck der Gesellschaft dienen, insbesondere auch weitere Fachgebiete in das jeweilige Versorgungszentrum zu übernehmen.

3. Gesellschafter

Stammkapital: 25.000 €	Anteile	
	in Euro	in Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH	25.000 €	100

4. Zusammensetzung der Organe

Gesellschafter ist die Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH, vertreten durch den Geschäftsführer Herrn Günther Pfaffeneder. Ein Aufsichtsrat besteht nicht.

Zum Geschäftsführer war Herr Christian Mauritz bestellt. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

5. Beschäftigte

Die Gesellschaft beschäftigte 25 Arbeitnehmer.

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	459,8	710,7	637,9	-72,8
Immaterielle Vermögensgegenstände	23,6	292,6	202,3	-90,3
Sach- u. Finanzanlagen	436,2	418,1	435,6	17,5
Umlaufvermögen	5.074,8	5.750,9	8.069,5	2.318,6
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	548,0	238,6	584,1	345,5
liquide Mittel	4.526,9	5.512,2	7.485,4	1.973,2
Rechnungsabgrenzung	98,3	105,8	84,6	-21,2
S U M M E A K T I V A	5.633,0	6.567,4	8.792,0	2.224,6
P A S S I V A				
Eigenkapital	4.341,3	5.115,9	6.742,6	1.626,7
Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	25,0	0,0
Rücklagen	0,0	300,0	300,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	2.613,0	3.466,3	4.090,9	624,6
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.703,3	1.324,6	2.326,7	1.002,1
Rückstellungen	890,2	1.014,6	1.609,5	594,9
Verbindlichkeiten	401,4	436,9	439,9	3,0
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Gesellschafter	139,8	298,4	234,5	-63,9
aus Lieferungen und Leistungen	63,1	38,0	98,4	60,4
sonstige Verbindlichkeiten	198,5	100,4	107,0	6,6
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	401,4	436,9	439,9	3,0
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E P A S S I V A	5.633,0	6.567,4	8.792,0	2.224,6
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	8,2 %	10,8 %	7,3 %	-3,5 %P
Umlaufintensität	91,8 %	89,2 %	92,7 %	+3,5 %P
Eigenkapitalquote	77,1 %	77,9 %	76,7 %	-1,2 %P
Fremdkapitalquote	22,9 %	22,1 %	23,3 %	+1,2 %P
Anlagendeckungsgrad I	944,2 %	719,8 %	1.057,0 %	+337,2 %P
Anlagendeckungsgrad II	944,2 %	719,8 %	1.057,0 %	+337,2 %P
Liquidität I	1.127,8 %	1.261,8 %	1.701,5 %	+439,7 %P
Liquidität II	1.264,3 %	1.316,4 %	1.834,2 %	+517,8 %P
Liquidität III	1.264,3 %	1.316,4 %	1.834,2 %	+517,8 %P

Die **Bilanzsumme** hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.225 T€ erhöht und beträgt jetzt 8.792 T€. Auf der **Aktivseite** ist dies vorrangig auf die Zunahme der liquiden Mittel zurückzuführen (+1.973 T€).

Auf der **Passivseite** ist das Eigenkapital unter Berücksichtigung des Jahresüberschusses 2013 (+2.327 T€) sowie einer Gewinnausschüttung an die Kliniken GmbH für die Finanzierung von kurzfristigen Anlagegütern (-700 T€) um insgesamt 1.627 T€ auf 6.743 T€ angestiegen. Trotz dieser Erhöhung sinkt die Eigenkapitalquote aufgrund der gestiegenen Bilanzsumme geringfügig um 1,2 %-Punkte auf 76,7 %.

Die Rückstellungen erhöhten sich um 595 T€ auf 1.610 T€. Die Verbindlichkeiten stiegen nur ganz leicht um 3 T€ an und liegen nunmehr bei 440 T€. Hierbei handelt es sich ausschließlich um kurzfristige Verbindlichkeiten bis zu einem Jahr.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	5.458,3	7.016,1	8.168,8	1.152,7
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	1.322,3	16,8	157,5	140,7
SUMME ERTRÄGE	6.780,6	7.033,0	8.326,3	1.293,3
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	457,4	572,9	594,3	21,4
Personalaufwand	2.856,8	2.251,9	2.720,1	468,2
Abschreibungen	79,3	108,7	189,5	80,8
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.714,7	2.828,7	2.526,2	-302,5
sonstige Steuern	0,0	0,2	0,0	-0,2
SUMME AUFWENDUNGEN	5.108,2	5.762,4	6.030,1	267,7
BETRIEBSERGEBNIS	1.672,4	1.270,6	2.296,2	1.025,6
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	30,9	54,0	30,5	-23,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	1.703,3	1.324,6	2.326,7	1.002,1
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	1.703,3	1.324,6	2.326,7	1.002,1
Anzahl der Beschäftigten	21	21	25	4
Personaleinsatz in Vollkräften	17,5	19,9	21,1	1,2
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	311.905	352.570	387.147	34.577
Umsatzrentabilität (in %)	31,2 %	18,9 %	28,5 %	+9,6 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	39,2 %	25,9 %	34,5 %	+8,6 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	30,2 %	20,2 %	26,5 %	+6,3 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	106,9 %	121,8 %	135,5 %	+13,7 %P
Cash flow in Euro	2.141.054	1.557.712	3.111.015	1.553.304

Für nuklearmedizinische Untersuchungen und strahlentherapeutische Behandlungen von Kassenpatienten erzielte die Gesellschaft **Umsatzerlöse** in Höhe von 4.829 T€; im Bereich der Privatpatienten und sonstigen Dritten betragen sie 3.143 T€. An Erlösen aus der Behandlung von internistisch-onkologischen Kassenpatienten konnten im Berichtsjahr 197 T€ erzielt werden.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 141 T€ auf 158 T€.

Der **Personalaufwand** stieg im Berichtsjahr um 468 T€ an. Demgegenüber liegen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 303 T€ unter dem Vorjahreswert.

Das Jahresergebnis 2013 mit einem **Überschuss** von rd. 2.327 T€ überstieg die Erwartungen des Wirtschaftsplanes. Risikovorsorge durch die Bildung von notwendigen Rückstellungen wurde in ausreichendem Maße vorgenommen und ist im Ergebnis bereits berücksichtigt.

7. Gesundheit Oberbayern GmbH



1. Rechtsform: GmbH (Sitz: Starnberg)

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand der Gesellschaft ist die Übernahme von Geschäftsführungs- und Managementaufgaben für Kliniken der beteiligten Gesellschafter mit dem Ziel der nachhaltigen Stärkung der Position der beteiligten Klinikunternehmen im Rahmen des Gesundheitswesens. Hierzu gehört insbesondere die Wahrnehmung von Aufgaben zur Ertragssicherung, zur Ertragsentwicklung, zum Medizincontrolling, Marketing, zur Öffentlichkeitsarbeit und zur Kostenoptimierung und Investitionssicherung.

3. Gesellschafter

Stammkapital: 90.000 €	Anteile	
	in Euro	in Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH	10.000 €	11,11
Krankenhaus Agatharied GmbH	10.000 €	11,11
Kreisklinik Wolfratshausen gGmbH	10.000 €	11,11
Kreiskrankenhaus Starnberg GmbH	10.000 €	11,11
Klinikum Garmisch-Partenkirchen GmbH	10.000 €	11,11
Kommunalunternehmen Klinikum Landsberg	10.000 €	11,11
Kreiskliniken des Landkreises Mühldorf a. Inn GmbH	10.000 €	11,11
Kreisklinik Ebersberg gGmbH	10.000 €	11,11
Kommunalunternehmen Kreiskliniken Altötting-Burghausen	10.000 €	11,11

Im Berichtsjahr wurde das Kommunalunternehmen Kreiskliniken Altötting-Burghausen als neuer Gesellschafter aufgenommen. Aufgrund dessen verringerten sich die Anteile aller Gesellschafter auf jeweils 11,11 % (bisher: 12,50 %).

4. Zusammensetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Ein Aufsichtsrat besteht nicht.

Zum Geschäftsführer war Herr Dr. Thomas Weiler bestellt. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

5. Beschäftigte

Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich 2,0 Vollkräfte beschäftigt.

6. Bilanzdaten/Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
AKTIVA				
Anlagevermögen	0,4	1,2	3,6	2,4
Umlaufvermögen	118,0	120,9	132,0	11,1
Rechnungsabgrenzung	0,4	0,4	0,4	0,0
SUMME AKTIVA	118,9	122,6	136,0	13,4
PASSIVA				
Eigenkapital	85,8	86,9	97,9	11,0
Rückstellungen	6,0	7,3	7,6	0,3
Verbindlichkeiten	27,0	28,4	30,5	2,1
SUMME PASSIVA	118,9	122,6	136,0	13,4
Umsatzerlöse	182,9	276,9	309,9	33,0
sonstige betriebliche Erträge	0,0	0,0	2,2	2,2
Personalaufwand	82,1	172,6	206,1	33,5
Abschreibungen	0,4	0,7	0,7	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	99,4	102,6	103,8	1,2
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,6	0,5	0,1	-0,3
Steuern auf Ertrag	0,5	0,5	0,6	0,1
Jahresüberschuss-/fehlbetrag	1,2	1,0	1,0	0,0

Aufgrund der geringen Geschäftstätigkeit werden keine Kennzahlen ermittelt.

8. Patientendienste Rosenheim GmbH

1. Rechtsform: GmbH

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Serviceleistungen aller Art für die Betreiber von Krankenhäusern und deren Einrichtungen, insbesondere die Erbringung von Reinigungsleistungen.

3. Gesellschafter

Stammkapital: 25.000 €	Anteile	
	in Euro	in Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH	2.850 €	11,4
ahr careclean GmbH	22.150 €	88,6

4. Zusammensetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Ein Aufsichtsrat besteht nicht.

Zum Geschäftsführer waren Herr Martin Bürger und Herr Hans Daxlberger bestellt. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

5. Beschäftigte

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahresdurchschnitt ca. 76 Mitarbeiter bzw. 46,39 Vollkräfte.

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

AKTIVA	2011	2012	2013	PASSIVA	2011	2012	2013
Anlagevermögen	32,6	24,0	23,2	Eigenkapital	35,8	0,0	29,1
Umlaufvermögen	147,2	172,7	254,4	Rückstellungen	6,0	5,0	46,3
Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,0	8,6	0,0	Fremdkapital	138,0	200,3	202,2
Summe Aktiva	179,8	205,3	277,6	Summe Passiva	179,8	205,3	277,6

Unter Berücksichtigung des Jahresüberschusses 2013 von rd. +38 T€ wird der im Vorjahr ausgewiesene, nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag von rd. 9 T€ ausgeglichen. Das **Eigenkapital** erhöht sich im Berichtsjahr damit auf rd. 29 T€.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013
Umsatzerlöse	1.205,2	1.239,8	1.479,5
Zinserträge	0,0	0,0	0,0
Summe Erträge	1.205,2	1.239,8	1.479,5
Personalaufwand	989,3	1.213,3	1.193,5
Abschreibungen	10,0	12,0	8,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	57,3	57,3	237,2
Zinsaufwendungen	0,7	0,8	0,2
Summe Aufwand	1.057,3	1.283,4	1.439,8
Steuern auf Ertrag	46,1	0,8	2,1
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	101,8	-44,4	37,6

Der Jahresabschluss wurde einer prüferischen Durchsicht durch die Ernst & Young GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Essen, unterzogen.

9. Chiemsee-Alpenland Komplementär GmbH



1. Rechtsform: GmbH

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der Rolle der Komplementärin in der Chiemsee-Alpenland Tourismus GmbH & Co. KG mit Sitz in Bernau am Chiemsee sowie die Übernahme der Geschäftsführung in diesem Unternehmen.

3. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 25.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Stadt Rosenheim	3.450	13,8
Landkreis Rosenheim	21.550	86,2

4. Zusammensetzung der Organe

Die Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Zur Geschäftsführung war im Berichtsjahr Frau Christina Pfaffinger bestellt. Für die Geschäftsführung fielen 90.061,70 € an, die der Chiemsee-Alpenland Tourismus GmbH & Co. KG zzgl. Mehrwertsteuer wieder in Rechnung gestellt wurden.

5. Beschäftigte

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr neben der Geschäftsführung keine weiteren Mitarbeiter.

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

AKTIVA	2011	2012	2013	PASSIVA	2011	2012	2013
Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	Eigenkapital	24,3	24,4	23,4
Sachanlagen	0,0	0,0	0,0	Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	25,0
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	Gewinn-/Verlustvortrag	-0,7	-0,7	-0,6
				Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,1	0,1	-1,0
Umlaufvermögen	108,6	58,8	31,6	Rückstellungen	5,4	3,5	3,5
Forderungen	83,7	33,9	0,1				
liquide Mittel	24,9	24,8	31,5	Verbindlichkeiten	78,9	30,9	4,7
Rechnungsabgrenzung	3,1	3,1	3,1	Rechnungsabgrenzung	3,1	3,1	3,1
Summe Aktiva	111,7	61,9	34,7	Summe Passiva	111,7	61,9	34,7

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013
1. Umsatzerlöse	139,9	96,7	97,7
2. sonstige betriebliche Erträge	0,1	0,1	0,1
3. Materialaufwand (Aufw. für bezogene Leistungen)	49,1	89,7	90,1
4. Personalaufwand	76,7	0,0	0,0
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	14,1	6,9	7,6
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,1	0,1	0,1
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag bzw. sonstige Steuern	0,0	0,0	-1,1
9. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,1	0,1	-1

Die Materialaufwendungen im Berichtsjahr 2013 betreffen die vom Landratsamt Rosenheim durch Frau Pfaffinger erbrachte Geschäftsführungsleistung.

8. Unternehmensstruktur Chiemsee-Alpenland Tourismus

Die Chiemsee-Alpenland Komplementär GmbH wurde am 20.11.2009 gegründet. Es besteht kein eingerichteter Geschäftsbetrieb im herkömmlichen Sinn. Einzige Aufgabe der Gesellschaft ist die Übernahme der persönlichen Haftung und Geschäftsführung für die Chiemsee-Alpenland Tourismus GmbH & Co. KG, welche für die operativen Geschäftstätigkeiten (Vermarktungs- und Marketingtätigkeiten - jegliche Förderung des Tourismus und des Kurwesens in der Region Chiemsee-Alpenland) zuständig ist. Deren bisher einziger Kommanditist ist der Chiemsee-Alpenland Tourismus Verband e.V. Seine Mitglieder setzen sich aus verschiedenen Kommunen der Tourismusregion Chiemsee-Alpenland zusammen.

10. GRWS – Wohnungsbau- und Sanierungsgesellschaft der Stadt Rosenheim mbH



1. Rechtsform: GmbH

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Zweck der Gesellschaft ist vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung in der Stadt Rosenheim.

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen. Sie kann außerdem alle anfallenden Aufgaben der Wohnungswirtschaft, des Städtebaues und der Infrastruktur übernehmen, Grundstücksgeschäfte betreiben und Erschließungsmaßnahmen durchführen. Zu diesem Zweck kann sie auch Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen.

Die Gesellschaft darf auch alle sonstigen Geschäfte betreiben, die im Rahmen ihrer Anerkennung als Sanierungsträger nach § 158 BauGB und im Rahmen ihrer Anerkennung als Bauträger, Baubetreuer und Grundstücksmakler nach § 34 c GewO erlaubt sind.

3. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 8.200.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Stadt Rosenheim	7.175.000	87,5
Kultur- und Sportstiftung der Stadt Rosenheim	1.025.000	12,5

4. Zusammensetzung der Organe

Gesellschafter sind die Stadt Rosenheim und die Kultur- und Sportstiftung, jeweils vertreten durch die Oberbürgermeisterin der Stadt Rosenheim.

Der Aufsichtsrat bestand aus Frau Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer sowie zehn Stadtratsmitgliedern.

Zum Geschäftsführer war im Berichtsjahr Herr Stefan Ludwig bestellt. Die Gesellschaft hat nach Bestimmung des Aufsichtsrates einen oder mehrere Geschäftsführer. Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertritt er die Gesellschaft alleine. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

5. Unterbeteiligungen

Art der Beteiligung	Kapitalanteil	
	in Euro	in %
GRWS - Gesellschaft für städtebauliche Planung, bau- und wohnungswirtschaftliche Betreuung mbH	200.000	100
GRWS - Gesellschaft für Städtebau und Stadtentwicklung mbH	1.050.000	100
GRWS - Myslik Verwaltungs GmbH	12.500	50
Stadtvillen Rosenheim GmbH & Co. KG	37.500	50
• davon als Komplementär innerhalb der GRWS-Myslik Verwaltungs GmbH	12.500	16,67
• davon als Kommanditist neben der Myslik Bau GmbH	25.000	33,33

6. Leistungsdaten

Bestand	2010	2011	2012	2013
Mietwohnungen	1.824	1.878	1.810	1.797
Gewerbliche Einheiten	35	32	30	30
Garagen/Tiefgaragen/ sonst. Stellplätze	1.027	1.001	988	988

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	71.914,6	71.052,0	76.522,5	5.470,5
Immaterielle Vermögensgegenstände	11,9	14,0	9,3	- 4,7
Sachanlagen	70.640,2	69.775,5	75.250,7	5.475,3
Finanzanlagen	1.262,5	1.262,5	1.262,5	0,0
Umlaufvermögen	7.043,7	7.008,4	7.958,3	949,9
Grundstück zum Verkauf/Vorräte	3.203,1	3.095,4	3.287,5	192,1
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	2.750,1	3.471,4	2.384,4	- 1.087,0
liquide Mittel	1.090,4	441,6	2.286,4	1.844,8
Rechnungsabgrenzung	105,4	98,7	91,9	-6,8
S U M M E A K T I V A	79.063,6	78.159,0	84.572,8	6.413,8
P A S S I V A				
Eigenkapital	18.785,7	20.737,1	21.442,0	704,9
Gezeichnetes Kapital	8.200,0	8.200,0	8.200,0	0,0
Rücklagen	8.170,8	10.797,7	12.608,1	1.810,4
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.414,9	1.739,4	633,9	- 1.105,4
Rückstellungen	774,7	658,2	483,6	- 174,7
Verbindlichkeiten	59.503,0	56.763,5	62.647,0	5.883,5
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	49.550,2	48.285,3	55.247,1	6.961,8
gegenüber anderen Kreditgebern	4.028,8	3.674,6	3.450,8	- 223,9
Verbindlichkeiten aus Vermietung	276,9	133,4	129,3	- 4,2
erhaltene Anzahlungen	2.998,6	2.804,4	2.836,6	32,2
aus Lieferungen und Leistungen	386,4	322,3	762,0	439,7
gg. verb. Unternehmen	609,9	155,2	104,1	- 51,1
gg. Gesellschafter	1.509,2	1.307,6	24,8	- 1.282,8
sonstige Verbindlichkeiten	143,0	80,6	92,4	11,8
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	9.057,4	7.903,4	6.928,9	- 974,6
langfristig	50.445,6	48.860,1	55.718,2	6.858,1
Rechnungsabgrenzung	0,3	0,2	0,2	0,0
S U M M E P A S S I V A	79.063,6	78.159,0	84.572,8	6.413,8
Kennzahlen zur Vermögens und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	91,0 %	90,9 %	90,5 %	- 0,4 %P
Umlaufintensität	9,0 %	9,1 %	9,5 %	+ 0,4 %P
Eigenkapitalquote	23,8 %	26,5 %	25,4 %	- 1,1 %P
Fremdkapitalquote	76,2 %	73,5 %	74,6 %	+ 1,1 %P
Anlagendeckungsgrad I	26,1 %	29,2 %	28,0 %	- 1,2 %P
Anlagendeckungsgrad II	96,3 %	98,0 %	100,8 %	+ 2,8 %P
Liquidität I	12,0 %	5,6 %	33,0 %	+ 27,4 %P
Liquidität II	42,4 %	49,5 %	67,4 %	+ 17,9 %P
Liquidität III	77,8 %	88,7 %	114,9 %	+ 26,2 %P

Die **Bilanzsumme** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 6.414 T€ auf 84.573 T€ erhöht.

Die **langfristigen Investitionen** vermehrten sich im Berichtsjahr insbesondere durch den Zugang der Baukosten für die Neubaumaßnahme an der Finsterwalderstraße 54-78. Der Anstieg des **langfristigen Fremdkapitals** ergibt sich im Wesentlichen aus der Valutierung von Objektfinanzierungsmitteln, denen im Berichtsjahr insbesondere planmäßige Tilgungen gegenüberstehen.

Das **Eigenkapital** beträgt zum Bilanzstichtag 21.442 T€. Die Eigenkapitalquote beträgt 25,4 % (Vorjahr 26,5 %) der Bilanzsumme. Die Eigenkapitalausstattung der Gesellschaft liegt damit weiterhin am unteren Ende der branchenüblichen Bandbreite. Finanzierungsprobleme bestehen aufgrund eines ausreichenden Kreditrahmens und bei Bedarf verfügbarer kurzfristiger Gesellschafterdarlehen (Kassenkredite) nicht.

Das **Treuhandvermögen** beträgt 15,427 Mio. € (Vorjahr 14,478 Mio. €).

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	10.536,0	10.964,3	10.686,7	-277,6
Bestandsveränderungen	206,7	- 107,7	166,9	274,6
sonstige betriebliche Erträge	3.498,1	254,7	361,9	107,2
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0,0	1.359,0	0,0	-1.359,0
Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME ERTRÄGE	14.240,7	12.470,3	11.215,5	- 1.254,8
AUFWENDUNGEN				
Aufwand für bezogene Leistungen	4.954,3	4.871,9	5.147,6	275,7
Personalaufwand	1.231,5	1.185,3	1.226,0	40,7
Abschreibungen	2.091,4	1.939,6	1.812,0	-127,6
sonstige betriebliche Aufwendungen	726,5	819,0	714,9	-104,1
Aufwendungen für Verlustübernahmen	558,3	0,0	14,0	14,0
sonstige Steuern	202,0	200,0	195,3	-4,7
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	9.764,0	9.015,8	9.109,8	94,0
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	18,5	15,4	12,9	-2,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.810,3	1.518,7	1.413,8	-104,9
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
Steuern auf Ertrag	0,0	- 0,1	- 0,2	- 0,2
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
	2.684,9	1.951,4	704,9	-1.246,5
Anzahl der Beschäftigten	29	27	26	-1
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	11.805	11.490	11.560	70
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	4	4	3	-1
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	363.310	406.084	411.027	4.943
Umsatzrentabilität (in %)	25,5 %	17,8 %	6,6 %	- 11,2 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	14,3 %	9,4 %	3,3 %	- 6,1 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	5,7 %	4,4 %	2,5 %	- 1,9 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	107,9 %	121,6 %	117,3 %	- 4,3 %P
Cash flow in Euro	4.798.871	3.774.556	2.342.229	-1.432.327

Das **Ergebnis** der Gesellschaft hat sich im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr um 1.247 T€ reduziert und weist einen Gewinn von 705 T€ aus. In diesem Ergebnis sind 32 T€ aus Verlustübernahmen von den beiden Tochtergesellschaften enthalten, sodass das eigentliche Ergebnis der Gesellschaft bei 737 T€ liegt.

Im Bereich Hausbewirtschaftung lagen die Instandhaltungskosten mit 2.067 T€ um 83 T€ höher als im Vorjahr. Die Mieterlöse sind gegenüber dem Vorjahr um 72 T€ auf 7.449 T€ gestiegen. Dies beruht in erster Linie auf durchgeführten Mieterhöhungen sowie Mietanpassungen bei Neuvermietungen.

9. Städtische Garantieverpflichtungen

	2011	2012	2013
Bürgerschaftssumme (in T€)	15.515	14.952	17.556

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der GdW Revision AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin, versehen.

11. GRWS – Gesellschaft für Städtebau und Stadtentwicklung mbH



1. Rechtsform: GmbH

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand der Gesellschaft ist die Übernahme aller im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben, die Durchführung von Grundstücksgeschäften, die Entwicklung von Gewerbegebieten und die Durchführung von Wirtschaftsförderungsmaßnahmen im Rahmen der Tätigkeit der Muttergesellschaft.

3. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 1.050.000 €	Anteile	
	in Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
GRWS – Wohnungsbau- und Sanierungsgesellschaft der Stadt Rosenheim mbH	1.050.000	100

4. Zusammensetzung der Organe

Organe sind der Geschäftsführer und der Aufsichtsrat (identisch mit Muttergesellschaft) sowie die Gesellschafterversammlung.

Zum Geschäftsführer war im Berichtsjahr Herr Stefan Ludwig bestellt. Die Gesellschaft hat nach Bestimmung des Aufsichtsrates einen oder mehrere Geschäftsführer. Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertritt er die Gesellschaft alleine. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

5. Beschäftigte:

Die Gesellschaft verfügt bis auf die Geschäftsführung über kein eigenes Personal. Die Erledigung ihrer Aufgaben erfolgt durch das Personal der Muttergesellschaft GRWS – Wohnungsbau- und Sanierungsgesellschaft der Stadt Rosenheim mbH.

6. Unterbeteiligungen

Art der Beteiligung	Kapitalanteil	
	in Euro	in %
Technologiehof Rosenheim Betriebsgesellschaft mbH i. L.*	11.504,07	19,57
Junges Wohnen Verwaltungs GmbH	12.500	50
Junges Wohnen GmbH & Co. KG	37.500	50
• davon als Komplementär innerhalb der Junges Wohnen Verwaltungs GmbH	12.500	16,67
davon als Kommanditist neben der Myslik Bau GmbH	25.000	33,33
• Erschließungsgesellschaft Mühlbachbogen GbR**	--	11,58

* Mit Wirkung zum 01.01.2013 wurde die Technologiehof Rosenheim GmbH & Co.KG mit der GRWS - Gesellschaft für Städtebau und Stadtentwicklung mbH verschmolzen.

**Diese befristete Gesellschaft wurde im Jahr 2012 zur öffentlichen Erschließung der im Eigentum der Gesellschafter stehenden Grundstücke am Mühlbachbogen gegründet. Je nach Baufortschritt wird die Gesellschaft von den Gesellschaftern anteilig mit Finanzmitteln ausgestattet; Kapitaleinlagen im eigentlichen Sinn sind nicht erfolgt.

Weitere Gesellschafter: Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG (17,21 %), HSAI Projektentwicklung GmbH (35,88 %), Sick Bauträger GmbH (35,33 %).

7. Städtische Garantieverpflichtungen

	2011	2012	2013
Bürgschaftssumme (in T€)	7.630	7.252	6.258

8. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
AKTIVA				
Anlagevermögen	14.686,3	15.293,0	16.721,7	1.428,7
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	14.296,6	14.903,3	16.614,9	1.711,6
Finanzanlagen	389,7	389,7	106,7	- 283,0
Umlaufvermögen	8.959,9	6.621,4	5.435,3	-1.186,1
Grundstück zum Verkauf/Vorräte	7.026,1	3.943,0	2.631,8	- 1.311,2
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	1.307,8	2.447,7	633,3	- 1.814,4
liquide Mittel	626,0	230,7	2.170,1	1.939,4
Rechnungsabgrenzung	112,6	107,7	102,9	-4,8
SUMME AKTIVA	23.758,8	22.022,1	22.259,8	237,7
PASSIVA				
Eigenkapital	1.283,3	1.283,3	1.283,3	0,0
Gezeichnetes Kapital	1.050,0	1.050,0	1.050,0	0,0
Rücklagen	233,3	233,3	233,3	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen	1.114,2	517,6	495,3	- 22,3
Verbindlichkeiten	21.361,3	20.221,2	20.481,3	260,1
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	15.148,5	14.593,0	16.031,3	1.438,3
gegenüber anderen Kreditgebern	1.800,0	1.800,0	1.800,0	0,0
erhaltene Anzahlungen	2.018,9	143,3	162,2	18,9
aus Lieferungen und Leistungen	338,0	473,4	324,9	- 148,5
Verbindlichkeiten aus Vermietung	3,0	20,0	23,2	3,2
gg. verb. Unternehmen	2.011,0	3.191,4	2.139,7	- 1.051,7
gg. Gesellschafter	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	41,9	0,0	0,0	0,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	8.607,1	7.920,0	5.148,2	- 2.771,8
langfristig	12.754,2	13.001,2	15.333,1	2.331,9
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME PASSIVA	23.758,8	22.022,1	22.259,8	237,7

Kennzahlen zur Vermögens und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	61,8 %	69,4 %	75,1 %	+ 5,7 %P
Umlaufintensität	38,2 %	30,6 %	24,9 %	- 5,7 %P
Eigenkapitalquote	5,4 %	5,8 %	5,8 %	0,0 %P
Fremdkapitalquote	94,6 %	94,2 %	94,2 %	0,0 %P
Anlagendeckungsgrad I	8,7 %	8,4 %	7,7 %	- 0,7 %P
Anlagendeckungsgrad II	95,6 %	93,4 %	99,4 %	+ 6,0 %P
Liquidität I	7,3 %	2,9 %	42,2 %	+ 39,3 %P
Liquidität II	22,5 %	33,8 %	54,5 %	+ 20,7 %P
Liquidität III	104,1 %	83,6 %	105,6 %	+ 22,0 %P

Die **Bilanzsumme** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 238 T€ vermehrt. Die Verschmelzung mit der TGH GmbH & Co. KG zum 01.01.2013 wirkte sich mit 506,3 T€ aus. Auf der Vermögensseite hat sich durch die Verkäufe von Grundstücksflächen des Projekts „Mühlbachbogen“ bzw. deren Umgliederung in das Anlagevermögen ein deutlicher Rückgang der **Grundstücksvorräte** ergeben. Das **langfristige Fremdkapital** erhöhte sich aufgrund von Neuvaluierungen für die Maßnahme „Am Mühlbachbogen“.

Die **Eigenkapitalausstattung** ist mit 5,8 % (Vorjahr 5,8 %) der Bilanzsumme weiterhin als knapp zu bezeichnen. Aufgrund des bestehenden Unternehmensvertrags (Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag) mit der Muttergesellschaft sowie infolge des zur Verfügung stehenden Kreditrahmens für Gesellschafterdarlehen sind hieraus jedoch keine Finanzierungsprobleme zu erwarten.

9. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	11.795,6	7.203,3	4.169,1	-3.034,2
Bestandsveränderungen	- 5.363,6	- 3.020,0	- 1.554,7	1.465,3
andere aktivierte Eigenleistung	0,0	42,9	0,0	-42,9
sonstige betriebliche Erträge	102,8	452,7	229,8	-222,9
Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME ERTRÄGE	6.534,8	4.678,9	2.844,3	-1.834,6
AUFWENDUNGEN				
Aufwand für bezogene Leistungen	5.430,1	2.109,1	1.413,4	-695,7
Personalaufwand	0,0	0,0	5,7	5,7
Abschreibungen	447,8	443,0	458,1	15,1
sonstige betriebliche Aufwendungen	350,9	125,5	184,6	59,1
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Steuern	50,2	50,4	54,6	4,2
SUMME AUFWENDUNGEN	6.279,0	2.728,0	2.116,4	-611,6
BETRIEBSERGEBNIS				
BETRIEBSERGEBNIS	255,8	1.950,9	727,9	- 1.223,0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11,0	16,9	3,6	-13,3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	823,5	623,1	734,6	111,5
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	- 556,7	1.344,7	- 3,2	- 1.347,8
Steuern auf Ertrag	- 0,8	- 0,6	0,0	0,6
Gesellschafterzuschuss	555,9	-1.345,3	3,2	1.342,1
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Anzahl der Beschäftigten	0	0	0	0
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	0	0	0	0
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	4	4	3	-1
Kennzahlen zur Ertragslage				
Umsatzrentabilität (in %)	-4,7 %	18,7 %	-0,1 %	- 18,8 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-43,3 %	104,8 %	-0,2 %	- 105,0 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	1,1 %	8,9 %	3,3 %	- 5,6 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	187,9 %	264,1 %	197,0 %	- 67,1 %P
Cash flow in Euro	120.212	1.191.637	432.634	-759.003

Das **Jahresergebnis** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.348 T€ verschlechtert und weist somit vor Ergebnisübernahme einen Jahresfehlbetrag von 3,2 T€ aus.

Der im Berichtsjahr entstandene Buchgewinn aus dem Verkauf des letzten Baufeldes „Am Mühlbachbogen“ wurde durch eine Nachzahlung für das Berichtsjahr und frühere Jahre auf den Erbbauzins für das Grundstück Parkhaus P4 in Höhe von 135,4 T€ und eine erforderliche Korrektur bei den Zinsabgrenzungen deutlich geschmälert. Im Bereich Bauträgergeschäft und Grundstücksdisposition ergab sich ein Gewinn von 439,8 T€ vor der Zurechnung von Verwaltungskosten. Die in den Geschäftsbereichen Haus- und Parkraumbewirtschaftung entstandenen Defizite (445,9 T€) konnten nicht vollständig kompensiert werden.

Der **Jahresfehlbetrag** i. H. v. 3,2 T€ wurde aufgrund des abgeschlossenen Ergebnisübernahmevertrages von der GRWS-Muttergesellschaft übernommen.

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der GdW Revision AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin, versehen.

12. GRWS – Gesellschaft für städtebauliche Planung, bau- und wohnungswirtschaftliche Betreuung mbH



1. Rechtsform: GmbH

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand der Gesellschaft ist die Übernahme von Leistungen für verbundene Unternehmen und für die Stadt Rosenheim, wie städtebauliche Planungen, Bauplanungen, Bauleitungen, Hausmeisterleistungen und sonstige Arbeits- und Dienstleistungen, die im Rahmen der Bewirtschaftung bzw. Verwaltung von Immobilien anfallen.

3. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 200.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
GRWS – Wohnungsbau- und Sanierungsgesellschaft der Stadt Rosenheim mbH	200.000	100

4. Zusammensetzung der Organe

Organe sind der Geschäftsführer und der Aufsichtsrat (identisch mit Muttergesellschaft) sowie die Gesellschafterversammlung.

Zum Geschäftsführer war im Berichtsjahr Herr Stefan Ludwig bestellt. Die Gesellschaft hat nach Bestimmung des Aufsichtsrates einen oder mehrere Geschäftsführer. Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertritt er die Gesellschaft alleine. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

5. Beschäftigte:

Anzahl	2011	2012	2013
Personen gesamt	18	17	16

6. Geschäftstätigkeit:

1. Planungs- und Betreuungsleistungen

Planungs- und Betreuungsleistungen sowie allgemeine technische Betreuungsleistungen wurden im Berichtsjahr nur gegenüber der GRWS-Mutter und der GRWS-Städtebau erbracht.

Derzeit befinden sich sieben Einzelmaßnahmen in Betreuung.

Die zu verrechnenden Gebühren orientieren sich an den Honoraren der HOAI bzw. werden nach Stundensätzen vergütet.

Für die Betreuungs- und Planungsleistungen stehen drei technische Angestellte sowie zwei kaufmännische Mitarbeiter zu Verfügung. Leistungen an externe Architektur- und Ingenieurbüros wurden 2013 nicht vergeben.

2. Hausmeisterleistungen/Instandhaltungsservice

Der Regiebetrieb der Gesellschaft tätigt im Wesentlichen die Hausmeisterleistungen für den Grundbesitz der Muttergesellschaft gegen Kostenerstattung. Die verrechneten Gebühren orientieren sich dabei - unter Ansatz auskömmlicher Ansätze für Kalkulation - an der Kostendeckung.

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
AKTIVA				
Anlagevermögen	245,1	217,2	217,2	0,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	245,1	217,2	217,2	0,0
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	81,1	214,2	136,7	-77,5
Grundstück zum Verkauf/Vorräte	1,8	1,9	1,5	-0,4
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	71,7	212,2	134,9	-77,3
liquide Mittel	7,6	0,1	0,2	0,1
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AKTIVA	326,2	431,4	353,9	-77,5
PASSIVA				
Eigenkapital	200,0	200,0	200,0	0,0
Gezeichnetes Kapital	200,0	200,0	200,0	0,0
Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen	78,0	52,2	74,3	22,1
Verbindlichkeiten	48,2	179,2	79,6	-99,6
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,3	115,8	21,2	-94,6
gegenüber anderen Kreditgebern	0,0	0,0	0,0	0,0
erhaltene Anzahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0
aus Lieferungen und Leistungen	6,6	4,1	7,8	3,7
gg. verb. Unternehmen	41,4	59,3	50,7	-8,6
gg. Gesellschafter	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	48,2	179,2	79,6	-99,6
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME PASSIVA	326,2	431,4	353,9	-77,5

Kennzahlen zur Vermögens und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	75,1 %	50,3 %	61,4 %	+ 11,1 %P
Umlaufintensität	24,9 %	49,7 %	38,6 %	- 11,1 %P
Eigenkapitalquote	61,3 %	46,4 %	56,5 %	+ 10,1 %P
Fremdkapitalquote	38,7 %	53,6 %	43,5 %	- 10,1 %P
Anlagendeckungsgrad I	81,6 %	92,1 %	92,1 %	0,0 %P
Anlagendeckungsgrad II	81,6 %	92,1 %	92,1 %	0,0 %P
Liquidität I	15,8 %	0,1 %	0,3 %	+ 0,2 %P
Liquidität II	164,4 %	118,5 %	169,9 %	+ 51,4 %P
Liquidität III	168,1 %	119,5 %	171,8 %	+ 52,3 %P

Die **Bilanzsumme** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 78 T€ verringert. Auf der **Vermögensseite** werden bei den Sachanlagen die planmäßigen Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung aufgrund der Zugänge im Berichtsjahr nicht sichtbar. Das kurzfristige Vermögen hat sich insbesondere bei den Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen verringert.

Auf der **Kapitalseite** ist beim kurzfristigen Fremdkapital im Wesentlichen ein Rückgang von Kontokorrentverbindlichkeiten zu verzeichnen.

Das **Eigenkapital** beträgt zum Bilanzstichtag 56,5 % der Bilanzsumme (Vorjahr 46,4 %). Die Eigenkapitalausstattung ist damit als angemessen zu bezeichnen.

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	916,5	956,2	969,0	12,8
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	9,2	10,4	16,9	6,5
Erträge aus verbundenen Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0
Erträge aus Verlustübernahmen	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME ERTRÄGE	925,7	966,6	985,9	19,3
AUFWENDUNGEN				
Aufwand für bezogene Leistungen	7,1	22,4	19,4	-3,0
Personalaufwand	721,1	740,4	779,9	39,5
Abschreibungen	48,1	50,1	51,2	1,1
sonstige betriebliche Aufwendungen	145,2	132,4	142,5	10,1
Aufwendungen für Verlustübernahmen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Steuern	2,3	2,1	2,0	-0,1
SUMME AUFWENDUNGEN	923,8	947,3	995,0	47,7
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,1	0,1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4,3	5,5	1,8	-3,7
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	- 2,3	13,8	- 10,9	- 24,7
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss /-entnahme	2,3	-13,8	10,9	24,7
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Anzahl der Beschäftigten	18	17	16	-1
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	0	0	0	0
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	4	4	3	-1
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	50.916	53.122	60.562	7.440
Umsatzrentabilität (in %)	-0,3 %	1,4 %	-1,1 %	- 2,5 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-1,2 %	6,9 %	-5,4 %	- 12,3 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	0,6 %	4,5 %	-2,6 %	- 7,1 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	99,2 %	100,9 %	97,4 %	- 3,5 %P
Cash flow in Euro	7.640	38.093	62.448	24.356

Das **Jahresergebnis** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 25 T€ verschlechtert, sodass ein Verlust vor Ergebnisübernahme i. H. v. 10,9 T€ entstanden ist.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Umsatzerlöse um 13 T€ gestiegen. Die höheren Umsätze resultieren neben erbrachten Betreuungs- und Hausmeisterleistungen auch aus verrechneten Hausmeisterleistungen an Dritte sowie internen Kostenverrechnungen. Die Personalkosten liegen 40 T€ über dem Vorjahr. Grund hierfür sind vor allem die sich aus dem Tarifabschluss ergebenden Kostensteigerungen.

Der **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 10,9 T€ wurde im Rahmen des abgeschlossenen Ergebnisübernahmevertrages von der GRWS-Muttergesellschaft übernommen.

13. GRWS-Myslik Verwaltungs GmbH

1. Rechtsform: GmbH
2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der Geschäftsführung für die Firma Stadtvillen Rosenheim GmbH & Co. KG mit dem Sitz in Rosenheim.

3. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 25.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
GRWS - Wohnungsbau- und Sanierungsgesellschaft der Stadt Rosenheim mbH	12.500	50
MYSLIK-BAU GmbH, Grabenstätt	12.500	50

4. Zusammensetzung der Organe

Die Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Zum Geschäftsführer waren Herr Johann Myslik und Herr Peter Peise bestellt. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

5. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

AKTIVA	2011	2012	2013	PASSIVA	2011	2012	2013
Anlagevermögen	25,0	25,0	25,0	Eigenkapital	30,5	32,7	34,8
Sachanlagen	0,0	0,0	0,0	Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	25,0
Finanzanlagen	25,0	25,0	25,0	Gewinn-/Verlustvortrag	3,5	5,6	7,7
				Jahresüberschuss	2,0	2,1	2,1
Umlaufvermögen	24,7	28,1	33,5	Rückstellungen	1,2	1,3	1,3
Forderungen	16,3	28,1	27,9				
liquide Mittel	8,4	0,0	5,6	Verbindlichkeiten	18	19,1	22,4
Summe Aktiva	49,7	53,1	58,5	Summe Passiva	49,7	53,1	58,5

6. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013
1. Umsatzerlöse	23,3	18,0	17,9
2. Personalaufwand	18,2	12,7	12,7
3. sonstige betriebliche Aufwendungen	2,1	2,2	1,9
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,6	0,7	0,8
4. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2,5	2,5	2,5
5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,4	0,4	0,4
6. Jahresüberschuss	2,1	2,1	2,1

Die Gesellschaft wurde am 09.02.2004 gegründet. Einzige Aufgabe der Gesellschaft ist die Übernahme der persönlichen Haftung für die Stadtvillen GmbH & Co. KG. Es besteht kein eingerichteter Geschäftsbetrieb im herkömmlichen Sinn.

Der Jahresabschluss wurde von der TRUNA Treuhand GbR, Traunstein, unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften erstellt.

14. Stadtvillen Rosenheim GmbH & Co. KG



1. Rechtsform: GmbH & Co. KG

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Tätigkeit eines Bauträgers im Sinne von § 34 c der Gewerbeordnung (GewO), ferner der An- und Verkauf von bebauten und unbebauten Grundstücken, die Aufteilung von bebauten Grundstücken in Wohnungseigentum und alle damit zusammenhängenden Geschäfte.

3. Beteiligungsverhältnisse

	Haftung	Einlage
GRWS - Wohnungsbau und Sanierungsgesell. mbH	Kommanditist	25.000 EUR
Myslik-Bau GmbH, Grabenstätt	Kommanditist	25.000 EUR
GRWS - Myslik Verwaltungs GmbH	Komplementär	25.000 EUR

4. Zusammensetzung der Organe

Persönlich haftende Gesellschafterin sowie geschäftsführendes Organ ist die GRWS-Myslik Verwaltungs GmbH mit Sitz in Rosenheim. Zum Geschäftsführer waren Herr Johann Myslik und Herr Peter Peise bestellt.

Der Komplementär erhielt im Berichtsjahr eine Haftungsvergütung von 1.000,00 €. Ein Aufsichtsrat besteht nicht.

5. Beschäftigte

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr bis auf die Geschäftsführung kein eigenes Personal.

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	42,3	37,8	33,3	-4,5
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	17,3	12,8	8,3	- 4,5
Finanzanlagen	25,0	25,0	25,0	0,0
Umlaufvermögen	812,3	638,1	623,0	-15,1
Vorräte	481,4	391,4	21,4	- 370,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	305,0	170,6	94,4	- 76,2
liquide Mittel	25,9	76,0	507,2	431,2
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E A K T I V A	854,5	675,8	656,3	-19,5
P A S S I V A				
Eigenkapital	91,2	90,6	80,1	-10,5
Kapitalanteile des Komplementärs	25,0	25,0	25,0	0,0
Kapitalanteile der Kommanditisten	66,2	65,6	55,1	- 10,5
Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen	163,1	142,0	101,0	-41,0
Verbindlichkeiten	575,2	418,2	450,2	32,0
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	138,4	18,0	0,0	- 18,0
erhaltene Anzahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0
aus Lieferungen und Leistungen	43,9	13,0	56,9	43,9
gg. verb. Unternehmen	361,4	373,1	373,0	- 0,1
gg. Gesellschafter	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	31,5	14,1	20,3	6,2
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	569,5	410,8	446,7	35,9
langfristig	5,7	7,4	3,5	- 3,9
Sonderposten / Ausgleichsposten	25,0	25,0	25,0	0,0
S U M M E P A S S I V A	854,5	675,8	656,3	-19,5
Kennzahlen zur Vermögens und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	4,9 %	5,6 %	5,1 %	- 0,5 %P
Umlaufintensität	95,1 %	94,4 %	94,9 %	+ 0,5 %P
Eigenkapitalquote	10,7 %	13,4 %	12,2 %	- 1,2 %P
Fremdkapitalquote	86,4 %	82,9 %	84,0 %	+ 1,1 %P
Anlagendeckungsgrad I	215,9 %	240,1 %	240,8 %	+ 0,7 %P
Anlagendeckungsgrad II	229,3 %	259,6 %	251,3 %	- 8,3 %P
Liquidität I	4,6 %	18,5 %	113,5 %	+ 95,0 %P
Liquidität II	58,1 %	60,0 %	134,7 %	+ 74,7 %P
Liquidität III	142,6 %	155,3 %	139,5 %	- 15,8 %P

Die **Bilanzsumme** verringerte sich im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr um rund 20 T€.

Auf der **Vermögensseite** haben sich die Sachanlagen durch die planmäßigen Abschreibungen verringert. Beim kurzfristigen Vermögen haben sich insbesondere die Vorräte um 370 T€ und die Forderungen um 76 T€ gegenüber dem Vorjahr verringert.

Auf der **Kapitalseite** ist einerseits bei den Rückstellungen ein Rückgang um 41 T€ gegenüber dem Vorjahr im kurzfristigen Fremdkapital zu verzeichnen. Andererseits gibt es jedoch auch eine Vermehrung von Verbindlichkeiten (32 T€).

Das **Kommanditkapital** der GRWS - Wohnungsbau- und Sanierungsgesellschaft mbH hat sich im Berichtsjahr um 11 T€ aufgrund der Verlustübernahme gemindert.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	518,0	0,0	441,3	441,3
Bestandsveränderungen	- 500,0	0,0	- 370,0	-370,0
sonstige betriebliche Erträge	0,5	50,0	60,9	10,9
SUMME ERTRÄGE	18,5	50,0	132,3	82,3
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	86,5	25,9	117,2	91,3
Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibungen	4,5	94,4	4,5	-89,9
sonstige betriebliche Aufwendungen	232,2	85,1	106,0	20,9
SUMME AUFWENDUNGEN	323,1	205,4	227,7	22,3
BETRIEBSERGEBNIS				
	- 304,7	- 155,4	- 95,5	59,9
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,1	0,1	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3,6	5,2	5,2	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
	- 308,3	- 160,6	- 100,5	60,1
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
	- 308,3	- 160,6	- 100,5	60,1
Anzahl der Beschäftigten	2	2	2	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-338,0 %	-177,2 %	-125,5 %	+ 51,7 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-35,7 %	-23,0 %	-14,5 %	+ 8,5 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	160,3 %	0,0 %	193,8 %	+ 193,8 %P
Cash flow in Euro	-334.800	-87.258	-137.021	-49.763

Nachdem die Entwicklung der Positionen Umsatzerlöse und Bestandsveränderungen in den Vorjahren in erster Linie vom Bau und Verkauf des Bauvorhabens Sedanstraße bestimmt war, wurde im Berichtsjahr die letzte noch bestehende Einheit übergeben. Hieraus resultierten auch im Jahr 2013 im Wesentlichen die erzielten **Umsatzerlöse** (441 T€) sowie die **Bestandsminderung** bei den fertigen Erzeugnissen (-370 T€).

Differenziert gestaltete sich die Situation bei den **Aufwendungen**. Sowohl die Materialaufwendungen mit 117 T€ (Vj.: 26 T€) als auch die sonstigen Aufwendungen mit 106 T€ (Vj.: 85 T€) vermehrten sich im Berichtsjahr. Bei den **Abschreibungen** hingegen ergab sich eine Verminderung um 90 T€ auf 5 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Der **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 100,5 T€ wurde mit den vorhandenen Kapitalkonten der Kommanditisten verrechnet.

15. Junges Wohnen Verwaltungs GmbH



1. **Rechtsform:** GmbH
2. **Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Gesellschaft ist als persönlich haftende Gesellschafterin und als Geschäftsführerin der Junges Wohnen GmbH & Co. KG tätig.

3. **Beteiligungsverhältnisse**

Stammkapital: 25.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
GRWS - Gesellschaft für Städtebau und Stadtentwicklung mbH	12.500	50
Myslik-Bau GmbH, Grabenstätt	12.500	50

4. **Zusammensetzung der Organe**

Die Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Ein Aufsichtsrat besteht nicht.

Zu Geschäftsführern waren Herr Peter Peise und Herr Johann Myslik bestellt. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

5. **Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)**

AKTIVA	2011	2012	2013	PASSIVA	2011	2012	2013
Anlagevermögen	25,0	25,0	25,0	Eigenkapital	27,8	28,5	29,2
Umlaufvermögen	19,3	18,9	17,0	Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	25,0
				Gewinnvortrag	2,2	2,8	3,5
				Jahresüberschuss	0,6	0,7	0,6
				Rückstellungen	1,2	1,2	1,5
				Verbindlichkeiten	15,3	14,1	11,3
Summe Aktiva	44,3	43,9	42,0	Summe Passiva	44,3	43,9	42,0

6. **Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)**

Position (in TEUR)	2011	2012	2013
Sonstige betriebliche Erlöse	1,0	1,0	1,5
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,6	1,6	0,0
Summe Erträge/Einnahmen	2,6	2,6	1,5
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1,8	1,6	0,6
Summe Aufwand/Ausgaben	1,8	1,6	0,6
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,8	1,0	0,9
Steuern	0,2	0,3	0,3
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,6	0,7	0,6

Die Gesellschaft wurde am 21.11.2006 gegründet. Einzige Aufgabe der Gesellschaft ist die Übernahme der persönlichen Haftung für die Junges Wohnen GmbH & Co. KG. Es besteht kein eingerichteter Geschäftsbetrieb im herkömmlichen Sinn.

Der Jahresabschluss wurde von der KPWT Schuster GmbH, Steuerberatungsgesellschaft, Rosenheim, erstellt.

16. Junges Wohnen GmbH & Co. KG



1. Rechtsform: GmbH & Co. KG

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Tätigkeit eines Bauträgers im Sinne von § 34 c GewO, ferner der An- und Verkauf von bebauten und unbebauten Grundstücken, die Aufteilung von bebauten Grundstücken in Wohnungs- und Teileigentum und alle damit zusammenhängenden Geschäfte.

3. Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter	Haftung	Einlage
Junges Wohnen Verwaltungs GmbH	Komplementär	25.000
GRWS - Gesellschaft für Städtebau und Stadtentwicklung mbH	Kommanditist	25.000
Myslik-Bau GmbH, Grabenstätt	Kommanditist	25.000

4. Zusammensetzung der Organe

Die Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Ein Aufsichtsrat besteht nicht.

Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Junges Wohnen Verwaltungs GmbH. Die Komplementär-GmbH hat Anspruch auf Erstattung aller Ausgaben, die ihr durch die Führung der Geschäfte der KG entstehen, einschließlich der Vergütung für die Tätigkeit der Geschäftsführer. Sie erhält zudem eine jährliche Vergütung in Höhe von 4 % ihres Stammkapitals zur Abgeltung des Haftungsrisikos.

5. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	25,0	25,0	25,0	0,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Finanzanlagen	25,0	25,0	25,0	0,0
Umlaufvermögen	693,8	122,3	99,0	-23,3
Vorräte	428,9	5,0	0,0	- 5,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	45,0	25,5	11,6	- 14,0
liquide Mittel	190,7	91,7	87,4	- 4,4
Nicht durch Verm.einl. ged. Fehlbetrag	29,2	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	1,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E A K T I V A	719,8	147,3	124,0	-23,3

P A S S I V A				
Eigenkapital	102,7	75,6	61,6	-14,0
Festkapital	25,0	25,0	25,0	0,0
Variable Kapitalkonten	0,0	48,4	50,6	2,1
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	77,7	2,1	- 14,0	- 16,1
Rückstellungen	38,8	9,5	7,5	-2,0
Verbindlichkeiten	553,3	37,2	29,9	-7,3
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,6	0,0	0,0	0,0
erhaltene Anzahlungen	257,2	0,0	0,0	0,0
aus Lieferungen und Leistungen	196,7	36,0	27,7	- 8,3
gg. verb. Unternehmen	1,6	1,1	1,1	0,0
gg. Gesellschafter	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	97,3	0,1	1,1	1,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	553,3	37,2	29,9	- 7,3
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonderposten / Ausgleichsposten	25,0	25,0	25,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E P A S S I V A	719,8	147,3	124,0	-23,3

Kennzahlen zur Vermögens und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	3,5 %	17,0 %	20,2 %	+ 3,2 %P
Umlaufintensität	96,5 %	83,0 %	79,8 %	- 3,2 %P
Eigenkapitalquote	14,3 %	51,3 %	49,7 %	- 1,6 %P
Fremdkapitalquote	82,3 %	31,7 %	30,2 %	- 1,5 %P
Anlagendeckungsgrad I	410,7 %	302,3 %	246,3 %	- 56,0 %P
Anlagendeckungsgrad II	410,7 %	302,3 %	246,3 %	- 56,0 %P
Liquidität I	34,5 %	246,5 %	292,4 %	+ 45,9 %P
Liquidität II	42,6 %	315,2 %	331,1 %	+ 15,9 %P
Liquidität III	125,4 %	328,6 %	331,1 %	+ 2,5 %P

Die **Bilanzsumme** verringerte sich im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr um rund 23 T€ und schließt in Aktiva und Passiva mit 124 T€.

Im Jahr 2011 wurde mit dem Bau der Eigentumsanlage „Am Gries“ begonnen und die errichteten Eigentumswohnungen verkauft. Im Berichtsjahr wurde der verbleibende Garagenstellplatz mit 5 T€ verkauft, was zu einer **Vorratsminderung** geführt hat.

Die **Verbindlichkeiten** verminderten sich im Berichtsjahr 2013 um insgesamt 7 T€ gegenüber dem Vorjahr. Insbesondere ist hier die Verringerung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (-8 T€) zu nennen, wohingegen sich die sonstigen Verbindlichkeiten um 1 € vermehrt haben.

6. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	2.184,3	516,5	11,3	- 505,2
Bestandsveränderungen	- 70,5	- 423,9	- 5,0	418,9
sonstige betriebliche Erträge	3,3	31,2	9,2	- 22,0
SUMME ERTRÄGE	2.117,1	123,8	15,5	-108,3
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	1.845,9	85,9	13,0	- 72,9
Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	170,9	33,8	15,1	- 18,7
SUMME AUFWENDUNGEN	2.016,9	119,7	28,0	-91,7
BETRIEBSERGEBNIS				
BETRIEBSERGEBNIS	100,2	4,1	- 12,5	- 16,6
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22,5	2,0	1,5	- 0,5
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	77,7	2,1	- 14,0	- 16,1
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	77,7	2,1	- 14,0	- 16,1
Kennzahlen zur Ertragslage				
Umsatzrentabilität (in %)	3,6 %	0,4 %	-123,6 %	- 124,0 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	75,6 %	2,8 %	-22,7 %	- 25,5 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	13,9 %	2,8 %	-10,1 %	- 12,9 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	108,3 %	108,3 %	108,3 %	0,0 %P
Cash flow in Euro	109.073	-27.170	-15.996	11.174

Die im Berichtsjahr 2013 erzielten **Umsatzerlöse** in Höhe von 11 T€ sind hauptsächlich dem Verkaufserlös vom letzten Gargagenstellplatz des Bauvorhabens „Am Gries“ geschuldet. Im Zuge dessen verminderte sich auch der Bestand der in Ausführung befindlichen Bauaufträge um 5 T€.

Nachdem es auch im Berichtsjahr 2013 keine neuen Bauvorhaben gab, verminderte sich insbesondere der **Materialaufwand** gegenüber dem Vorjahr um 73 T€. Auch bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ergab sich eine Reduzierung gegenüber dem Vorjahr um 19 T€.

Insgesamt schloss das Geschäftsjahr 2013 mit einem **Jahresfehlbetrag** von rd. 14 T€ ab.

17. Landesgartenschau Rosenheim 2010 GmbH



1. Rechtsform: GmbH

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung des Naturschutzes, der Landschaftspflege, kultureller Zwecke sowie der Kunst und der Volksbildung. Der Zweck der GmbH wird verwirklicht insbesondere durch

- Bau, Sanierung und Erhaltung weiterer Grünanlagen sowie „schützenswerter“ Naturdenkmäler,
- Verständnis wecken helfen für Erfordernisse der Natur und des Umweltschutzes in der Bevölkerung, insbesondere der Jugend,
- Bereitstellung der Anlagen zur Durchführung von eigenen Veranstaltungen und an Dritte.

3. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 25.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Stadt Rosenheim	25.000	100

4. Zusammensetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung. Zum Geschäftsführer war im Berichtsjahr Herr Werner Oeckler bestellt. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

5. Beschäftigte

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr neben dem Geschäftsführer eine freie Mitarbeiterin im Bereich Veranstaltungen.

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten in TEUR

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	4,0	2,0	1,3	-0,7
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,5	0,1	0,0	- 0,1
Sachanlagen	3,5	2,0	1,3	- 0,7
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	884,4	82,4	208,7	126,3
Vorräte	0,0	0,0	0,0	- 0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	804,9	38,7	50,7	12,0
liquide Mittel	79,6	43,7	158,0	114,3
Rechnungsabgrenzung	0,0	1,2	0,0	-1,2
S U M M E A K T I V A	888,5	85,7	210,0	124,3
P A S S I V A				
Eigenkapital	101,1	25,0	25,0	0,0
Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	25,0	0,0
Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	1.929,4	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 1.853,4	0,0	0,0	0,0
Sonderposten Investitionszuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen	38,7	34,2	31,3	- 3,0
Verbindlichkeiten	726,0	4,4	119,7	115,3
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
gegenüber Gesellschaftern	0,0	0,0	100,0	100,0
aus Lieferungen und Leistungen	10,7	3,9	19,7	15,8
sonstige Verbindlichkeiten	715,4	0,5	0,0	- 0,5
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	740,6	4,4	119,7	115,3
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	22,6	22,0	34,0	12,0
S U M M E P A S S I V A	888,5	85,7	210,0	124,4

Kennzahlen zur Vermögens und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	0,5 %	2,4 %	0,6 %	-1,8 %P
Umlaufintensität	99,5 %	97,6 %	99,4 %	+1,8 %P
Eigenkapitalquote	11,4 %	29,2 %	11,9 %	-17,3 %P
Fremdkapitalquote	88,6 %	70,8 %	88,1 %	+17,3 %P
Anlagendeckungsgrad I	2.504,8 %	1.237,2 %	1.902,5 %	+665,3 %P
Anlagendeckungsgrad II	2.504,8 %	1.237,2 %	1.902,6 %	+665,4 %P
Liquidität I	10,7 %	991,2 %	131,9 %	-859,3 %P
Liquidität II	119,4 %	1.869,4 %	174,3 %	-1.695,1 %P
Liquidität III	119,4 %	1.869,4 %	174,3 %	-1.695,1 %P

Die **Bilanzsumme** zum 31.12.2013 nahm im Vergleich zum Vorjahr um 124 T€ zu.

Ausschlaggebend dafür war auf der **Aktivseite** im Wesentlichen der Anstieg des Forderungsbestandes (12 T€) sowie die Zunahme der flüssigen Mittel (114 T€).

Auf der **Passivseite** ist das Eigenkapital unverändert mit dem gezeichneten Kapital von 25 T€ ausgewiesen.

Die sonstigen **Rückstellungen** sind um 3 T€ auf 31 T€ zurückgegangen.

Die **Verbindlichkeiten** sind ausschließlich kurzfristig und umfassen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (20 T€) sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter aus Darlehen (100 T€).

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	98,9	212,0	284,6	72,6
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	680,8	113,7	127,9	14,2
SUMME ERTRÄGE	779,7	325,7	412,5	86,8
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalaufwand	53,8	18,2	14,8	-3,4
Abschreibungen	532,0	2,0	0,7	-1,3
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.047,4	381,8	397,1	15,3
sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	2.633,2	402,0	412,6	10,6
BETRIEBSERGEBNIS				
	- 1.853,5	- 76,3	- 0,1	76,2
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,1	0,2	0,1	-0,1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
	- 1.853,4	- 76,1	0,0	76,1
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Entnahme Gewinnvortrag	1.929,4	76,1	0,0	-76,1
JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG				
	76,1	0,0	0,0	0,0
Anzahl der Beschäftigten	5	2	2	0
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	2.000	0	0	0
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	2	0	0	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	19.786	105.986	142.305	36.319
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-1.833,8 %	-304,3 %	0,0 %	+ 304,3 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-208,6 %	-88,8 %	0,0 %	+ 88,8 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	3,8 %	52,7 %	69,0 %	+ 16,3 %P
Cash flow in Euro	-1.863.306	-78.555	-2.254	76.301

Die **Umsatzerlöse** verzeichneten gegenüber dem Vorjahr einen deutlichen Anstieg in Höhe von 73 T€ und resultierten vornehmlich aus dem Verkauf der Festivalpässe und Tageskarten für das Sommerfestival 2013. Die sonstigen betrieblichen Erträge ergaben sich im Wesentlichen aus Mieten und Pachten (15 T€), aus Betriebskostenzuschüssen der Stadt (43 T€) sowie aus Erträgen aus dem Sponsoring (57 T€).

Die **Betriebsaufwendungen** umfassten neben den Personalaufwendungen (15 T€) vor allem Aufwendungen für Künstler und Darsteller des Sommerfestivals (162 T€) sowie Aufwendungen für Dienstleistungen Dritter (80 T€).

Im Ganzen genommen verbleibt für das Berichtsjahr 2013 ein **Bilanzgewinn** von 0,00 €.

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der INVRA Treuhand AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, versehen.

18. Rosenheimer Verkehrsgesellschaft mbH (RoVG)



1. Rechtsform: GmbH

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Hauptaufgabe der RoVG ist die Koordinierung und Organisation des Öffentlichen Personennahverkehrs im Nahverkehrsraum Rosenheim. Weitere Aufgaben sind u.a. die Verknüpfung zwischen Regionalverkehr und Stadtverkehr Rosenheim.

3. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 51.129,19 € (100.000 DM)	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Stadt Rosenheim	25.564,59	50
Landkreis Rosenheim	25.564,59	50

4. Zusammensetzung der Organe

Gesellschafter sind die Stadt Rosenheim, vertreten durch die Oberbürgermeisterin und der Landkreis Rosenheim, vertreten durch den Landrat.

Im Aufsichtsratsvorsitz und stv. Vorsitz wechseln sich die Vertreter der beiden Gesellschafter jährlich ab (Vorsitz im Jahr 2013: Oberbürgermeisterin). Weitere Mitglieder des Aufsichtsrates sind vier Stadtratsmitglieder des Stadtrates Rosenheim und vier Kreisräte des Kreistages Rosenheim.

Als Geschäftsführer waren Herr Hans Zagler und Frau Cornelia Viebach bestellt.

5. Bezüge der geschäftsführenden Unternehmensorgane

Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhielten eine Aufwandsentschädigung i. H. v. 255,65 €. Die Geschäftsführer bezogen im Berichtsjahr 7.800,00 € Geschäftsführergehälter.

6. Beschäftigte

Die Gesellschaft beschäftigt außer den beiden Geschäftsführern (nebenamtlich) keine weiteren Arbeitskräfte.

7. Ertragslage

	2010	2011	2012	2013
Wirtschaftsplanvolumen (in Euro)	965.000	840.000	795.000	770.000
<u>Davon</u>				
▪ Zugewiesene Fördermittel (ÖPNV-Zuweisung) durchlaufende Gelder				
- Stadt Rosenheim	160.000	160.000	140.000	95.000
- Landkreis Rosenheim	200.000	200.000	200.000	200.000
▪ ÖPNV Mittel aus Haushalt Stadt	150.000*)	145.000*)	120.000**)	140.000
▪ ÖPNV Mittel aus Haushalt Landkreis	305.000*)	250.000	250.000	250.000
▪ Fördermittel Regierung dynamische Fahrgast-info	150.000	85.000	85.000	85.000
Entwicklung Fahrgastzahlen Stadtverkehr	4,8 Mio.	4,6 Mio.	4,6 Mio.	4,6 Mio.

*) davon je 65.000 € Planungskosten für Bahnhof „Hochschule“ für Stadt und Landkreis. Der städtische Anteil ist nicht wie ursprünglich geplant im Jahr 2010 zur Auszahlung gelangt, sondern wurde erst im Jahr 2011 zur Zahlung fällig.

***) enthält restlichen Planungskostenanteil in Höhe von 25.000 € für den Bahnhof Hochschule.

8. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
AKTIVA				
Anlagevermögen	368,6	368,0	368,2	0,2
Immaterielle Vermögensgegenstände	3,6	3,2	2,8	- 0,4
Sachanlagen	365,0	364,8	365,4	0,6
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	258,5	191,5	151,3	-40,2
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	59,8	54,1	95,3	41,3
liquide Mittel	198,7	137,4	56,0	- 81,4
Rechnungsabgrenzung	2,0	2,3	36,0	33,7
SUMME AKTIVA	629,2	561,8	555,6	-6,2
PASSIVA				
Eigenkapital	47,0	47,1	46,0	-1,1
Gezeichnetes Kapital	51,1	51,1	51,1	0,0
Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	- 4,2	- 4,2	- 4,1	0,1
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,1	0,1	- 1,0	- 1,1
Rückstellungen	7,2	5,5	10,4	4,9
Verbindlichkeiten	575,1	509,3	490,7	- 18,6
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	1,9	1,9
gegenüber anderen Kreditgebern	0,0	0,0	0,0	0,0
aus Lieferungen und Leistungen	106,5	113,6	64,5	- 49,1
gg. verb. Unternehmen	0,0	97,0	97,0	0,0
gg. Gesellschafter	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	468,5	298,7	327,3	28,6
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	478,1	509,3	490,7	- 18,6
langfristig	97,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	8,4	8,4
SUMME PASSIVA	629,2	561,8	555,6	- 6,2

Kennzahlen zur Vermögens und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	58,6 %	65,5 %	66,3 %	+ 0,8 %P
Eigenkapitalquote	7,5 %	8,4 %	8,3 %	- 0,1 %P
Fremdkapitalquote	92,5 %	91,6 %	91,7 %	+ 0,1 %P
Anlagendeckungsgrad I	12,7 %	12,8 %	12,5 %	- 0,3 %P
Anlagendeckungsgrad II	39,1 %	12,8 %	12,5 %	- 0,3 %P
Liquidität I	41,6 %	27,0 %	11,4 %	- 15,6 %P
Liquidität II	54,1 %	37,6 %	30,8 %	- 6,8 %P
Liquidität III	54,1 %	37,6 %	30,8 %	- 6,8 %P

Die **Bilanzsumme** nahm im Berichtsjahr um 6 T€ auf 556 T€ ab. Das **Eigenkapital** ist um rund 1 T€ auf 46 T€ gesunken; aufgrund der verminderten Bilanzsumme verringerte sich die Quote auf 8,3 % (Vorjahr: 8,4 %).

Im Berichtsjahr 2013 pendelte sich das **Anlagevermögen** bei 368 T€ ein. Das **Umlaufvermögen** verminderte sich um 40 T€ auf 151 T€. Dies ist überwiegend dem Aufbau liquider Mittel geschuldet.

Die Verringerung der kurzfristigen **Verbindlichkeiten** im Berichtsjahr um 19 T€ auf 491 T€ ergibt sich insbesondere aus dem Rückgang der Verbindlichkeiten für eigene ÖPNV-Projekte, die aus Mitteln der ÖPNV-Zuweisungen finanziert werden.

Eine **Kreditaufnahme** ist nicht erfolgt.

9. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	30,1	34,5	37,5	3,0
Bestandsveränderung	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	3,2	1,6	3,1	1,5
Erträge aus verbundenen Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME ERTRÄGE	33,3	36,1	40,6	4,5
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalaufwand	10,3	10,3	10,5	0,2
Abschreibungen	1,0	0,6	0,6	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	21,2	23,8	29,9	6,1
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	32,5	34,6	40,9	6,3
BETRIEBSERGEBNIS				
	0,7	1,5	- 0,3	- 1,8
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,8	1,1	0,7	-0,4
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1,5	2,5	1,5	-1,0
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
	0,1	0,1	- 1,0	- 1,1
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
	0,1	0,1	- 1,0	- 1,1
Anzahl der Beschäftigten	2	2	2	0
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	665	307	256	-51
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	2	1	1	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Umsatzrentabilität (in %)	0,2 %	0,3 %	-2,8 %	- 3,1 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	0,2 %	0,2 %	-2,3 %	- 2,5 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	0,2 %	0,5 %	0,1 %	- 0,4 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	92,4 %	99,6 %	91,6 %	- 8,0 %P
Cash flow in Euro	67	-986	4.471	5.457

Im Geschäftsjahr 2013 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -1.044,42 € erwirtschaftet (Vorjahr: Jahresüberschuss 99,96 €).

Die **Umsatzerlöse** stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 3 T€ auf 37,5 T€ an. Ursächlich hierfür waren erhöhte Erlöse aus der Werbung.

Gegenüber dem Vorjahr kam es bei den **Aufwendungen** bei geringfügig höheren Personalaufwendungen (+0,2 T€), zu einer Vermehrung bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 6,1 T€, welche ihre Ursache in den höheren Jahresabschlussprüfungskosten wegen der Umstellung auf den einjährigen Prüfungsturnus findet.

Bei einem negativen Betriebsergebnis von -0,3 T€ ergab sich unter Berücksichtigung der Finanzerträge bzw. -aufwendungen im Berichtsjahr 2013 ein Jahresfehlbetrag von rd. 1 €.

Der Jahresabschluss 2013 wurde bisher nur vom beauftragten Steuerbüro Fenzl & Pumpe aufgestellt. Die Jahresabschlussprüfung durch den Wirtschaftsprüfer vom BKPV ist bis zum Zeitpunkt dieser Berichterstellung noch nicht erfolgt. Es werden deshalb nur die vorläufigen Zahlen dargestellt.

19. Stadtwerke Rosenheim Verwaltungs-GmbH



1. Rechtsform: GmbH

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft ist als persönlich haftende Gesellschafterin und als Geschäftsführerin der Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG tätig.

3. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 25.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Stadt Rosenheim	25.000	100

4. Zusammensetzung der Organe

Die Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Der Aufsichtsrat bestand aus Frau Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer als Vorsitzende sowie zehn weiteren Stadtratsmitgliedern. Im Berichtsjahr fanden zwei Aufsichtsratssitzungen statt. Zum Geschäftsführer war Herr Dr. Götz Brühl bestellt. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

5. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

Position (in TEUR)	2011	2012	2013	Diff.
Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	46,2	48,7	49,4	0,7
Summe Aktiva	46,2	48,7	49,4	0,7
Eigenkapital				
Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	25,0	0,0
Gewinnvortrag	16,4	17,9	20,3	2,4
Jahresüberschuss	1,5	2,3	0,1	-2,2
Rückstellungen	3,2	3,0	4,0	1,0
Verbindlichkeiten	0,1	0,5	0,0	-0,5
Summe Passiva	46,2	48,7	49,4	0,7

6. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

Position (in TEUR)	2011	2012	2013	Diff.
Umsatzerlöse u. sonstige betriebliche Erlöse	4,6	5,2	4,1	-1,1
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,5	0,5	0,2	-0,3
Summe Erträge	5,1	5,7	4,3	-1,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3,3	2,7	4,2	1,5
Summe Aufwand	3,3	2,7	4,2	1,5
Betriebsergebnis	1,8	3,0	0,1	-2,9
Steuern	0,3	0,7	0,0	-0,7
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1,5	2,3	0,1	-2,2

Kennzahlen wurden nicht ermittelt.

7. Kreditaufnahmen

Eine Kreditaufnahme ist nicht erfolgt.

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Deloitte & Touche GmbH, München, versehen.

20. Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG



1. Rechtsform: GmbH & Co. KG

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Zweck der Gesellschaft ist die Versorgung der Bevölkerung mit Strom, Gas, Wasser und Fernwärme, der Betrieb eines Müllheizkraftwerkes, der Betrieb von Abfallentsorgungseinrichtungen, eines Frei- und Hallenbades und des öffentlichen Personennahverkehrs.

Der ehemalige Eigenbetrieb der Stadt Rosenheim wurde im September 1999 mit Eintrag in das Handelsregister rückwirkend zum 1.1.1999 in eine GmbH & Co. KG umgewandelt.

Seit dem 01.01.2005 sind die Stadtwerke Rosenheim als Konzern organisiert. Vor dem Hintergrund der rechtlichen Rahmenbedingungen zur Liberalisierung des Energiemarkts wurde die Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG in drei Gesellschaften aufgeteilt.

3. Beteiligungsverhältnisse

	Haftung	Einlage
Stadt Rosenheim	Kommanditist	2.000.000 EUR
Stadtwerke Rosenheim Verwaltungs-GmbH	Komplementär	--

4. Zusammensetzung der Organe

Alleiniger Gesellschafter ist die Stadt Rosenheim. Der Aufsichtsrat bestand aus Frau Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer sowie zehn weiteren Stadtratsmitgliedern.

Geschäftsführendes Organ ist die Stadtwerke Rosenheim Verwaltungs-GmbH, vertreten durch den Geschäftsführer Herrn Dr. Götz Brühl.

5. Unterbeteiligungen

Art der Beteiligung	Kapitalanteil	
	In %	In EUR
Stadtwerke Rosenheim Versorgungs GmbH	100,00	200.000,00
Stadtwerke Rosenheim Netze GmbH	100,00	200.000,00
komro Gesellschaft für Telekommunikation mbH	100,00	1.000.000,00
KoM-SOLUTION GmbH	30,00	900.000,00
INNergie GmbH (vormals: Inngas GmbH)	25,00	750.000,00
Erschließungsgesellschaft Mühlbachbogen GbR*	17,21	--

* Siehe hierzu Erläuterungen bei Nr. 11 GRWS – Gesellschaft für Städtebau und Stadtentwicklung mbH (Ziff. 6).

6. Städtische Garantieverpflichtungen

	2011	2012	2013
Bürgschaftssumme (in TEUR)	7.172	6.084	9.626

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	83.201,6	94.038,9	106.966,1	12.927,2
Immaterielle Vermögensgegenstände	748,6	581,6	947,7	366,1
Sachanlagen	79.583,4	90.748,9	103.311,9	12.563,0
Finanzanlagen	2.869,6	2.708,4	2.706,5	-1,9
Umlaufvermögen	11.625,6	15.661,0	17.438,7	1.777,7
Vorräte	3.041,4	3.519,3	3.652,4	133,1
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	8.165,3	11.009,1	12.758,8	1.749,7
liquide Mittel	418,9	1.132,7	1.027,6	-105,1
Rechnungsabgrenzung	1,2	3,8	1,4	-2,4
S U M M E A K T I V A	94.828,4	109.703,7	124.406,3	14.702,6
P A S S I V A				
Eigenkapital	25.849,2	29.079,7	24.382,8	-4.696,9
Kommanditkapital	2.000,0	2.000,0	2.000,0	0,0
Rücklagen	18.469,8	18.969,8	18.969,8	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	5.379,4	8.109,9	3.413,0	-4.696,9
Rückstellungen	15.096,3	16.021,2	18.235,7	2.214,5
Verbindlichkeiten	42.358,1	52.639,4	69.327,2	16.687,8
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	31.380,6	37.278,3	52.864,4	15.586,1
gegenüber Gesellschafter	113,8	2.541,7	4.643,8	2.102,1
aus Lieferungen und Leistungen	10.004,2	10.129,6	7.745,1	-2.384,5
sonstige Verbindlichkeiten	640,3	2.407,0	4.047,5	1.640,5
gg. beteiligten Unternehmen	219,2	282,9	26,5	-256,4
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	13.080,0	17.856,0	19.861,0	2.005,0
langfristig	29.278,0	34.784,0	49.465,0	14.681,0
Investitionszuschüsse von Dritten	0,0	0,0	0,0	0,0
Empfangene Ertragszuschüsse	7.897,1	8.237,0	8.483,1	246,1
Rechnungsabgrenzung	3.627,7	3.726,4	3.977,5	251,1
S U M M E P A S S I V A	94.828,4	109.703,7	124.406,3	14.702,6

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	87,7 %	85,7 %	86,0 %	+0,3 %P
Umlaufintensität	12,3 %	14,3 %	14,0 %	-0,3 %P
Eigenkapitalquote	27,3 %	26,5 %	19,6 %	-6,9 %P
Fremdkapitalquote	72,7 %	73,5 %	80,4 %	+6,9 %P
Anlagendeckungsgrad I	31,1 %	30,9 %	22,8 %	-8,1 %P
Anlagendeckungsgrad II	66,3 %	67,9 %	69,0 %	+1,1 %P
Liquidität I	3,2 %	6,3 %	5,2 %	-1,1 %P
Liquidität II	65,6 %	68,0 %	69,4 %	+1,4 %P
Liquidität III	88,9 %	87,7 %	87,8 %	+0,1 %P

Die **Bilanzsumme** nahm im Berichtsjahr um 14.703 T€ auf 124.406 T€ zu. Auf der **Aktivseite** erhöhten sich insbesondere das Sachanlagevermögen (+12.563 T€) sowie die Forderungen (+1.750 T€), wie etwa gegen verbundene Unternehmen (+723 T€) oder aus Lieferungen und Leistungen (+648 T€). Die Steigerung des Sachanlagevermögens resultiert aus Zugängen in Höhe von 20.166 T€, Abschreibungen von 7.514 T€ und Anlagenabgängen zu Restbuchwerten in Höhe von 89 T€. Investiert wurde im Berichtsjahr hauptsächlich in den Ausbau des Fernwärmeleitungsnetzes, in Gasmotoren für das MHKW sowie in das neue Betriebsgebäude am Mühlbachbogen. Die genannten Veränderungen spiegeln sich in den Kennzahlen Anlage- und Umlaufintensität wider.

Die Veränderung der **Passivseite** resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme der Rückstellungen (+2.215 T€) sowie der Verbindlichkeiten (+16.688 T€), insbesondere gegenüber Kreditinstituten (+15.586 T€) und gegenüber der Stadt Rosenheim (+2.102 T€). Die Minderung des **Eigenkapitals** (-4.697 T€) resultiert aus dem geringeren Jahresüberschuss 2013 in Höhe von 3.413 T€ abzüglich der Gewinnausschüttung an die Gesellschafterin für das Geschäftsjahr 2012 in Höhe von 8.110 T€. Aufgrund des niedrigeren Eigenkapitals sowie der gestiegenen Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote nunmehr bei 19,6 % (Vj.: 26,5 %).

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	108.725,9	108.136,0	125.578,9	17.442,9
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	918,2	1.095,4	1.170,9	75,5
sonstige betriebliche Erträge	3.399,8	5.380,2	3.575,3	-1.804,9
Auflösung von Ertragszuschüssen	0,0	0,0	0,0	0,0
Erträge aus Beteiligungen	3.931,0	7.937,8	2.195,1	-5.742,7
SUMME ERTRÄGE	116.974,9	122.549,5	132.520,2	9.970,7
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	72.538,9	76.308,6	88.428,8	12.120,2
Personalaufwand	15.684,5	16.978,4	18.152,5	1.174,1
Abschreibungen	7.552,4	7.271,7	7.838,9	567,2
sonstige betriebliche Aufwendungen	10.102,0	10.136,1	10.735,7	599,6
sonstige Steuern	1.187,4	1.151,6	1.199,2	47,6
Aufwendungen für Verlustübernahmen	2.629,4	2.379,4	538,9	-1.840,5
SUMME AUFWENDUNGEN	109.694,6	114.225,8	126.894,0	12.668,2
BETRIEBSERGEBNIS				
BETRIEBSERGEBNIS	7.280,3	8.323,7	5.626,3	-2.697,4
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	147,7	2.055,5	135,6	-1.919,9
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.284,9	1.435,4	1.812,1	376,7
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	6.143,0	8.943,8	3.949,8	-4.994,0
Steuern auf Ertrag	763,7	833,9	536,8	-297,1
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterentnahme	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	5.379,4	8.109,9	3.413,0	-4.696,9
Anzahl der Beschäftigten	257	324	348	24
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	20.000	20.000	23.000	3.000
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	6	4	4	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	423.058	333.753	360.859	27.106
Umsatzrentabilität (in %)	4,9 %	7,5 %	2,7 %	-4,8 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	20,8 %	27,9 %	14,0 %	-13,9 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	7,0 %	8,7 %	4,2 %	-4,5 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	99,1 %	94,7 %	99,0 %	+4,3 %P
Cash flow in Euro	12.117.709	16.306.520	13.466.395	-2.840.125

Die **Erträge** bestehen weitestgehend aus Umsatzerlösen. Diese sind gegenüber dem Vorjahr um 17.443 T€ auf 125.579 T€ gestiegen. Die Erträge aus Beteiligungen resultieren aus der Beteiligung an der INNergie GmbH (511 T€) und aus der Gewinnübernahme der Tochtergesellschaft Stadtwerke Rosenheim Versorgungs GmbH (1.684 T€). Die Verlustübernahme aus der Tochtergesellschaft Stadtwerke Rosenheim Netze GmbH (539 T€) findet sich im Posten Aufwendungen für Verlustübernahmen.

Die **Aufwendungen**, die vor allem von den Materialaufwendungen sowie vom Personalaufwand bestimmt werden, betragen im Berichtsjahr insgesamt 126.894 T€ und lagen damit um rund 12.668 T€ über dem Vorjahreswert. Der Posten Materialaufwand setzt sich im Wesentlichen aus den Aufwendungen für den Strom- und Gasbezug zusammen.

Der **Jahresüberschuss** für das Berichtsjahr betrug rd. 3.413 T€; er liegt damit um 4.697 T€ unter dem Vorjahreswert, der insbesondere zusätzliche Erträge aus der Veräußerung der MONTANA-Beteiligung in Höhe von 4.056 T€ enthielt. Der Jahresüberschuss 2013 wurde vollständig an den städtischen Haushalt abgeführt.

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Deloitte & Touche GmbH, München, versehen.

21. Stadtwerke Rosenheim Versorgungs GmbH



1. Rechtsform: GmbH

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Um den Vorgaben des Energiewirtschaftsgesetzes zu entsprechen wurde am 15.12.2004 die Stadtwerke Rosenheim Versorgungs GmbH gegründet. Diese nahm am 01.01.2005 den Betrieb auf.

Gegenstand des Unternehmens ist der Vertrieb von Elektrizität, Gas, Wasser und Wärme sowie die Erbringung von Dienstleistungen im Rahmen der vorgenannten Zwecke.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben, insbesondere der Bestimmungen des Gesetzes über die Elektrizitäts- und Gasversorgung (EnWG), zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

3. Gesellschafter

Stammkapital: 200.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG	200.000	100

4. Zusammensetzung der Organe

Die für die Stadtwerke Rosenheim Versorgungs GmbH zuständigen Organe sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Alleiniger Gesellschafter ist die Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG.

Der Aufsichtsrat besteht aus elf Mitgliedern, die personenidentisch mit dem Aufsichtsrat der Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG sind.

Geschäftsführer der Stadtwerke Versorgungs GmbH war im Berichtsjahr Herr Dr. Götz Brühl. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

5. Ertragslage

Umsatzerlöse in T€

	2011	2012	2013
Strom (ohne Stromsteuer)	44.639	50.627	59.270
Gasvertrieb (ohne Erdgassteuer)	20.920	23.874	26.062
Wasservertrieb	5.084	5.005	5.537
Fernwärmevertrieb	7.828	9.105	9.991
Dampfvertrieb	1.836	2.009	1.954
Sonstige	17	34	6
Summe	80.324	90.654	102.820

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	9.072,2	10.933,9	11.199,8	265,9
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	8.114,6	9.364,4	10.588,2	1.223,8
liquide Mittel	957,6	1.569,5	611,6	-957,9
Rechnungsabgrenzung	0,0	1,0	0,0	-1,0
S U M M E A K T I V A	9.072,2	10.934,9	11.199,8	264,9
P A S S I V A				
Eigenkapital	200,0	200,0	200,0	0,0
Gezeichnetes Kapital	200,0	200,0	200,0	0,0
Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen	272,0	754,2	837,3	83,1
Verbindlichkeiten	8.600,2	9.980,6	10.162,5	181,9
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
gegenüber Gesellschafter	2.154,9	4.010,6	3.544,3	-466,3
aus Lieferungen und Leistungen	1.065,0	1.221,0	1.660,6	439,6
sonstige Verbindlichkeiten	5.380,3	4.748,8	4.951,7	202,9
gg. verbundenen Unternehmen	0,0	0,3	5,9	5,6
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	8.600,2	9.980,6	10.162,5	181,9
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Investitionszuschüsse von Dritten	0,0	0,0	0,0	0,0
Empfangene Ertragszuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E P A S S I V A	9.072,2	10.934,9	11.199,8	264,9
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %P
Umlaufintensität	100,0 %	100,0 %	100,0 %	0,0 %P
Eigenkapitalquote	2,2 %	1,8 %	1,8 %	0,0 %P
Fremdkapitalquote	97,8 %	98,2 %	98,2 %	0,0 %P
Anlagendeckungsgrad I	k. A.	k. A.	k. A.	
Anlagendeckungsgrad II	k. A.	k. A.	k. A.	
Liquidität I	11,1 %	15,7 %	6,0 %	-9,7 %P
Liquidität II	105,5 %	109,6 %	110,2 %	+0,6 %P
Liquidität III	105,5 %	109,6 %	110,2 %	+0,6 %P

Die **Bilanzsumme** erhöhte sich im Berichtsjahr um 265 T€ auf rd. 11.200 T€.

Die **Aktivseite** hat sich insbesondere aufgrund des Anstiegs der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (+1.085 T€) sowie der Minderung der flüssigen Mittel (-958 T€) verändert. Die Gesellschaft hat kein eigenes Anlagevermögen. Notwendige Büro- und Geschäftsausstattung sowie der Fuhrpark sind von der SWRO KG angemietet. Aus diesem Grund lässt sich kein Anlagendeckungsgrad errechnen.

Die Veränderung auf der **Passivseite** war im Wesentlichen auf eine Erhöhung der Rückstellungen (+83 T€) sowie der Verbindlichkeiten (+182 T€) zurückzuführen. Verbindlichkeiten ggü. der SWRO KG resultierten im Wesentlichen aus dem Strom- und Gasbezug, aus der Umsatzsteuerzahllast für 2013 sowie aus der Gewinnabführungsverpflichtung 2013.

Eine **Kreditaufnahme** ist nicht erfolgt.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	80.324,3	90.653,7	102.820,2	12.166,5
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	1.916,2	2.060,8	2.213,6	152,8
Auflösung von Ertragszuschüssen	0,0	0,0	0,0	0,0
Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME ERTRÄGE	82.240,5	92.714,5	105.033,7	12.319,2
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	75.742,7	86.088,6	100.142,4	14.053,8
Personalaufwand	2.015,9	2.213,4	2.324,4	111,0
Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	816,0	935,8	769,2	-166,6
sonstige Steuern	2,8	0,8	1,0	0,2
SUMME AUFWENDUNGEN	78.577,4	89.238,6	103.237,0	13.998,4
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4,0	4,4	3,9	-0,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	117,2	100,1	116,7	16,6
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	3.550,0	3.380,1	1.683,9	-1.696,2
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterentnahme	3.550,0	3.380,1	1.683,9	-1.696,2
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Anzahl der Beschäftigten	42	46	49	3
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	0	0	0	0
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	3	3	2	-1
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	1.912.484	1.970.732	2.098.371	127.639
Umsatzrentabilität (in %)	4,4 %	3,7 %	1,6 %	-2,1 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	1.775,0 %	1.690,0 %	841,9 %	-848,1 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	40,4 %	31,8 %	16,1 %	-15,7 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	102,2 %	101,6 %	99,6 %	-2,0 %P
Cash flow in Euro	3.443.680	3.862.352	1.766.905	-2.095.446

Die gesamten betrieblichen Erträge betragen im Berichtsjahr 105.034 T€ und bestehen zu 98 % aus **Umsatzerlösen** (die Erlöse der einzelnen Sparten sind unter Nr. 5 abgebildet). Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr um 13,3 % gestiegen. Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten insbesondere Erlöse aus erbrachten Dienstleistungen an die MONTANA Erdgas GmbH & Co. KG (1.376 T€) und Betriebsführungsentgelte von der INNergie GmbH (247 T€).

Die betrieblichen Aufwendungen werden vom **Materialaufwand** bestimmt (100.142 T€, entspricht 97 %). Die Materialaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 16,3 % gestiegen. Im Wesentlichen setzen sie sich aus den Aufwendungen für Energie- und Wasserbezug zusammen. Weitere Steigerungen sind bei den **Personalaufwendungen** (um 5,0 % auf 2.324 T€) zu verzeichnen. Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** verringern sich hingegen um 17,8 % auf 769 T€.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Betriebsergebnis trotz Absatzsteigerungen in sämtlichen Sparten aufgrund der gestiegenen Aufwendungen um 1.679 T€ deutlich reduziert. Unter Berücksichtigung des negativen Finanzergebnisses errechnet sich ein **Jahresüberschuss** in Höhe von 1.684 T€. Dieser wurde aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages vollständig an die SWRO KG abgeführt.

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Deloitte & Touche GmbH, München, versehen.

22. Stadtwerke Rosenheim Netze GmbH



1. Rechtsform: GmbH

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Um den Vorgaben des Energiewirtschaftsgesetzes zu entsprechen wurde am 15.12.2004 die Stadtwerke Rosenheim Netze GmbH gegründet. Diese nahm am 01.01.2005 den Betrieb auf.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb, die Unterhaltung und der Ausbau der örtlichen Netze für Elektrizität, Gas, Wasser und Wärme sowie die Erbringung von Dienstleistungen im Rahmen der vorgenannten Zwecke.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben, insbesondere der Bestimmungen des Gesetzes über die Elektrizitäts- und Gasversorgung (EnWG), zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

3. Gesellschafter

Stammkapital: 200.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG	200.000	100

4. Zusammensetzung der Organe

Die für die Stadtwerke Rosenheim Netze GmbH zuständigen Organe sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Alleiniger Gesellschafter ist die Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG.

Der Aufsichtsrat besteht aus elf Mitgliedern, die personenidentisch mit dem Aufsichtsrat der Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG sind.

Geschäftsführer war im Berichtsjahr Herr Dr. Götz Brühl. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

5. Ertragslage

Umsatzerlöse in T€

	2011	2012	2013
Stromnetz	18.258	19.071	21.510
Gasnetz	4.909	4.952	4.832
Wassernetz	4.178	4.246	4.652
Fernwärmenetz	2.807	3.825	4.108
Dampfnetz	157	166	163
sonstige	133	132	422
Summe	30.442	32.392	35.687

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
AKTIVA				
Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	2.156,4	3.051,4	4.394,1	1.342,7
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	48,8	750,3	2.394,4	1.644,1
liquide Mittel	2.107,7	2.301,1	1.999,8	-301,3
Rechnungsabgrenzung	3.129,0	3.513,6	3.977,5	463,9
SUMME AKTIVA	5.285,4	6.565,0	8.371,6	1.806,6
PASSIVA				
Eigenkapital	200,0	200,0	200,0	0,0
Gezeichnetes Kapital	200,0	200,0	200,0	0,0
Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen	1.029,9	1.717,6	1.677,5	-40,1
Verbindlichkeiten	575,9	929,7	2.516,6	1.586,9
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
gegenüber Gesellschafter	249,9	83,8	1.785,4	1.701,6
aus Lieferungen und Leistungen	267,8	389,9	502,6	112,7
sonstige Verbindlichkeiten	56,9	454,0	226,4	-227,6
gg. verbundenen Unternehmen	1,3	2,0	2,2	0,2
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	575,9	929,7	2.516,6	1.586,9
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Investitionszuschüsse von Dritten	0,0	0,0	0,0	0,0
Empfangene Ertragszuschüsse	3.129,0	3.512,6	3.977,5	464,9
Rechnungsabgrenzung	350,5	205,1	0,0	-205,1
SUMME PASSIVA	5.285,4	6.565,0	8.371,6	1.806,6

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %P
Umlaufintensität	100,0 %	100,0 %	100,0 %	0,0 %P
Eigenkapitalquote	3,8 %	3,0 %	2,4 %	-0,6 %P
Fremdkapitalquote	96,2 %	97,0 %	97,6 %	+0,6 %P
Anlagendeckungsgrad I	k. A.	k. A.	k. A.	
Anlagendeckungsgrad II	k. A.	k. A.	k. A.	
Liquidität I	366,0 %	247,5 %	79,5 %	-168,0 %P
Liquidität II	374,4 %	328,2 %	174,6 %	-153,6 %P
Liquidität III	374,4 %	328,2 %	174,6 %	-153,6 %P

Die **Bilanz** verlängerte sich gegenüber dem Vorjahr um 1.807 T€ auf 8.372 T€. Die **Aktivseite** besteht ausschließlich aus kurzfristigen Vermögenspositionen. Ihre Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um 637 T€ sowie der sonstigen Vermögensgegenstände um 1.007 T€. Da die Gesellschaft kein eigenes Anlagevermögen besitzt, ist eine Berechnung des Anlagendeckungsgrads nicht möglich.

Auf der **Passivseite** haben im Wesentlichen die Verbindlichkeiten gegenüber der SWRO KG (+1.702 T€) zugenommen. Da es sich hierbei ausschließlich um kurzfristige Verbindlichkeiten handelt, ist die Zunahme Ursache der schlechteren Liquiditätskennzahlen.

Das **Eigenkapital** in Höhe von 200 T€ blieb unverändert. Die Eigenkapitalquote ist im Berichtsjahr mit 2,4 % weiterhin relativ gering, aber dennoch ausreichend, da die Gesellschaft mit der SWRO KG einen Ergebnisabführungsvertrag geschlossen hat. Diese hat dadurch etwaige Verluste der Gesellschaft abzudecken.

Eine **Kreditaufnahme** ist nicht erfolgt.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	30.442,0	32.392,1	35.687,4	3.295,3
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	27,5	13,2	1,4	-11,8
SUMME ERTRÄGE	30.469,6	32.405,3	35.688,8	3.283,5
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	31.571,7	33.322,8	34.381,6	1.058,8
Personalaufwand	1.193,3	1.271,0	1.452,8	181,8
Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	446,6	454,3	495,7	41,4
sonstige Steuern	8,1	6,8	8,0	1,2
SUMME AUFWENDUNGEN	33.219,7	35.054,8	36.338,1	1.283,3
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	134,1	270,2	110,5	-159,7
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13,3	0,1	0,1	0,0
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	-2.629,4	-2.379,4	-538,9	1.840,5
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	2.629,4	2.379,4	538,9	-1.840,5
Gesellschafterentnahme	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Anzahl der Beschäftigten	19	22	30	8
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	0	0	0	0
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	3	2	2	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	1.602.213	1.472.367	1.189.580	-282.786
Umsatzrentabilität (in %)	-8,6 %	-7,3 %	-1,5 %	+5,8 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-1.314,7 %	-1.189,7 %	-269,5 %	+920,2 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-49,5 %	-36,2 %	-6,4 %	+29,8 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	91,6 %	92,4 %	98,2 %	+5,8 %P
Cash flow in Euro	-3.054.877	-1.691.767	-578.953	1.112.814

Die **Erträge** erhöhten sich im Berichtsjahr 2013 um 3.284 T€ auf 35.689 T€. Sie setzten sich überwiegend aus den Umsatzerlösen zusammen. Diese umfassen die Netznutzungsentgelte für Strom, Gas, Wasser, Fernwärme und Dampf; genutzt werden die Netze im Wesentlichen von der Stadtwerke Rosenheim Versorgungs GmbH (die Erlöse der einzelnen Netze sind unter Nr. 5 abgebildet).

Im Bereich der **Aufwendungen** waren vorrangig die Materialaufwendungen für einen Anstieg um insgesamt 1.283 T€ auf 36.338 T€ verantwortlich.

Unter Berücksichtigung des positiven Finanzergebnisses, ergibt sich im Berichtsjahr ein **Jahresfehlbetrag** von -539 T€. Damit verbessert sich das Ergebnis ggü. dem Vorjahr um 1.841 T€. Der Fehlbetrag wurde aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages vollständig von der SWRO KG übernommen.

23. komro Gesellschaft für Telekommunikation mbH



1. Rechtsform: GmbH

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die komro Gesellschaft für Telekommunikation mbH (komro GmbH) wurde 1997 als Telekommunikationsgesellschaft der Stadt Rosenheim gegründet. Die Gesellschaft betreibt im Stadtgebiet Rosenheim ein Breitbandkabel- und Datennetz und erbringt gemäß der Lizenz der Klasse drei Telekommunikationsdienstleistungen für die Öffentlichkeit auf der Basis angemieteter bzw. eigener Übertragungswege. Die Lizenz der Klasse drei wurde der komro GmbH am 06.07.1998 von der Regulierungsbehörde für Post und Telekommunikation erteilt. Der komro GmbH wurde damit das Recht verliehen, geschäftsmäßig Telekommunikationsdienstleistungen für die Öffentlichkeit im Lizenzgebiet – Stadt Rosenheim und seit Februar 2003 in Bayern – anzubieten. Mit der Lizenzerteilung übernahm die komro GmbH die gesamten Breitbandkabelkunden von den Stadtwerken Rosenheim und nahm die ordentliche Geschäftstätigkeit auf.

3. Gesellschafter

Stammkapital: 1.000.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG	1.000.000	100

4. Zusammensetzung der Organe

Die für die komro GmbH zuständigen Organe sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Alleiniger Gesellschafter ist die Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG.

Der Aufsichtsrat bestand aus Frau Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer als Vorsitzende sowie aus fünf Stadtratsmitgliedern und dem Geschäftsführer der Stadtwerke Rosenheim.

Da der Geschäftsführer der Stadtwerke Rosenheim, Herr Dr. Götz Brühl, in der Zeit vom 30.11.2012 bis 30.09.2013 auch die Geschäftsführung der komro inne hatte, ruhte in diesem Zeitraum sein Aufsichtsratsmandat. Seit 01.10.2013 ist Herr Gert Vorwalder Geschäftsführer der komro. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

5. Unterbeteiligungen

Art der Beteiligung	Kapitalanteil	
	In %	In EUR
Stern Kom GmbH	50,00	50.000,00
DCC Dachau CityCom GmbH	50,00	50.000,00
G-FIT Gesellschaft für innovative Telekommunikationsdienste mbH & Co. KG*	25,00	60.000,00
Deutsche Netzmarketing GmbH (DNMG)	2,86	2.500,00
BREKO Einkaufsgemeinschaft eG**	3,70	500,00

* Im Berichtsjahr hat sich der Kapitalanteil auf 25 % bzw. 60.000 € reduziert (bisher: 33,33 % bzw. 80.000 €, s. Erl. bei Nr. 26 G-FIT KG, Ziff. 3).

** Anpassung des Kapitalanteils, entsprechend der aktuellen Höhe des Geschäftsguthabens von 13.500 € (Stand: 31.12.2013, bisher: 3,57 %).

6. Leistungsdaten

Umsatzerlöse in den einzelnen Sparten in T€

	2011	2012	2013
TV/Radio	2.773	2.760	2.797
Internet	1.050	1.175	1.258
Telefonie/Optinet	946	937	1.121
Nebengeschäfte	481	551	493
Summe	5.250	5.423	5.669

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
AKTIVA				
Anlagevermögen	3.701,4	4.482,2	5.086,1	603,9
Immaterielle Vermögensgegenstände	3,1	0,8	0,1	-0,7
Sachanlagen	3.025,0	3.808,1	4.432,7	624,6
Finanzanlagen	673,4	673,4	653,4	-20,0
Umlaufvermögen	1.057,6	1.277,2	1.319,5	42,3
Vorräte	106,3	126,7	174,8	48,1
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	868,2	1.018,6	1.061,0	42,4
liquide Mittel	83,2	131,9	83,7	-48,2
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AKTIVA	4.759,1	5.759,3	6.405,6	646,3
PASSIVA				
Eigenkapital	2.771,6	2.977,2	3.171,4	194,2
Gezeichnetes Kapital	1.000,0	1.000,0	1.000,0	0,0
geleistete Einlage	0,0	0,0	0,0	0,0
Rücklagen	398,0	398,0	398,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	1.183,6	1.373,6	1.579,2	205,6
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	190,0	205,6	194,2	-11,4
Rückstellungen	117,9	237,0	206,2	-30,8
Verbindlichkeiten	1.810,8	2.283,6	2.838,1	554,5
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	1.492,9	1.492,9
gegenüber Gesellschafter	564,1	945,1	432,0	-513,1
aus Lieferungen und Leistungen	1.112,6	1.267,1	829,1	-438,0
sonstige Verbindlichkeiten	116,3	71,5	84,1	12,6
gg. verbundenen Unternehmen	17,9	0,0	0,0	0,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	1.090,8	1.727,8	1.047,8	-680,0
langfristig	720,0	555,8	1.790,3	1.234,5
Investitionszuschüsse von Dritten	0,0	202,9	189,9	-13,0
Rechnungsabgrenzung	58,7	58,7	0,0	- 58,7
SUMME PASSIVA	4.759,1	5.759,3	6.405,6	646,3

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	77,8 %	77,8 %	79,4 %	+1,6 %P
Umlaufintensität	22,2 %	22,2 %	20,6 %	-1,6 %P
Eigenkapitalquote	58,2 %	51,7 %	49,5 %	-2,2 %P
Fremdkapitalquote	41,8 %	48,3 %	50,5 %	+2,2 %P
Anlagendeckungsgrad I	74,9 %	66,4 %	62,4 %	-4,0 %P
Anlagendeckungsgrad II	94,3 %	78,8 %	97,6 %	+18,8 %P
Liquidität I	7,6 %	7,6 %	8,0 %	+0,4 %P
Liquidität II	87,2 %	66,6 %	109,2 %	+42,6 %P
Liquidität III	97,0 %	73,9 %	125,9 %	+52,0 %P

Die **Aktivseite** der Bilanz hat sich im Berichtsjahr insbesondere aufgrund einer Steigerung des Sachanlagevermögens (+625 T€) um 646 T€ auf 6.406 T€ erhöht. Die Finanzanlagen betreffen insbesondere die Beteiligung an der G-FIT mit einer Beteiligung am Haftkapital i.H.v. 60 T€ und einer Beteiligung an den Rücklagen i.H.v. 220 T€. Im Berichtsjahr hat die komro 8,33 % ihrer Anteile an der G-FIT verkauft, weshalb sich die Beteiligung am Haftkapital um 20 T€ reduziert hat. Ferner bestehen Beteiligungen an der Dachau CityCom GmbH i.H.v. 175 T€, an der Stern Kom GmbH i.H.v. 193 T€, an der Deutsche Netzmarketing GmbH in Höhe von 5 T€ sowie ein Geschäftsanteil an der BREKO Einkaufsgemeinschaft eG von 0,5 T€.

Auf der **Passivseite** hat sich das Eigenkapital durch den Jahresüberschuss 2013 um 194 T€ auf 3.171 T€ erhöht. Dennoch sank die Eigenkapitalquote um 2,2 %-Punkte auf 49,5 %, bedingt durch die gestiegene Bilanzsumme. Hierbei wirkte sich insbesondere auch die Erhöhung der Verbindlichkeiten (+555 T€) aus, die im Wesentlichen einer im Berichtsjahr erfolgten **Kreditaufnahme** i.H.v. insgesamt 1.700 T€ geschuldet ist. Davon wurden 1.500 T€ im Dezember 2013 ausgezahlt, der restliche Anteil von 200 T€ wurde im Februar 2014 abgerufen. Ein Betrag von 7 T€ wurde 2013 bereits getilgt. Demgegenüber verringerten sich die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (-438 T€) sowie gegenüber der SWRO KG (-513 T€).

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	5.250,1	5.422,9	5.668,5	245,6
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	20,3	32,0	61,9	29,9
sonstige betriebliche Erträge	53,6	33,1	54,0	20,9
Erträge aus Beteiligungen	5,0	0,0	176,3	176,3
SUMME ERTRÄGE	5.329,0	5.488,1	5.960,8	472,7
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	2.782,8	2.793,1	2.995,1	202,0
Personalaufwand	1.164,4	1.328,3	1.587,4	259,1
Abschreibungen	587,1	393,6	552,4	158,8
sonstige betriebliche Aufwendungen	379,9	548,0	576,0	28,0
sonstige Steuern	1,8	1,6	1,7	0,1
SUMME AUFWENDUNGEN	4.916,0	5.064,6	5.712,6	648,0
BETRIEBSERGEBNIS				
	413,0	423,5	248,2	-175,3
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3,5	2,7	0,5	-2,2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	52,6	44,8	54,1	9,3
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
	364,0	381,3	194,6	-186,7
Steuern auf Ertrag	174,0	175,7	0,4	-175,3
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
	190,0	205,6	194,2	-11,4
Anzahl der Beschäftigten	20	26	32	6
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	7.812	7.575	8.032	457
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	2	3	3	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	262.503	208.574	177.142	-31.432
Umsatzrentabilität (in %)	3,6 %	3,8 %	3,4 %	-0,4 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	6,9 %	6,9 %	6,1 %	-0,8 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	5,1 %	4,3 %	3,9 %	-0,4 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	106,8 %	107,1 %	99,2 %	-7,9 %P
Cash flow in Euro	784.705	718.230	715.805	-2.425

Die **Erträge** setzen sich mit einem Anteil von rd. 95 % fast ausschließlich aus Umsatzerlösen zusammen. Diese betragen im Berichtsjahr 5.669 T€. Die Erlöse der einzelnen Betriebszweige sind in Nr. 6 aufgeführt. In den Erträgen aus Beteiligungen ist vor allem die Gewinnausschüttung der G-FIT für das Jahr 2012 enthalten.

Beim **Materialaufwand** war ein Anstieg um 202 T€ auf 2.995 T€ zu verzeichnen. Der Posten setzt sich im Wesentlichen aus der Netzmiete, dem Betriebsführungsentgelt, dem Signalbezug sowie den Verbindungsentgelten zusammen. Der **Personalaufwand** erhöhte sich um 259 T€ auf 1.587 T€. Grund hierfür waren Lohnsteigerungen sowie eine erhöhte Mitarbeiterzahl. Ebenso stiegen auch die **Abschreibungen** durch die Investitionen sowie einer außerplanmäßigen Abschreibung auf Leerrohre um 159 T€ auf 552 T€ an.

Insgesamt schloss die komro GmbH mit einem **Jahresüberschuss** von 194 T€ ab. Damit lag sie um rd. 11 T€ leicht unter dem Vorjahreswert

24. Stern Kom GmbH



1. Rechtsform: GmbH (Sitz: Bad Endorf)

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Telekommunikationsnetzes einschließlich Errichtung, Unterhalt und Betrieb aller hierzu erforderlichen Anlagen. Hierbei ist die Gesellschaft zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Unternehmensgegenstand unmittelbar und mittelbar fördern.

Der gemeinsamen Aufgabenwahrnehmung im Rahmen der Stern Kom GmbH liegen entsprechende Zweckvereinbarungen zwischen der Stadt Rosenheim sowie den betroffenen Gemeinden zugrunde.

3. Gesellschafter

Stammkapital: 100.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
komro Gesellschaft für Telekommunikation mbH	50.000 €	50,0
Herr Dr. Andreas Stern	25.500 €	25,5
Frau Verena Stern	24.500 €	24,5

4. Zusammensetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Ein Aufsichtsrat besteht nicht.

Zum Geschäftsführer waren Herr Dr. Andreas Stern und Herr Gert Vorwalder bestellt. Die Bestellung von Herrn Vorwalder erfolgte mit Umlaufbeschluss der Gesellschafter vom 09./14.01.2013 und mit Eintragung in das Handelsregister am 24.01.2013.

Die Geschäftsführer erhielten für die geleisteten Tätigkeiten im Berichtsjahr vereinbarungsgemäß keine Vergütung.

5. Beschäftigte

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr bis auf die Geschäftsführung kein eigenes Personal. Es bestehen Betriebsführungsverträge mit der komro, der Stern Strom GmbH und der EW Stern KG.

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	251,8	431,9	515,4	83,5
Immaterielle Vermögensgegenstände	1,9	1,1	6,3	5,2
Sachanlagen	249,9	430,8	509,1	78,3
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	365,8	127,6	98,6	-29,0
Vorräte	21,8	24,4	23,6	-0,8
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	96,7	79,8	55,9	-23,9
liquide Mittel	247,4	23,5	19,0	-4,5
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AKTIVA	617,6	559,6	613,9	54,3
P A S S I V A				
Eigenkapital	317,9	231,3	193,5	-37,8
Gezeichnetes Kapital	100,0	100,0	100,0	0,0
Rücklagen	300,0	300,0	300,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	-11,8	-82,1	-168,7	-86,6
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-70,3	-86,6	-37,8	48,8
Rückstellungen	5,6	6,2	6,7	0,5
Verbindlichkeiten	294,1	322,1	413,7	91,6
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	100,0	150,0	50,0
gegenüber anderen Kreditgebern	0,0	0,0	0,0	0,0
erhaltene Anzahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0
aus Lieferungen und Leistungen	294,1	222,1	260,9	38,8
gg. verb. Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0
gg. Gesellschafter	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	0,0	0,0	2,8	2,8
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	294,1	222,1	285,2	63,1
langfristig	0,0	100,0	128,5	28,5
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME PASSIVA	617,6	559,6	613,9	54,3

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	40,8 %	77,2 %	83,9 %	+6,7 %P
Umlaufintensität	59,2 %	22,8 %	16,1 %	-6,7 %P
Eigenkapitalquote	51,5 %	41,3 %	31,5 %	-9,8 %P
Fremdkapitalquote	48,5 %	58,7 %	68,5 %	+9,8 %P
Anlagendeckungsgrad I	126,2 %	53,5 %	37,5 %	-16,0 %P
Anlagendeckungsgrad II	126,2 %	76,7 %	62,5 %	-14,2 %P
Liquidität I	32,9 %	35,9 %	19,6 %	-16,3 %P
Liquidität II	40,3 %	46,9 %	27,9 %	-19,0 %P
Liquidität III	124,4 %	57,5 %	34,6 %	-22,9 %P

Die **Bilanzsumme** zum 31.12.2013 betrug 614 T€, um 54 T€ mehr als im Vorjahr.

Das **Anlagevermögen** stieg im Vergleich zum Vorjahr um 84 T€ auf 515 T€ an und umfasste hauptsächlich technische Anlagen infolge des sukzessiven Aufbaus des Glasfasernetzes im Gemeindegebiet Bad Endorf und Söchtenau. Insbesondere durch den Rückgang der Forderungen um 24 T€ sank das **Umlaufvermögen** im Berichtsjahr insgesamt um 29 T€ auf 99 T€.

Das **Eigenkapital** reduzierte sich aufgrund des Jahresfehlbetrages 2013 um 38 T€ auf 194 T€. Es setzte sich neben dem Jahresfehlbetrag 2013 aus dem Gezeichneten Kapital (100 T€), der von den Gesellschaftern erbrachten Kapitalrücklage (300 T€) und dem Verlustvortrag (-169 T€) zusammen. Die Eigenkapitalquote verringerte sich auf 31,5 %.

Die **Verbindlichkeiten**, insbesondere gegenüber Kreditinstituten (+50 T€) sowie aus Lieferungen und Leistungen (+39 T€), erhöhten sich insgesamt um 92 T€ auf 414 T€.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	134,7	197,5	235,0	37,5
Bestandsveränderung	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	0,0	0,0	0,2	0,2
SUMME ERTRÄGE	134,7	197,5	235,3	37,8
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	144,7	206,9	172,9	-34,0
Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibungen	5,9	27,9	37,5	9,6
sonstige betriebliche Aufwendungen	55,4	49,7	58,5	8,8
SUMME AUFWENDUNGEN	206,0	284,5	268,9	-15,6
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,0	0,5	0,0	-0,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,1	4,2	4,1
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG				
	-70,3	-86,6	-37,8	48,8
Anzahl der Beschäftigten	0	0	0	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Umsatzrentabilität (in %)	-52,2 %	-43,9 %	-16,1 %	+27,8 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-22,1 %	-37,4 %	-19,5 %	+17,9 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-11,4 %	-15,5 %	-5,5 %	+10,0 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	65,4 %	69,4 %	87,4 %	+18,0 %P
Cash flow in Euro	-59.999	-58.070	194	58.264

Die **Umsatzerlöse** erhöhten sich im Vorjahresvergleich um 38 T€ auf 235 T€ und verteilten sich auf die Betriebszweige Hausanschlüsse sowie Internet- und Telefonerlöse, wobei vor allem in den Bereichen Internet und Telefonie deutliche Zuwächse zu verzeichnen waren.

Der **Materialaufwand** resultierte zu einem wesentlichen Teil aus Fremdleistungen, die vor allem durch die Komro erbracht wurden. Hier ergab sich eine Minderung von -34 T€ auf 173 T€. Bedingt durch die Investitionstätigkeit nahmen die Abschreibungen um 10 T€ auf 38 T€ zu.

Der **Jahresfehlbetrag** aus dem Geschäftsjahr 2013 (-38 T€) wurde mit dem Kapital verrechnet. Er wurde auf neue Rechnung vorgetragen.

25. DCC Dachau CityCom GmbH



1. Rechtsform: GmbH (Sitz: Dachau)

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Telekommunikationsnetzes einschließlich Errichtung, Unterhalt und Betrieb aller hierzu erforderlichen Anlagen im Wirtschaftsraum Dachau.

Der gemeinsamen Aufgabenwahrnehmung im Rahmen der DCC Dachau CityCom GmbH liegt eine entsprechende Zweckvereinbarung zwischen der Stadt Dachau sowie der Stadt Rosenheim zugrunde.

3. Gesellschafter

Stammkapital: 100.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
komro Gesellschaft für Telekommunikation mbH	50.000 €	50
Stadtwerke Dachau (Eigenbetrieb)	50.000 €	50

4. Zusammensetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Ein Aufsichtsrat besteht nicht.

Zum Geschäftsführer waren Herr Robert Haimerl, Herr Alois Zacher (bis 17.01.2013) und Herr Gert Vorwalder (ab 17.01.2013) bestellt. Die Bezüge der Geschäftsführung betragen im Geschäftsjahr 2012/2013 insgesamt 9 T€ (abweichendes Geschäftsjahr: 01.10. bis 30.09. des Folgejahres).

5. Beschäftigte

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr bis auf die Geschäftsführung kein eigenes Personal.

6. Ertragslage

Umsatzerlöse in T€

	2011	2012	2013
Hausanschlüsse	9	10	5
Telefon	33	71	116
Internet	23	59	97
TV	3	15	29
Nebengeschäft (Verkäufe u. Installationen)	22	9	17
Summe	90	164	264

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	372,3	476,4	666,4	190,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	10,3	7,5	4,6	-2,9
Sachanlagen	362,0	469,0	661,8	192,8
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	100,6	91,5	83,2	-8,3
Vorräte	11,8	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	40,4	35,6	55,6	20,0
liquide Mittel	48,4	55,9	27,5	-28,4
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E A K T I V A	472,9	567,9	749,6	181,7
P A S S I V A				
Eigenkapital	422,8	298,4	229,5	-68,9
Gezeichnetes Kapital	100,0	100,0	100,0	0,0
Rücklagen	600,0	600,0	600,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	-110,6	-277,2	-401,6	-124,4
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-166,6	-124,4	-68,9	55,5
Rückstellungen	42,9	86,3	111,5	25,2
Verbindlichkeiten	5,2	181,1	404,1	223,0
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
gegenüber Gesellschafter	0,0	171,0	371,8	200,8
aus Lieferungen und Leistungen	1,7	10,0	32,3	22,3
sonstige Verbindlichkeiten	3,4	0,2	0,1	-0,1
gg. verbundenen Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	5,2	181,1	404,1	223,0
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	2,0	2,0	4,5	2,5
S U M M E P A S S I V A	472,9	567,9	749,6	181,7
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	78,7 %	83,9 %	88,9 %	+5,0 %P
Umlaufintensität	21,3 %	16,1 %	11,1 %	-5,0 %P
Eigenkapitalquote	89,4 %	52,6 %	30,6 %	-22,0 %P
Fremdkapitalquote	10,6 %	47,4 %	69,4 %	+22,0 %P
Anlagendeckungsgrad I	113,6 %	62,6 %	34,4 %	-28,2 %P
Anlagendeckungsgrad II	113,6 %	62,6 %	34,4 %	-28,2 %P
Liquidität I	938,3 %	30,8 %	6,8 %	-24,0 %P
Liquidität II	1.720,9 %	50,5 %	20,6 %	-29,9 %P
Liquidität III	1.948,6 %	50,5 %	20,6 %	-29,9 %P

Die **Bilanzsumme** zum Ende des Geschäftsjahres 2012/2013 betrug 750 T€, um 182 T€ mehr als im Vorjahr.

Nachdem im Berichtsjahr, wie im Vorjahr, weiterhin in das zu errichtende Glasfasernetz und die dazugehörigen technischen Anlagen investiert wurde, hat sich das Anlagevermögen auf der **Aktivseite** um 190 T€ auf 666 T€ erhöht.

Durch den Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2012/2013 reduzierte sich das Eigenkapital auf der **Passivseite** um 69 T€ auf 230 T€. Es setzte sich neben dem Jahresfehlbetrag des Berichtsjahres aus dem Gezeichneten Kapital (100 T€), der von den Gesellschaftern erbrachten Kapitalrücklage (600 T€) und dem Verlustvortrag (-402 T€) zusammen. Die Eigenkapitalquote verringerte sich um 22 %-Punkte auf 30,6 %.

Die Verbindlichkeiten erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr deutlich um 223 T€ auf 404 T€. Dieser Anstieg betrifft in erster Linie Gesellschafterverbindlichkeiten (+201 T€). Nachdem es sich hierbei ausschließlich um kurzfristige Verbindlichkeiten handelt, wirkt sich der Anstieg senkend auf die Kennzahlen der Liquidität aus.

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	90,2	163,6	263,8	100,2
sonstige betriebliche Erträge	0,4	0,4	0,0	-0,4
SUMME ERTRÄGE	90,6	164,0	263,8	99,8
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	84,4	111,6	111,8	0,2
Personalaufwand	12,0	12,0	10,9	-1,1
Abschreibungen	32,2	38,7	51,9	13,2
sonstige betriebliche Aufwendungen	130,2	126,6	158,4	31,8
SUMME AUFWENDUNGEN	258,9	288,9	333,0	44,1
BETRIEBSERGEBNIS				
	-168,3	-124,9	-69,2	55,7
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,6	0,5	0,2	-0,3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
	-166,6	-124,4	-68,9	55,5
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
	-166,6	-124,4	-68,9	55,5
Anzahl der Beschäftigten	0	0	0	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Umsatzrentabilität (in %)	-184,8 %	-76,0 %	-26,1 %	+49,9 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-39,4 %	-41,7 %	-30,0 %	+11,7 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-35,2 %	-21,9 %	-9,2 %	+12,7 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	34,8 %	56,6 %	79,2 %	+22,6 %P
Cash flow in Euro	-139.316	-42.205	8.135	50.340

Die **Umsätze** haben sich im vierten vollen Geschäftsjahr 2012/2013 durch den weiteren Ausbau des Glasfasernetzes sowie durch erfolgreiche Kundenakquisitionen gegenüber dem Vorjahr um 100 T€ auf 264 T€ erhöht. Die Erlöse der einzelnen Betriebszweige sind in Nr. 6 aufgeführt.

Demgegenüber standen insbesondere gestiegene **Abschreibungen** (+13 T€ auf 52 T€). Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** lagen um 32 T€ über dem Vorjahresniveau und beinhalten im Wesentlichen die Netzpacht, Kosten der technischen und kaufmännischen Betriebsführung sowie technische Dienstleistungen.

Vor allem durch die noch nicht von den Umsatzerlösen gedeckten notwendigen Fixkosten entstand im Geschäftsjahr 2012/2013 ein **Jahresfehlbetrag** von 69 T€.

26. G-FIT Gesellschaft für innovative Telekommunikationsdienste mbH & Co. KG



1. **Rechtsform:** GmbH & Co. KG (Sitz: Regensburg)

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Entwicklung, Erbringung und Vermarktung von Telekommunikationsdiensten aller Art sowie damit verbundener Zusatzleistungen, insbesondere mittels der Nutzung von Voice-over-IP und anderer neuer Technologien.

3. Beteiligungsverhältnisse

	Haftung	Einlage
komro Gesellschaft für Telekommunikation mbH	Kommanditist	60.000,00
R-KOM Regensburger Telekommunikationsgesellschaft mbH & Co. KG	Kommanditist	60.000,00
SWU TeleNet GmbH, Ulm	Kommanditist	60.000,00
Telekommunikation Lindau (B) GmbH	Kommanditist	60.000,00
R-KOM Regensburger Telekommunikationsverwaltungs-gesellschaft mbH	Komplementär	-

Im Berichtsjahr wurde die Telekommunikation Lindau (B) GmbH als neue Gesellschafterin aufgenommen. Aufgrund dessen verringerten sich die Anteile der Altgesellschafter auf jeweils 25 % (bisher: 33,33 %) und der jeweilige Festkapitalanteil auf 60 T€ (bisher: 80 T€).

4. Zusammensetzung der Organe

Die für die Gesellschaft zuständigen Organe sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Ein Aufsichtsrat besteht nicht.

Zur Geschäftsführung und Vertretung ist allein die persönlich haftende Gesellschafterin R-KOM Regensburger Telekommunikationsverwaltungs-gesellschaft mbH, vertreten durch deren Geschäftsführer Herrn Alfred Rauscher, berechtigt.

5. Leistungsdaten

Die Umsatzerlöse ergeben sich aus den Interconnectgebühren. Hierunter ist der Betrag zu verstehen, den Telefongesellschaften bei der Netzzusammenschaltung für die Gesprächsterminierung (Anrufzustellung, Gesprächsabschluss) in fremden Netzen zahlen müssen. Diese setzten sich im Berichtsjahr wie folgt zusammen:

Umsatzerlöse in T€	2011	2012	2013
Interconnect In (komro)	137	139	56
Interconnect In (R-KOM)	284	185	146
Interconnect In (SWU)	72	38	40
Interconnect In (TK Lindau)	0	0	10
Interconnect In (Drittkunde)	186	127	86
Interconnect Out (Drittkunde)	231	882	518
Interconnect Out (Offline-Billing)	17	21	22
Interconnect Out (komro, nutzungsabhängig)	120	114	95
Interconnect Out (R-KOM, nutzungsabhängig)	299	312	254
Interconnect Out (SWU, nutzungsabhängig)	74	93	94
Interconnect Out (TK Lindau, nutzungsabhängig)	0	0	28
Interconnect Out (komro, nutzungsunabhängig)	219	198	153
Interconnect Out (R-KOM, nutzungsunabhängig)	219	198	153
Interconnect Out (SWU, nutzungsunabhängig)	219	198	153
Interconnect Out (TK Lindau, nutzungsunabhängig)	0	0	153
Summe Umsatzerlöse	2.077	2.505	1.961

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	709,4	625,8	720,0	94,2
Immaterielle Vermögensgegenstände	10,6	4,2	0,1	-4,1
Sachanlagen	698,8	621,6	719,8	98,2
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	678,1	1.518,9	1.442,9	-76,0
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	284,7	845,0	882,2	37,2
liquide Mittel	393,4	673,9	560,7	-113,2
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E A K T I V A	1.387,5	2.144,6	2.162,9	18,3
P A S S I V A				
Eigenkapital	1.135,3	1.271,5	1.124,1	-147,4
Gezeichnetes Kapital	240,0	240,0	240,0	0,0
Rücklagen	732,6	895,3	880,0	-15,3
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	162,7	136,2	4,1	-132,1
Rückstellungen	27,7	88,5	68,8	-19,7
Verbindlichkeiten	224,5	784,7	969,9	185,2
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
gegenüber anderen Kreditgebern	0,0	0,0	0,0	0,0
erhaltene Anzahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0
aus Lieferungen und Leistungen	77,4	613,7	642,4	28,7
gg. Gesellschafter	146,1	141,9	323,4	181,5
sonstige Verbindlichkeiten	1,0	29,1	4,1	-25,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	224,5	784,7	969,9	185,2
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Empfangene Ertragszuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E P A S S I V A	1.387,5	2.144,6	2.162,9	18,3
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	51,1 %	29,2 %	33,3 %	+4,1 %P
Umlaufintensität	48,9 %	70,8 %	66,7 %	-4,1 %P
Eigenkapitalquote	81,8 %	59,3 %	52,0 %	-7,3 %P
Fremdkapitalquote	18,2 %	40,7 %	48,0 %	+7,3 %P
Anlagendeckungsgrad I	160,0 %	203,2 %	156,1 %	-47,1 %P
Anlagendeckungsgrad II	160,0 %	203,2 %	156,1 %	-47,1 %P
Liquidität I	175,2 %	85,9 %	57,8 %	-28,1 %P
Liquidität II	302,0 %	193,6 %	148,8 %	-44,8 %P
Liquidität III	302,0 %	193,6 %	148,8 %	-44,8 %P

Die G-FIT Gesellschaft für innovative Telekommunikationsdienste mbH & Co. KG (G-FIT) wurde im Februar 2007 gegründet.

Die **Bilanzsumme** erhöhte sich im Berichtsjahr um 18 T€ auf 2.163 T€. Auf der **Aktivseite** ist dies in erster Linie auf die Mehrung des Anlagevermögens (+94 T€), insbesondere der Sachanlagen (+98 T€) zurückzuführen. Demgegenüber verringerte sich das Umlaufvermögen aufgrund einer Reduzierung der liquiden Mittel (-113 T€) um insgesamt 76 T€.

Auf der **Passivseite** sank das Eigenkapital im Wesentlichen aufgrund der Ausschüttung des Jahresüberschusses aus dem Geschäftsjahr 2012 (136 T€) um 147 T€ auf 1.124 T€. Die Eigenkapitalquote reduzierte sich damit auf 52,0 %.

Bei den Verbindlichkeiten war ein Zuwachs von 185 T€ zu verzeichnen, vorrangig durch eine Erhöhung im Bereich der Gesellschafterverbindlichkeiten (+182 T€). Insgesamt betrug der Verbindlichkeitenstand zum 31.12.2013 damit 970 T€.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	2.077,0	2.505,1	1.960,5	-544,6
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME ERTRÄGE	2.077,0	2.505,1	1.960,5	-544,6
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	1.558,6	1.937,0	1.474,3	-462,7
Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibungen	148,7	145,0	172,0	27,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	183,5	269,5	312,8	43,3
sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	1.890,8	2.351,4	1.959,1	-392,3
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,6	3,1	2,3	-0,8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	187,8	156,7	3,7	-153,0
Steuern auf Ertrag	25,1	20,5	-0,4	-20,9
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	162,7	136,2	4,1	-132,1
Anzahl der Beschäftigten	0	0	0	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	k. A.	k. A.	k. A.	
Umsatzrentabilität (in %)	7,8 %	5,4 %	0,2 %	-5,2 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	14,3 %	10,7 %	0,4 %	-10,3 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	11,7 %	6,4 %	0,2 %	-6,2 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	109,9 %	106,5 %	100,1 %	-6,4 %P
Cash flow in Euro	326.377	341.963	156.454	-185.509

Die im Geschäftsjahr 2013 erzielten **Umsatzerlöse** ergeben sich ausschließlich aus Interconnectgebühren. Hier war gegenüber dem Vorjahr ein Rückgang um 545 T€ auf 1.961 T€ zu verzeichnen. Die Zusammensetzung dieser Interconnectgebühren ist unter Nr. 5 aufgeführt.

Der **Materialaufwand** resultiert zu einem wesentlichen Teil aus Leistungen der Gesellschafter und verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr, insbesondere aufgrund Preisreduzierungen seitens der Bundesnetzagentur, um 463 T€ auf 1.474 T€.

Da die G-FIT kein eigenes Personal beschäftigt, sind keine Personalaufwendungen angefallen.

Das Geschäftsjahr 2013 schließt mit einem **Jahresüberschuss** von 4 T€. Auf Vorschlag der Geschäftsführung soll dieser den Rücklagen zugeführt werden.

27. KoM-SOLUTION GmbH



1. Rechtsform: GmbH (Sitz: Berlin)

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Bereitstellung von Produkten und Dienstleistungen zur Sicherstellung des Strom- und Gasnetzzugangs und damit des Zugangs zum Energie-Großhandelsmarkt für Stadtwerke und Energiedienstleister, um die örtliche Energieversorgung zu stärken.

3. Gesellschafter

Stammkapital: 3.000.000 €	Anteile	
	in Euro	in Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Technische Werke Ludwigshafen am Rhein AG	900.000,00	30,00
Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG	900.000,00	30,00
Stadtwerke Gießen AG	450.000,00	15,00
Stadtwerke Uelzen GmbH	450.000,00	15,00
KSB Energie AG, Berlin	300.000,00	10,00

4. Zusammensetzung der Organe

Die für die KoM-SOLUTION GmbH zuständigen Organe sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Ein Aufsichtsrat besteht nicht.

Die Gesellschafterversammlung setzte sich aus den Geschäftsführern bzw. Vorständen der beteiligten Gesellschaften zusammen.

Zum Geschäftsführer waren Herr Hermann Schmeink sowie Herr Andreas Grübel bestellt.

5. Bezüge der geschäftsführenden Unternehmensorgane

Basierend auf § 286 Abs. 4 HGB wurde auf die Angabe der Bezüge des Geschäftsführers verzichtet.

6. Ertragslage

Umsatzerlöse in T€

	2011	2012	2013
Stromlieferungen „Green Energy Desk“	50.300	56.909	48.023
Strom-, Gaslieferungen im Portfoliomanagement	7.741	20.007	19.350
Bilanzkreis- und Datenmanagement	2.426	2.737	4.312
Beratungs- und sonstige Dienstleistungen	2.223	1.697	1.921
Summe	62.690	81.350	73.606

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
AKTIVA				
Anlagevermögen	982,0	944,0	712,0	-232,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	470,0	331,0	181,0	-150,0
Sachanlagen	512,0	613,0	531,0	-82,0
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	27.262,0	49.415,0	24.081,0	-25.334,0
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	15.066,0	44.787,0	19.021,0	-25.766,0
liquide Mittel	12.196,0	4.628,0	5.060,0	432,0
Rechnungsabgrenzung	59,0	78,0	84,0	6,0
SUMME AKTIVA	28.303,0	50.437,0	24.877,0	-25.560,0
PASSIVA				
Eigenkapital	2.644,0	3.656,0	3.581,0	-75,0
Gezeichnetes Kapital	2.000,0	3.000,0	3.000,0	0,0
Rücklagen	500,0	500,0	500,0	0,0
Bilanzgewinn	144,0	156,0	81,0	-75,0
Rückstellungen	411,0	1.233,0	774,0	-459,0
Verbindlichkeiten	25.248,0	45.539,0	20.522,0	-25.017,0
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
gegenüber Gesellschafter	0,0	0,0	274,0	274,0
aus Lieferungen und Leistungen	24.370,0	44.897,0	19.405,0	-25.492,0
sonstige Verbindlichkeiten	878,0	642,0	843,0	201,0
gg. verbundenen Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	25.248,0	45.539,0	19.237,0	-26.302,0
langfristig	0,0	0,0	1.285,0	1.285,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	9,0	0,0	-9,0
SUMME PASSIVA	28.303,0	50.437,0	24.877,0	-25.560,0
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	3,5 %	1,9 %	2,9 %	+1,0 %P
Umlaufintensität	96,5 %	98,1 %	97,1 %	-1,0 %P
Eigenkapitalquote	9,3 %	7,2 %	14,4 %	+7,2 %P
Fremdkapitalquote	90,7 %	92,8 %	85,6 %	-7,2 %P
Anlagendeckungsgrad I	269,2 %	387,3 %	502,9 %	+115,6 %P
Anlagendeckungsgrad II	269,2 %	387,3 %	683,4 %	+296,1 %P
Liquidität I	48,3 %	10,2 %	26,3 %	+16,1 %P
Liquidität II	108,0 %	108,5 %	125,2 %	+16,7 %P
Liquidität III	108,0 %	108,5 %	125,2 %	+16,7 %P

Die **Bilanzsumme** hat sich im Geschäftsjahr 2013 um 25.560 T€ auf 24.877 T€ wieder deutlich reduziert. Auf der **Aktivseite** ist hierfür in erster Linie ein erheblicher Rückgang der Forderungen (-25.766 T€), im Wesentlichen aus Lieferungen und Leistungen (-21.754 T€), verantwortlich. Dies resultiert aus der deutlich gesunkenen Geschäftstätigkeit im Bereich des „Green Energy Desk“, einem witterungsbedingt geringeren Abrechnungsvolumen der Monate November und Dezember 2013 sowie der nicht erhobenen Regelenergieumlage der Marktgebietsverantwortlichen im Bereich des „Gas Balance Desk“. Zudem verringern sich die sonstigen Vermögensgegenstände (-4.335 T€) aufgrund geringerer Vorsteuerforderungen.

Auch auf der **Passivseite** wirken sich die o. g. Faktoren durch eine deutliche Abnahme der Verbindlichkeiten, vorrangig aus Lieferungen und Leistungen, um insgesamt 25.017 T€ auf 20.522 T€ spürbar aus.

Das **Eigenkapital** hat sich im Berichtsjahr durch den Jahresfehlbetrag 2013 um insgesamt 75 T€ verringert. Aufgrund der gesunkenen Bilanzsumme erhöhte sich die Eigenkapitalquote auf 14,4 % (Vorjahr: 7,2 %).

Eine **Kreditaufnahme** war im Berichtsjahr nicht erforderlich.

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	62.690,0	81.350,0	73.606,0	-7.744,0
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	36,0	8,0	298,0	290,0
SUMME ERTRÄGE	62.726,0	81.358,0	73.904,0	-7.454,0
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	57.926,0	74.848,0	67.949,0	-6.899,0
Personalaufwand	2.791,0	3.339,0	3.838,0	499,0
Abschreibungen	426,0	576,0	560,0	-16,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.079,0	1.472,0	1.565,0	93,0
sonstige Steuern	1,0	1,0	1,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	62.223,0	80.236,0	73.913,0	-6.323,0
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	61,0	71,0	10,0	-61,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	58,0	428,0	76,0	-352,0
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	506,0	765,0	-75,0	-840,0
Steuern auf Ertrag	137,0	253,0	0,0	-253,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterentnahme	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	369,0	512,0	-75,0	-587,0
Anzahl der Beschäftigten	37	44	48	4
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	1.694.324	1.848.864	1.533.458	-315.405
Umsatzrentabilität (in %)	0,6 %	0,6 %	-0,1 %	-0,7 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	14,0 %	14,0 %	-2,1 %	-16,1 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	1,5 %	1,9 %	0,0 %	-1,9 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	100,8 %	101,4 %	99,6 %	-1,8 %P
Cash flow in Euro	1.032.000	1.910.000	26.000	-1.884.000

Die **Umsatzerlöse** verringerten sich im Berichtsjahr um 7.744 T€ auf 73.606 T€, was in erster Linie aus einem verminderten Vermarktungsvolumen im Geschäftsfeld „Green Energy Desk“ resultiert. Die Erlöse der einzelnen Betriebszweige sind in Nr. 6 aufgeführt.

Der geringere Vermarktungsumfang im Bereich „Green Energy Desk“ spiegelt sich auch im Rückgang der **Materialaufwendungen** um insgesamt 6.899 T€ auf 67.949 T€ wider. Insbesondere durch die Einstellung von zusätzlichen Mitarbeitern hat sich der **Personalaufwand** um 499 T€ auf 3.838 T€ erhöht.

Unter Berücksichtigung des negativen Finanzergebnisses errechnet sich ein **Jahresfehlbetrag** von 75 T€. Aufgrund der fehlenden Umsätze im Bereich „Green Energy Desk“ sowie der gestiegenen Personalaufwendungen liegt das Ergebnis damit um rd. 587 T€ unter dem Vorjahreswert.

28. INNergie GmbH



1. Rechtsform: GmbH (Sitz: Rosenheim)

Am 19.06.2012 wurde durch die Gesellschafterversammlung die Änderung der Firma von „Inngas GmbH“ in „INNergie GmbH“ beschlossen. Die Eintragung der Änderung in das Handelsregister erfolgte am 01.08.2012.

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung der Bevölkerung, des Gewerbes und der Industrie mit Energie, einschließlich der Errichtung und Unterhaltung aller hierzu erforderlicher Versorgungsanlagen.

3. Gesellschafter

Stammkapital: 3.000.000 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Energie Südbayern GmbH	1.087.500,00 €	36,25
Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG	750.000,00 €	25,00
Gemeinde Stephanskirchen	262.500,00 €	8,75
Stadt Kolbermoor	225.000,00 €	7,50
Gemeinde Raubling	198.900,00 €	6,63
Gemeinde Rohrdorf	131.100,00 €	4,37
Gemeinde Brannenburg	112.500,00 €	3,75
Gemeinde Oberaudorf	112.500,00 €	3,75
Gemeinde Schechen	82.500,00 €	2,75
Gemeinde Flintsbach	37.500,00 €	1,25

4. Unterbeteiligungen

Art der Beteiligung	Kapitalanteil	
	In %	In EUR
Plattform Energie GmbH*	4,55	10.000,00

* Anpassung des Kapitalanteils, entsprechend der aktuellen Höhe des Stammkapitals von 220 T€ (Stand: 31.12.2013, bisher: 4,76 %).

5. Zusammensetzung der Organe

Die für die INNergie GmbH zuständigen Organe sind die Gesellschafterversammlung, der Finanzausschuss und die Geschäftsführung.

Gesellschafter sind die vorgenannten Beteiligten. Die Gesellschafterversammlung bestand aus den ersten Bürgermeistern der beteiligten Gemeinden sowie den Geschäftsführern der Energie Südbayern GmbH und der Stadtwerke Rosenheim Verwaltungs-GmbH.

Der Finanzausschuss bestand aus der Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer und fünf weiteren Mitgliedern aus den Reihen der beteiligten Gesellschafter. Den Vorsitz hatte Herr Peter Kloo, 1. Bürgermeister der Stadt Kolbermoor, inne.

Zum Geschäftsführer waren Herr Sebastian Ranner und Herr Helmut Schmidbauer bestellt.

6. Bezüge der geschäftsführenden Unternehmensorgane

Die Bezüge des Finanzausschusses beliefen sich auf 11.600,00 € und die der Geschäftsführer auf 82.639,26 €.

7. Leistungsdaten

Leistungen	2010	2011	2012	2013
Leitungsnetz (in km) o. Hausanschlüsse	132	133	135	138
Kundenbestand	2.780	2.684	2.929	3.022
Erdgasabsatz (in MWh)	200.947	163.817	150.390	155.985
Absatz je Kunde (in kWh)	72.283	61.035	51.345	51.616

8. Beschäftigte

Die Belegschaft der Gesellschaft besteht aus zwei Geschäftsführern und zwei Prokuristen.

9. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	7.772,6	7.631,5	8.222,5	591,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	7.762,6	7.621,5	8.212,5	591,0
Finanzanlagen	10,0	10,0	10,0	0,0
Umlaufvermögen	5.519,2	4.776,5	3.440,9	-1.335,6
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	1.262,0	1.550,7	1.506,6	-44,1
liquide Mittel	4.257,2	3.225,9	1.934,3	-1.291,6
Rechnungsabgrenzung	9,3	13,6	6,2	-7,4
S U M M E A K T I V A	13.301,1	12.421,7	11.669,5	-752,2
P A S S I V A				
Eigenkapital	8.821,9	8.859,9	8.264,7	-595,2
Gezeichnetes Kapital	3.000,0	3.000,0	3.000,0	0,0
Rücklagen	2.298,9	2.298,9	2.298,9	0,0
Bilanzgewinn	3.523,0	3.560,9	2.965,8	-595,1
Rückstellungen	781,2	758,3	653,3	-105,0
Verbindlichkeiten	2.104,9	1.235,1	1.140,1	-95,0
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	420,2	0,0	0,0	0,0
gegenüber anderen Kreditgebern	0,0	0,0	0,0	0,0
erhaltene Anzahlungen	78,9	70,1	173,4	103,3
aus Lieferungen und Leistungen	642,1	422,7	94,7	-328,0
gg. Gesellschafter	263,4	239,7	379,8	140,1
sonstige Verbindlichkeiten	700,3	502,7	492,2	-10,5
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	2.014,4	1.156,2	1.072,6	-83,6
langfristig	90,5	79,0	67,5	-11,5
Empfangene Ertragszuschüsse	1.593,2	1.568,4	1.611,5	43,1
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E P A S S I V A	13.301,1	12.421,7	11.669,5	-752,2

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	58,4 %	61,4 %	70,5 %	+9,1 %P
Umlaufintensität	41,6 %	38,6 %	29,5 %	-9,1 %P
Eigenkapitalquote	74,7 %	80,2 %	80,5 %	+0,3 %P
Fremdkapitalquote	25,3 %	19,8 %	19,5 %	-0,3 %P
Anlagendeckungsgrad I	113,5 %	116,1 %	100,5 %	-15,6 %P
Anlagendeckungsgrad II	114,7 %	117,1 %	101,3 %	-15,8 %P
Liquidität I	211,3 %	279,0 %	180,3 %	-98,7 %P
Liquidität II	274,0 %	413,1 %	320,8 %	-92,3 %P
Liquidität III	274,0 %	413,1 %	320,8 %	-92,3 %P

Die **Bilanzsumme** verringerte sich um 752 T€ auf nunmehr 11.670 T€. Auf der **Aktivseite** hat sich das Anlagevermögen unter Berücksichtigung der getätigten Investitionen, im Wesentlichen in die bestehenden Gasnetze und Hausanschlüsse sowie in den Aufbau eines Wärmenetzes, und Abschreibungen um 591 T€ erhöht. Das Umlaufvermögen hingegen verringerte sich insgesamt um 1.336 T€. Hier nahmen sowohl die Forderungen (-44 T€) als auch die flüssigen Mittel (-1.292 T€) ab.

Auf der **Passivseite** sank das Eigenkapital unter Berücksichtigung der Ausschüttung des Jahresüberschusses 2012 (2.045 T€) sowie des erst 2014 ausgeschütteten Jahresüberschusses 2013 (1.450 T€) um 595 T€ auf 8.265 T€. Die Eigenkapitalquote hat sich aufgrund der geringeren Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 0,3 %-Punkte auf 80,5 % erhöht.

Die empfangenen **Ertragszuschüsse** in Höhe von insgesamt 1.612 T€ entfallen zum Teil auf Eigenmittel (1.128 T€) und zum Teil auf langfristiges Fremdkapital (484 T€).

Die **Verbindlichkeiten** haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 95 T€ auf 1.140 T€ verringert. Dies ist in erster Linie auf Reduzierungen bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (-328 T€) zurückzuführen. Bei den erhaltenen Anzahlungen (+103 T€) sowie den Gesellschafterverbindlichkeiten (+140 T€) war hingegen jeweils ein Anstieg zu verzeichnen.

Eine **Kreditaufnahme** ist nicht erfolgt.

10. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	10.370,6	8.979,0	8.845,7	-133,3
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	10,0	50,0	41,0	-9,0
Erträge aus Beteiligungen	0,0	3,0	24,8	21,8
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	44,0	36,1	35,9	-0,2
SUMME ERTRÄGE	10.424,6	9.068,0	8.947,5	-120,5
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	6.570,4	5.176,7	5.862,4	685,7
Personalaufwand	126,3	128,3	127,6	-0,7
Abschreibungen	698,5	677,1	687,3	10,2
sonstige betriebliche Aufwendungen	226,9	234,1	254,1	20,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25,6	32,9	0,2	-32,7
SUMME AUFWENDUNGEN	7.647,7	6.249,2	6.931,6	682,4
ERGEBNIS GEWÖHNLICHER GESCH.TÄTIGKEIT				
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Steuern auf Ertrag	770,6	767,9	565,9	-202,0
sonstige Steuern	-0,7	5,9	0,1	-5,8
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.007,0	2.045,0	1.449,8	-595,2
Gewinn-/Verlustvortrag	3.040,2	3.523,0	3.560,9	37,9
Einstellung in Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Gewinnausschüttung	1.524,3	2.007,0	2.045,0	38,0
Bilanzgewinn	3.523,0	3.560,9	2.965,8	-595,1
Anzahl der Beschäftigten	4	4	4	0
Gesamtbezüge Finanzausschuss in Euro	11.000	11.400	11.600	200

Kennzahlen zur Ertragslage

Produktivität in Euro	2.592.659	2.244.740	2.211.419	-33.321
Umsatzrentabilität (in %)	19,4 %	22,8 %	16,4 %	-6,4 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	22,8 %	23,1 %	17,5 %	-5,6 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	15,3 %	16,7 %	12,4 %	-4,3 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	135,6 %	143,7 %	127,6 %	-16,1 %P
Cash flow in Euro	2.337.755	2.699.216	2.032.121	-667.095

Die **Umsatzerlöse** haben sich um 133 T€ auf 8.846 T€ reduziert. Hierwaren einerseits witterungsbedingte Absatzsteigerungen beim Gasverkauf sowie andererseits Preisrückgänge im Bereich der Sondervertragskunden zu verzeichnen.

Bei den **Materialaufwendungen** ergaben sich hingegen Erhöhungen von 686 T€. Dies ist im Wesentlichen auf preis- und mengenbedingte höhere Aufwendungen für Gasbezug (+407 T€), höhere Kosten für Netznutzung (+207 T€) sowie höhere Aufwendungen für Betriebsführung (+223 T€) zurückzuführen.

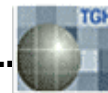
Insbesondere unter Berücksichtigung der rückläufigen **Zinsaufwendungen** (-33 T€) ergibt sich im Berichtsjahr ein um 803 T€ geringeres **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**.

Das Geschäftsjahr 2013 schließt mit einem **Jahresüberschuss** nach Steuern in Höhe von 1.450 T€ ab. Der Vorjahresgewinn von 2.045 T€ wurde an die Gesellschafter ausgeschüttet. Damit ergibt sich zum 31.12.2013 ein Bilanzgewinn von 2.966 T€.

Die Umsatzerlöse sowie die Materialaufwendungen werden ab dem Jahr 2012 bereinigt um interne Verrechnungen dargestellt. Daher ergeben sich hier gegenüber den Werten von 2011 entsprechende Abweichungen. Auf das Jahresergebnis hat die geänderte Darstellungsweise keine Auswirkung.

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Deloitte & Touche GmbH, München, versehen.

29. Technologiehof Rosenheim Betriebsgesellschaft mbH i. L.



1. Rechtsform: GmbH

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Wahrnehmung der Geschäftsführung der Technologiehof Rosenheim GmbH & Co. KG.

3. Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 58.798,57 € Gesellschafter/Eigentümer	Anteile	
	In Euro	In Prozenten
Stadt Rosenheim	28.121,05	47,83
Kathrein Werke KG, Rosenheim	7.669,38	13,04
Sparkasse Rosenheim-Bad Aibling	7.669,38	13,04
Landkreis Rosenheim	3.834,69	6,52
GRWS – Gesellschaft für Städtebau und Stadtentwicklung mbH	11.504,57	19,57

4. Zusammensetzung der Organe

a) Geschäftsführung

Als Geschäftsführer/Liquidator war im Berichtsjahr Herr Torsten Matzenhöfer bestellt.

b) Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafterversammlung bestand aus je einem Vertreter der Stadt Rosenheim, des Landkreises Rosenheim, der Fa. Kathrein-Werke KG, der GRWS - Gesellschaft für Städtebau und Stadtentwicklung mbH und der Sparkasse Rosenheim-Bad Aibling.

c) Aufsichtsrat

Von den 15 Mitgliedern des Aufsichtsrates stellten die Stadt Rosenheim sieben Mitglieder, die Fa. Kathrein und die Sparkasse je zwei Mitglieder, der Landkreis Rosenheim, die GRWS – Städtebau, die IHK (bis 18.07.13) und die Handwerkskammer (bis 18.07.13) je ein Mitglied. Vorsitzende des Aufsichtsrats war Frau Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer.

5. Bezüge der geschäftsführenden Unternehmensorgane

Die Gesellschaft beschäftigte einen Geschäftsführer auf Geringverdienerbasis.

6. Wichtige Veränderungen bei den rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnissen

Mit Wirkung zum 01.01.2013 wurde die Technologiehof Rosenheim GmbH & Co.KG mit der GRWS - Gesellschaft für Städtebau und Stadtentwicklung mbH rückwirkend verschmolzen. Die Technologiehof Rosenheim Betriebsgesellschaft mbH wurde somit nicht mehr benötigt. Die Gesellschaft wurde im Berichtsjahr deshalb durch Umlaufbeschluss der Gesellschafter aufgelöst und befindet sich seither in Liquidation. Zum 18.07.13 hat die GRWS Städtebau auf Ansuchen der IHK und der Handwerkskammer, deren Gesellschafteranteile an der Technologiehof Betriebsgesellschaft mbH übernommen.

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

AKTIVA	2011	2012	2013	Diff.
Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	95,3	95,8	99,3	3,5
Forderungen gg. TGH GmbH & Co. KG	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	0,5	0,3	11,3	11,0
liquide Mittel	94,7	95,5	88,1	- 7,4
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AKTIVA	95,3	95,8	99,3	3,5
PASSIVA				
Eigenkapital	92,8	93,6	93,6	0,0
Gezeichnetes Kapital	58,8	58,8	58,8	0,0
Rücklagen	46,7	46,7	46,7	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	- 13,7	- 12,7	- 11,9	0,8
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1,0	0,8	0,0	- 0,8
Rückstellungen	2,2	2,0	5,0	3,0
Verbindlichkeiten	0,3	0,3	0,8	0,0
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	0,3	0,3	0,8	0,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	0,3	0,3	0,8	0,0
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME PASSIVA	95,3	95,8	99,3	3,5

Kennzahlen wurden aufgrund des geringen Geschäftsumfangs nicht ermittelt.

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

ERTRÄGE	2011	2012	2013	Diff.
Umsatzerlöse	9,3	7,2	4,2	-3,0
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierten Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	0,4	0,2	6,0	5,8
SUMME ERTRÄGE	9,7	7,4	10,2	2,8
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalaufwand	7,8	5,7	5,7	0,0
Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	2,0	1,8	4,9	3,1
SUMME AUFWENDUNGEN	9,8	7,5	10,5	3,0
BETRIEBSERGEBNIS	- 0,1	- 0,1	- 0,3	- 0,2
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,1	0,9	0,3	-0,6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	1,0	0,8	0,0	- 0,8
Steuern auf Ertrag	0,00	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1,0	0,8	0,0	- 0,8

Kennzahlen wurden aufgrund des geringen Geschäftsumfangs nicht ermittelt.

Im Berichtsjahr erhielt die Gesellschaft nur anteilig bis 30.07.2013 Vergütungen für die Haftungsübernahme für die TGH GmbH & Co. KG und für die Kosten der Geschäftsführung. Der sonst entstandene Verlust in Höhe von 5.880,45 EUR wurde aufgrund der Verlustausgleichsverpflichtung lt. Gesellschaftsvertrag von der Stadt Rosenheim ausgeglichen. Das Jahr 2013 schloss damit mit einem Jahresergebnis von 0,00 EUR.

Die Vermögens- und Finanzverhältnisse der Gesellschaft waren geordnet.

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der GdW Revision AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Berlin, versehen.

30. Veranstaltungs- und Kongress GmbH (VKR)



1) Rechtsform: GmbH

2) Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des Kultur + Kongress Zentrums Rosenheim einschließlich des Restaurants mit Verwaltungs- und Konferenzräumen und des Lokschuppens, sowie die Durchführung von Veranstaltungen, die Organisation von Kongressen und Ausstellungen und die Belebung des Städtetourismus. Durch den Betrieb des Kultur + Kongress Zentrums und des Lokschuppens soll insbesondere

- das kulturelle Leben in der Stadt und dem südostbayerischen Raum gefördert und weiter entwickelt,
- die Wirtschaftskraft der Stadt vor allem durch Tagungen und Kongresse gestärkt werden.

Die Gesellschaft ist ferner als Parkhausbetreiber für die Stadt und die GRWS tätig. Die Aufnahme weiterer Betriebszweige ist zugelassen.

3) Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 26.000,00 €	Anteile	
	In Euro	In Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Stadt Rosenheim	26.000,00	100

4) Zusammensetzung der Organe

Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Rosenheim, vertreten durch die Oberbürgermeisterin.

Der Aufsichtsrat bestand aus Frau Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer als Vorsitzende, sowie zehn weiteren Stadtratsmitgliedern.

Zum Geschäftsführer war Herr Peter Lutz bestellt.

5) Bezüge der geschäftsführenden Unternehmensorgane

Die Bezüge des Aufsichtsrates betragen 12.488,00 €. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

6) Ertragslage (in TEUR)

Betriebsergebnis nach Bereichen	2011	2012	2013
Kultur- und Kongresszentrum	-437	-411	-348
Ausstellungsbetrieb Lokschuppen	-305	-402	-217
Betriebsführung Parkhäuser	403	410	395
Touristinfo/Marketing	-139	-128	-105
Instandhaltung	-84	-85	-85
Eigenveranstaltungen Lokschuppen	-139	-301	-290
Eigenveranstaltungen KuKo	-214	-237	-201
Betriebsergebnis	-915	-1.153	-850
Zinserträge	17	13	2
Jahresergebnis	-898	-1.140	-848

7) Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	192,8	138,7	75,9	-62,8
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	192,8	138,7	75,9	- 62,8
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	1.024,6	796,4	1.087,0	290,6
Vorräte	2,2	2,2	5,6	3,4
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	590,9	460,5	669,4	208,9
liquide Mittel	431,4	333,8	412,0	78,2
Rechnungsabgrenzung	365,6	389,4	411,5	22,1
S U M M E A K T I V A	1.583,0	1.324,6	1.574,5	249,9

P A S S I V A				
Eigenkapital	26,0	26,0	26,0	0,0
Gezeichnetes Kapital	26,0	26,0	26,0	0,0
Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen	333,5	303,9	210,4	- 93,5
Verbindlichkeiten	1.137,4	902,3	1.284,8	382,6
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
gegenüber anderen Kreditgebern	0,0	0,0	0,0	0,0
erhaltene Anzahlungen	717,5	541,1	745,8	204,7
aus Lieferungen und Leistungen	340,2	297,7	401,3	103,7
gg. verb. Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0
gg. Gesellschafter	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	79,7	63,5	137,7	74,2
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	1.097,0	902,3	1.284,8	382,6
langfristig	59,4	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	86,1	92,4	53,2	- 39,2
S U M M E P A S S I V A	1.583,0	1.324,6	1.574,5	249,9

Kennzahlen zur Vermögens und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	12,2 %	10,5 %	4,8 %	- 5,7 %P
Umlaufintensität	87,8 %	89,5 %	95,2 %	+ 5,7 %P
Eigenkapitalquote	1,6 %	2,0 %	1,7 %	- 0,3 %P
Fremdkapitalquote	92,9 %	91,1 %	95,0 %	+ 3,9 %P
Anlagendeckungsgrad I	13,5 %	18,7 %	34,2 %	+ 15,5 %P
Anlagendeckungsgrad II	44,3 %	18,7 %	34,2 %	+ 15,5 %P
Liquidität I	53,9 %	51,0 %	52,1 %	+ 1,1 %P
Liquidität II	54,1 %	51,3 %	52,5 %	+ 1,2 %P
Liquidität III	93,4 %	88,3 %	84,6 %	- 3,7 %P

Die **Bilanzsumme** nahm im Berichtsjahr um 250 T€ auf 1.575 T€ zu. Auf der **Aktivseite** verminderte sich das Sachanlagevermögen um die planmäßige Abschreibung (63 T€) auf 76 T€. Die Forderungen lagen um 209 T€, die flüssigen Mittel um 78 T€ über dem Vorjahreswert. Der vergleichsweise hohe Bestand an flüssigen Mitteln zum Bilanzstichtag ist vor dem Hintergrund der saisonal bedingt höheren Anzahlungen zu sehen.

Auf der **Passivseite** blieb das Eigenkapital in Höhe von 26 T€ unverändert. Der Eigenkapitalanteil ist mit 1,7 % sehr gering, aber dennoch ausreichend, da die Stadt als Alleineigentümer lt. Gesellschaftsvertrag zur Abdeckung des ungedeckten Finanzbedarfs verpflichtet ist. Die Verbindlichkeiten lagen mit 1.285 T€ um 42 % über dem Vorjahreswert.

Der Grundsatz, langfristiges Vermögen langfristig zu finanzieren, war zum Bilanzstichtag nicht gewahrt. Die Liquidität war jedoch stets gewährleistet, da die Stadt Vorauszahlungen auf die geplante Verlustübernahmeverpflichtung leistete.

8) Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2011	2012	2013	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	3.652,5	4.026,2	3.815,3	-210,9
Bestandsveränderung	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	994,6	989,9	1.252,7	262,8
Erträge aus verbunden Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME ERTRÄGE	4.647,1	5.016,1	5.068,1	52,0
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	2.701,1	3.331,0	3.212,8	-118,2
Personalaufwand	1.827,6	1.803,9	1.821,3	17,4
Abschreibungen	130,1	149,3	65,2	-84,1
sonstige betriebliche Aufwendungen	879,5	862,8	810,9	-51,9
sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	5.538,3	6.147,0	5.910,3	-236,7
BETRIEBSERGEBNIS				
	- 891,2	- 1.130,9	- 842,2	288,7
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,6	0,4	0,6	0,2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8,5	9,8	6,8	-3,0
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
	- 898,1	- 1.140,2	- 848,3	291,9
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	898,1	1.140,2	848,3	-291,9
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
	0,0	0,0	0,0	0,0
Anzahl der Beschäftigten	40	39	38	-1
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	11.980	11.980	12.488	508
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	4	4	5	1
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	91.312	103.235	100.403	-2.832
Umsatzrentabilität (in %)	-24,6 %	-28,3 %	-22,2 %	+6,1 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-3.453,7 %	-4.385,0 %	-3.262,8 %	+1.122,2 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-56,2 %	-85,3 %	-53,4 %	+31,9 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	65,9 %	65,5 %	64,6 %	-0,9 %P
Cash flow in Euro	-748.561	-1.020.484	-876.567	143.917

Die **Erträge** erhöhten sich im Berichtsjahr um 52 T€ auf 5.068 T€. Die Ausstellung „Alexander der Große“ blieb mit 138.759 Besuchern hinter den Erwartungen von 178.000 Besuchern zurück. Auch das angestrebte - nach Zuschüssen ausgeglichene - Betriebsergebnis wurde mit einem Betriebsfehlbetrag von 217 T€ um 204 T€ bei der Ausstellung ebenfalls nicht erreicht.

Die betrieblichen **Aufwendungen** betragen im Berichtsjahr 5.910 T€. Die Aufwandsstruktur war im Vergleich mit dem Vorjahr durch gesunkene Materialaufwendungen und niedrigere Abschreibungen geprägt. Der Materialaufwand hatte einen Rückgang um 118 T€ zu verzeichnen, der im Wesentlichen auf niedrigere Veranstaltungskosten im KUKO zurückzuführen ist. Die Personalaufwendungen vermehrten sich bei einem niedrigeren Personalstand von 38 Mitarbeitern durch Tarifsteigerungen dagegen um 17 T€.

Insgesamt verbesserte sich das Jahresergebnis 2013 vor Verlustübernahme von einem Verlust von 1.140 T€ im Vorjahr um 292 T€ auf einen Jahresverlust von 848 T€.

Der **Jahresfehlbetrag** ist lt. Vertrag vom Gesellschafter Stadt Rosenheim zu übernehmen.

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers Herrn Helmut Wiedemann, München, versehen.

**Übersicht über die Mitglieder
der Werkausschüsse und Aufsichtsräte
im Berichtsjahr 2013**

Werkausschuss Eigenbetrieb Baubetriebshof

(11 Mitglieder: OB und 10 Stadtratsmitglieder)

Vorsitzende:

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

Ordentliche Mitglieder:

Vertreter:

CSU (4)

Haimmerer Maximilian

Kaffl Georg

Lippert Helmut

Satzger Udo

Soyer Georg

Plankl Ulrike

Baumgartner Maria

Dr. Huber Thomas

SPD (2)

Dr. Ihler Fritz

Müller Kurt

Metzger Robert

Jordan Elisabeth

BÜNDNIS 90/GRÜNE (1)

Lukas Franz

Rutz Anna

FREIE WÄHLER/UP (1)

Multrus Robert

Baumann Franz

WIR/ÖDP (1)

Thum Barbara

Hitzner Sabine

REP (1)

Raß Hans

Hötzel Rudolf

Werkausschuss Eigenbetrieb Stadtentwässerung

(11 Mitglieder: OB und 10 Stadtratsmitglieder)

Vorsitzende:

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

Ordentliche Mitglieder:

Vertreter:

CSU (4)

Kaffl Georg
Satzger Udo
Soyer Georg
Wunsam Günther

Fischbacher Margarete
Bensegger Andreas
Dr. Bergmüller Wolfgang
Meishammer Ursula

SPD (2)

Dr. Ihler Fritz
Jordan Elisabeth

Müller Kurt
Leicht Gabriele

BÜNDNIS 90/GRÜNE (1)

Rutz Peter

Rutz Anna

FREIE WÄHLER/UP (1)

Baumann Franz

Dr. Burkl Beate

WIR/ÖDP (1)

Hitzner Sabine

Weiland Franz

REP (1)

Schmid Markus

Raß Hans

Werkausschuss Eigenbetrieb Sondervermögen Klinikum Rosenheim

(11 Mitglieder: OB und 10 Stadtratsmitglieder)

Vorsitzende:

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

Ordentliche Mitglieder:

Vertreter:

CSU (4)

Dr. Bergmaier Georg

Dambach Eleonore

Dr. Huber Thomas

Satzger Udo

Krones Franz

Fischbacher Margarete

Wunsam Günther

Haimmerer Maximilian

SPD (2)

Dr. Ihler Fritz

Metzger Robert

Leicht Gabriele

Müller Kurt

BÜNDNIS 90/GRÜNE (1)

Brauner Karl-Heinz

Opperer Franz

FREIE WÄHLER/UP/FDP (1)

Dr. Burkl Beate

Multrus Robert

WIR/ÖDP (1)

Hitzner Sabine

Thum Barbara

REP (1)

Hötzel Rudolf

Raß Hans

Aufsichtsrat Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH

(städtische Vertreter)

(22 Mitglieder: OB, LR, 10 Stadtratsmitglieder und 10 Kreisräte)

Vorsitzende/r:

Landrat Josef Neiderhell (bis 30.04.2013)

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer (ab 01.05.2013)

CSU (4)

Dr. Bergmaier Georg

Dambach Eleonore

Dr. Huber Thomas

Satzger Udo

SPD (2)

Dr. Ihler Fritz

Metzger Robert

BÜNDNIS 90/Die Grünen (1)

Brauner Karl-Heinz

FREIE WÄHLER/UP (1)

Dr. Burkl Beate

WIR/ÖDP (1)

Hitzner Sabine

REP (1)

Hötzel Rudolf

Aufsichtsräte GRWS

GRWS – Wohnungsbau- und Sanierungsgesellschaft der Stadt Rosenheim mbH

GRWS – Gesellschaft für Städtebau und Stadtentwicklung mbH

GRWS – Gesellschaft für städtebauliche Planung, bau- und wohnungswirtschaftliche Betreuung mbH

(jeweils OB und 10 Stadtratsmitglieder)

Vorsitzende:

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

CSU (4)

Fischbacher Margarete

Gasteiger Josef

Heindl Anton

Soyer Georg

SPD (2)

Metzger Robert

Noichl Maria

Bündnis 90/GRÜNE (1)

Rutz Anna

Freie Wähler/UP/FDP (1)

Klausner Maria

WIR/ÖDP (1)

Thum Barbara

REP (1)

Raß Hans

Aufsichtsrat Rosenheimer Verkehrsgesellschaft mbH – RoVG (städt. Vertreter)

(10 Mitglieder: OB, LR, 4 Stadtratsmitglieder und 4 Kreisräte)

Vorsitzende:

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

CSU (2)

Haimmerer Maximilian

Plankl Ulrike

SPD (1)

Metzger Robert

Bündnis 90/GRÜNE (1)

Rutz Peter

Aufsichtsräte Stadtwerke

Stadtwerke Rosenheim Verwaltungs-GmbH

Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG

Stadtwerke Rosenheim Versorgungs GmbH

Stadtwerke Rosenheim Netze GmbH

(jeweils OB und 10 Stadtratsmitglieder)

Vorsitzende:

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

CSU (4)

Dr. Bergmüller Wolfgang

Borrmann Herbert

Dambach Eleonore

Kaffl Georg

SPD (2)

Leicht Gabriele

Müller Kurt

Bündnis 90/GRÜNE (1)

Lukas Franz

Freie Wähler/UP/FDP (1)

Loferer-Horn Christl

WIR/ÖDP (1)

Thum Barbara

REP (1)

Schmid Markus

Aufsichtsrat komro Gesellschaft für Telekommunikation mbH

(7 Mitglieder: OB, GF SWRO und 5 Stadtratsmitglieder)

Aufsichtsratsvorsitzende

Gabriele Bauer

Geschäftsführer Stadtwerke GmbH & Co. KG

Dr. Götz Brühl

Da Herr Dr. Götz Brühl vom 30.11.2012 bis zum 30.09.2013 auch die Geschäftsführung der komro GmbH inne hatte, ruhte in diesem Zeitraum sein Aufsichtsratsmandat. Ab 01.10.2013 gehörte er wieder dem Aufsichtsrat an.

CSU (2)

Ludwig Florian

Meishammer Ursula

SPD (1)

Dr. Ihler Fritz

BÜNDNIS 90/Die Grünen

Opperer Franz

Freie Wähler/UP/FDP

Dr. Burkl Beate

Aufsichtsrat Technologiehof Rosenheim Betriebsgesellschaft mbH i. L.

(städt. Vertreter)

(7 Mitglieder ohne Vertreter)

CSU (3)

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer, Vorsitzende

Fischbacher Margarete

Satzger Udo

SPD (1)

Noichl Maria

Bündnis 90/GRÜNE (1)

Opperer Franz

Freie Wähler/UP (1)

Dr. Burkl Beate

WIR/ÖDP (1)

Hitzner Sabine

Aufsichtsrat Veranstaltungs- und Kongress GmbH (VKR)

(OB und 10 Stadtratsmitglieder)

Vorsitzende:

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

CSU (4)

Wunsam Günther

Krones Franz

Lippert Helmut

Meishammer Ursula

SPD (2)

Lakowski Andreas

Leicht Gabriele

Bündnis 90/GRÜNE/WIR (1)

Brauner Karl-Heinz

Freie Wähler/UP (1)

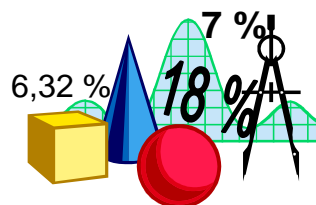
Multrus Robert

WIR/ÖDP (1)

Weiland Franz

REP (1)

Raß Hans



KENNZAHLEN IM ÜBERBLICK

Im Beteiligungsbericht der Stadt Rosenheim werden zum Teil anhand von nachfolgenden Kennzahlen die Bestands- und Erfolgswerte der Gesellschaften ausgewertet bzw. analysiert.

I. Kennzahlen zur Personalentwicklung	
<p>▪ Produktivität in %</p> <p>Umsatzerlöse Personalkapazität</p>	<p>Die Produktivität stellt die Umsatzerlöse pro Vollkraft dar. Eine steigende Produktivität bedeutet zunehmende Ökonomie der Leistungserstellung und Leistungsverwertung.</p> <p>Die Produktivität erhöht sich, wenn</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ eine gleichbleibende Leistung mit einem geringeren Einsatz von Ressourcen (Personal oder Kapital) erreicht wird oder ✓ mit einem gleichbleibenden Einsatz von Ressourcen eine größere Leistung erzielt wird.

KENNZAHLEN ZUR VERMÖGENSLAGE	
<p>▪ Anlagenintensität in %</p> <p>Anlagevermögen x 100 Gesamtvermögen</p>	<p>Prozentualer Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen.</p> <p>Eine hohe Anlagenintensität ist ein Indiz für einen kostenintensiven (Fixkosten) Betrieb des Unternehmens.</p>
<p>▪ Umlaufintensität in %</p> <p>Umlaufvermögen x 100 Gesamtvermögen</p>	<p>Prozentualer Anteil des Umlaufvermögens am Gesamtvermögen.</p>

KENNZAHLEN ZUR FINANZLAGE	
<p>▪ Eigenkapitalquote in %</p> <p>Eigenkapital x 100 Gesamtkapital</p>	<p>Prozentualer Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital.</p> <p>Eine hohe EK-Quote gilt als Indikator für die Bonität eines Unternehmens.</p>
<p>▪ Fremdkapitalquote in %</p> <p>Fremdkapital x 100 Gesamtkapital</p>	<p>Prozentualer Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital.</p> <p>Je höher die FK-Quote, desto größer die Abhängigkeit vom Kapitalgeber.</p>
<p>▪ Anlagendeckung I in %</p> <p>Eigenkapital x 100 Anlagevermögen</p>	<p>Prozentualer Anteil des Eigenkapitals am Anlagevermögen.</p> <p>Die Anlagendeckung dient der Beurteilung der langfristigen Liquidität (langfristig gebundene Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden).</p>
<p>▪ Anlagendeckung II in %</p> <p>(EK + langfrist. FK) x 100 Anlagevermögen</p>	<p>Prozentualer Anteil des Eigenkapitals einschließlich langfristig gebundenem Fremdkapital am Anlagevermögen.</p> <p>Langfristig gebundene Vermögenswerte sollen durch langfristiges Kapital finanziert werden = „goldene Bilanzregel“.</p>

KENNZAHLEN ZUR LIQUIDITÄT	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Liquidität I in % $\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}}$ ▪ Liquidität II in % $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{Forderungen}}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}}$ ▪ Liquidität III in % $\frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}}$ 	<p>Liquidität bedeutet die Fähigkeit eines Betriebs, jederzeit in der Lage zu sein, die fälligen Verbindlichkeiten zu begleichen.</p> <p><u>Richtwerte:</u></p> <p>Liquidität I mindestens 20 % (sog. „one to five rule“)</p> <p>Liquidität II mindestens 100 %</p> <p>Liquidität III mindestens 200 % (sog. „Net working capital ratio“)</p> <p>Bei den Liquiditätskennzahlen ist zu beachten, dass es sich um eine stichtagsbezogene Betrachtung handelt.</p>

KENNZAHLEN ZUR ERTRAGSLAGE	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Rentabilität 	<p>Eine Analyse der Ertragslage soll über die Rentabilität, also über die Verzinsung des im Unternehmen eingesetzten Kapitals informieren.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Umsatzrentabilität in % $\frac{\text{Jahresüberschuss nach Steuern vor Ergebnisübernahme} \times 100}{\text{Umsatzerlöse}}$ 	<p>Prozentualer Anteil des Jahresüberschusses an den Umsatzerlösen.</p> <p>Die Umsatzrentabilität misst den Betriebserfolg an der Umsatztätigkeit.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Eigenkapitalrentabilität in % $\frac{\text{Jahresüberschuss nach Steuern vor Ergebnisübernahme} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$ 	<p>Prozentualer Anteil des Jahresüberschusses am Eigenkapital.</p> <p>Die EK-Rentabilität gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Gesamtkapital-rentabilität in % $\frac{(\text{Jahresüberschuss nach Steuern vor Ergebnisübernahme} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$ 	<p>Prozentualer Anteil des Jahresüberschusses zuzüglich Fremdkapitalzinsen am Gesamtkapital.</p> <p>Die GK-Rentabilität gibt die Verzinsung bzw. Effizienz des gesamten investierten Kapitals (Eigen- und Fremdkapital) an, unabhängig von dessen Finanzierung. Die Fremdkapitalzinsen müssen dem Jahresüberschuss hinzugerechnet werden, da sie in der gleichen Periode erwirtschaftet wurden, jedoch den Jahresüberschuss schmälern.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Kostendeckung in % $\frac{\text{Umsatzerlöse} \times 100}{\text{Betriebsaufwand}}$ 	<p>Prozentualer Anteil der Umsatzerlöse am Betriebsaufwand.</p> <p>Der Kostendeckungsgrad gibt an, in welchem Maße ein Unternehmen seine Betriebsaufwendungen (ohne Finanzergebnis) über Umsatzerlöse decken kann.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Cash-Flow $\begin{aligned} &\text{Jahresüberschuss nach Steuern vor Ergebnisübernahme} \\ &+ \text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \\ &+ \text{Erhöhung der langfr. Rückstellungen} \\ &./.\ \text{Verminderung der langfr. Rückstellungen} \\ &./.\ \text{Auflösung von Sonderposten} \end{aligned}$ 	<p>Der Cash-Flow beschreibt den Mittelzufluss des Geschäftsjahres, dem kein unmittelbarer Mittelabfluss gegenübersteht.</p> <p>Er zeigt an, in welchem Maße das Unternehmen aus eigener Kraft Mittel selbst erwirtschaftet.</p>