

Beteiligungs-Bericht



Stadt Rosenheim

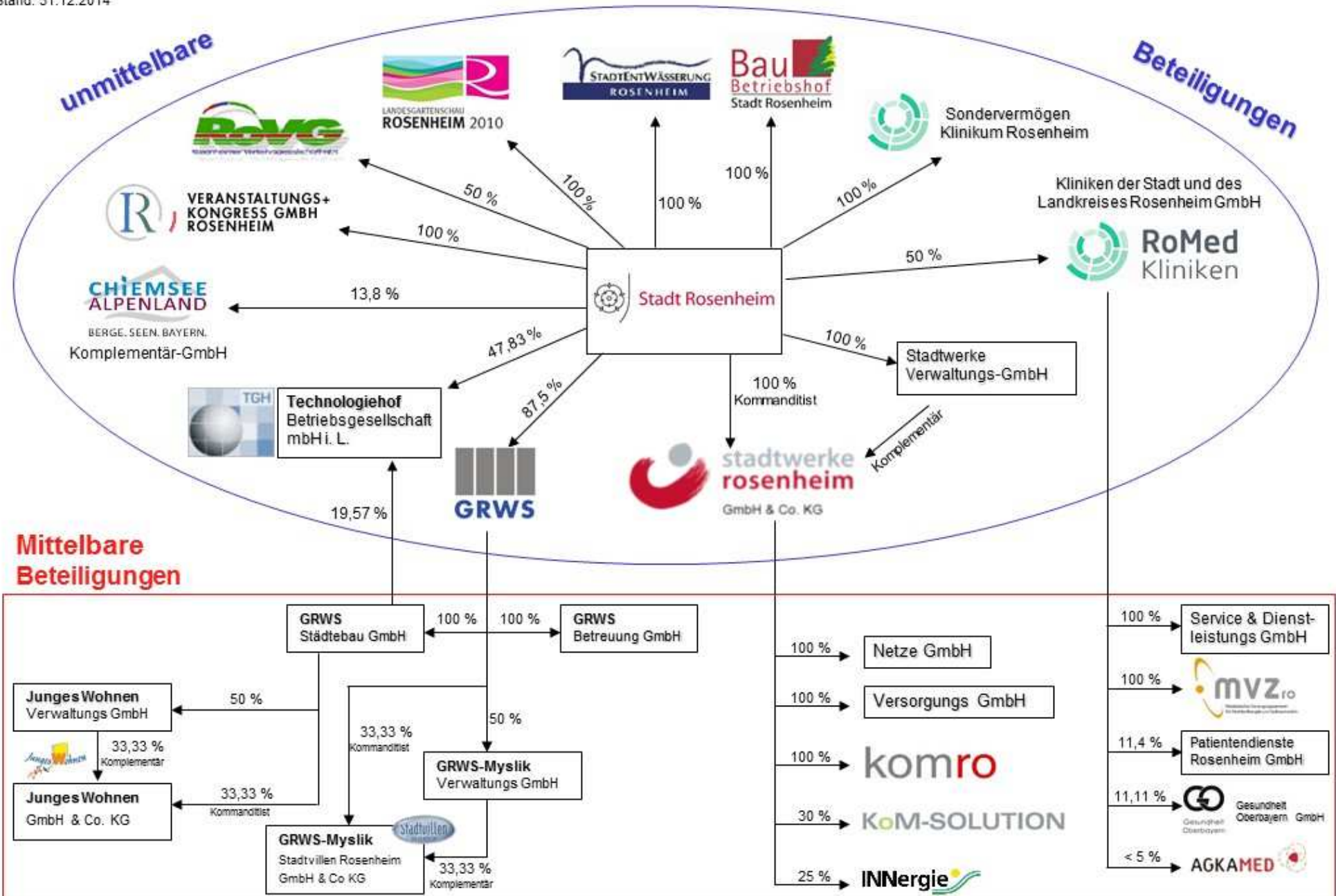


2014

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. Innzeit Energie GmbH	81
30. Technologiehof Rosenheim Betriebsgesellschaft mbH i. L.	84
31. Veranstaltungs- und Kongress GmbH (VKR)	86
III. Ergänzende Angaben	
1. Übersicht über die Mitglieder der Werkausschüsse und Aufsichtsräte	89
2. Definitionen der Kennzahlen	100

Stand: 31.12.2014



Kapitalanteile an den städtischen Gesellschaften im Überblick zum 31.12.2014

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 wohnungswirtschaftl. 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)	90.000,00 €	2.500,00 €	2,78%
BREKO Einkaufsgemeinschaft eG	15.000,00 €	500,00 €	3,33%
KoM-SOLUTION GmbH	4.000.000,00 €	1.200.000,00 €	30,00%
INNergie GmbH	3.000.000,00 €	750.000,00 €	25,00%
Innzeit Energie GmbH	200.000,00 €	25.250,00 €	12,63%
Plattform Energie GmbH	260.000,00 €	2.500,00 €	0,96%
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	2012		2013		2014	
		Eigenkapital	Eigenkapitalquote	Eigenkapital	Eigenkapitalquote	Eigenkapital	Eigenkapitalquote
		in T€	in %	in T€	in %	in T€	in %
Eigenbetrieb Baubetriebshof	100,00%	2.322,6	33,3%	2.617,6	38,0%	2.877,5	42,5%
Eigenbetrieb Stadtentwässerung ¹	100,00%	12.095,4	16,0%	12.799,5	16,0%	12.799,2	15,4%
Eigenbetrieb Sondervermögen Klinikum Rosenheim ¹	100,00%	21.275,9	46,3%	20.739,9	48,2%	10.126,7	31,8%
Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH	50,00%	12.342,3	11,5%	2.257,4	2,0%	1.619,8	1,6%
Chiemsee-Alpenland Komplementär GmbH	13,80%	24,4	39,5%	23,4	67,4%	23,7	67,7%
GRWS - Wohnungsbau- und Sanierungsgesellschaft der Stadt Rosenheim mbH	87,50%	20.737,1	26,5%	21.442,0	25,4%	22.177,1	24,6%
Landesgartenschau Rosenheim 2010 GmbH	100,00%	25,0	29,2%	25,0	11,9%	25,0	4,2%
Rosenheimer Verkehrsgesellschaft mbH (RoVG)	50,00%	47,1	8,4%	46,0	8,3%	44,2	7,7%
Stadtwerke Rosenheim Verwaltungs-GmbH	100,00%	45,2	92,8%	45,4	91,9%	46,6	91,2%
Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG	100,00%	29.079,7	26,5%	24.382,8	19,6%	23.926,8	18,3%
Technologiehof Rosenheim Betriebsgesellschaft mbH i. L.	47,83%	93,6	97,7%	93,6	94,2%	93,6	99,9%
Veranstaltungs- und Kongress GmbH	100,00%	26,0	2,0%	26,0	1,7%	26,0	1,5%

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			
	2011	2012	2013	2014
GRWS - Wohnungsbau- und Sanierungsgesellschaft mbH	15.514.691	14.952.400	17.556.026	19.719.849
GRWS - Gesellschaft für Städtebau und Stadtentwicklung mbH	7.629.804	7.251.798	6.257.509	5.856.003
Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH	1.186.472	1.016.120	835.831	653.480
Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG	7.171.634	6.084.468	9.626.422	17.406.468

Bürgerschaftssumme aller Beteiligungen	31.502.601	29.304.786	34.275.788	43.635.800
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

alle Beträge in Euro

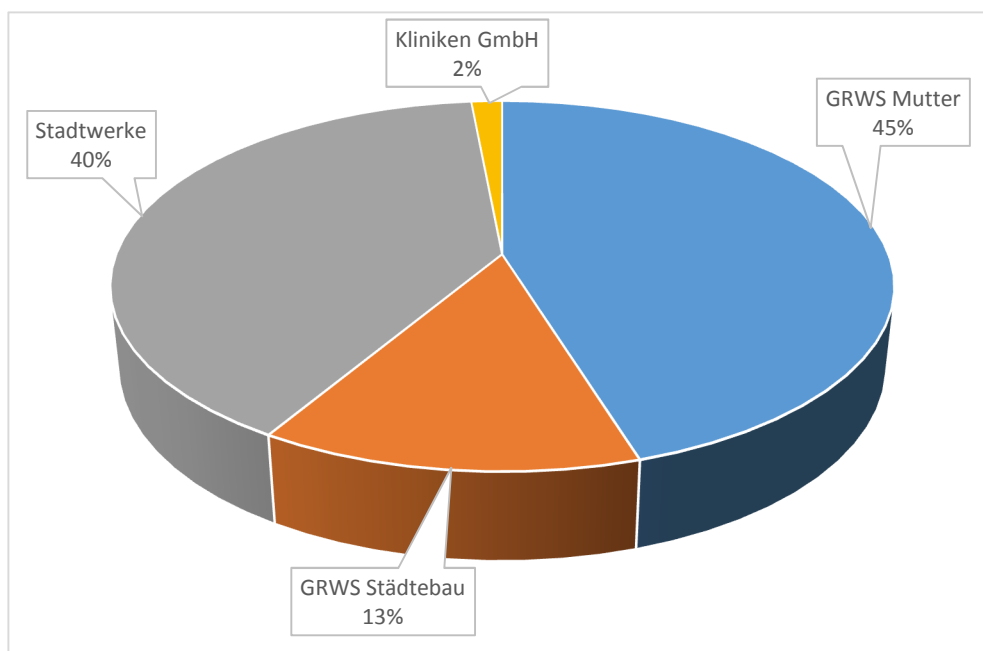


Abb. Inanspruchnahme 2014

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

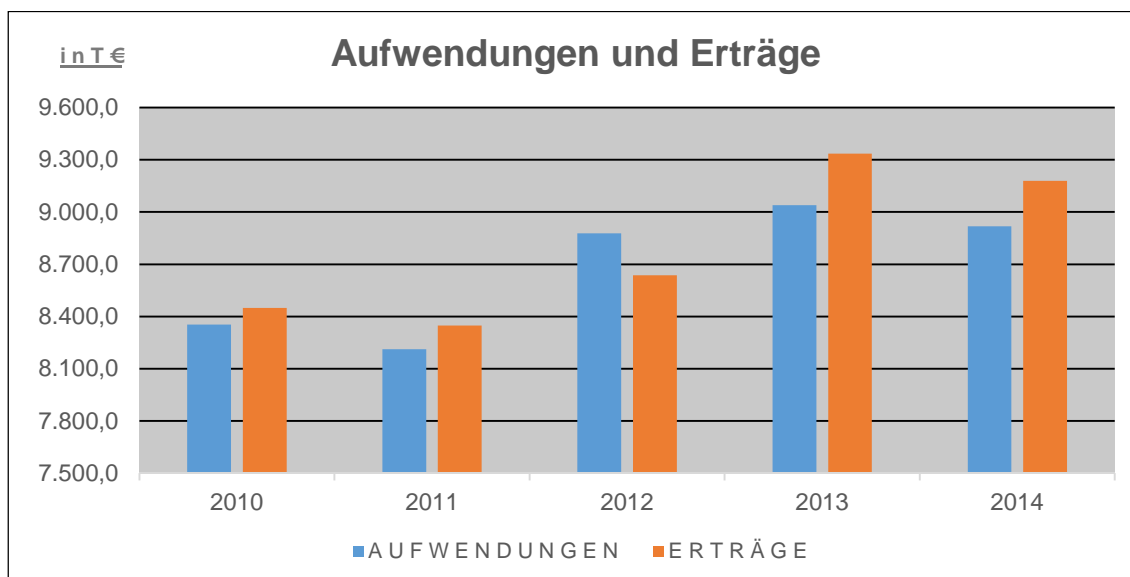
4. Zusammensetzung der Organe

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 als Vorsitzende sowie zehn weiteren Stadtratsmitgliedern.

Zum Werkleiter war im Berichtsjahr Herr Werner Oeckler bestellt. Der Werkleiter erhält eine Besoldung nach A14.

5. Entwicklung der Ertragslage



Erfolgsübersicht 2014 nach Bereichen

	Betriebserträge	Jahresergebnis
Verwaltung und Zentraler Dienst	1.236.442	-130.014
Straßenunterhalt	2.488.469	245.102
Stadtreinigung	2.099.980	-44.654
Gärtnerei/Spiel- und Sportplatzpflege	3.354.003	189.483
Gesamtbetrag	9.178.894	259.917

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	6.409,1	6.349,5	6.365,4	15,9
Immaterielle Vermögensgegenstände	3,9	2,1	4,8	2,7
Sachanlagen	6.369,6	6.317,5	6.336,5	19,0
Finanzanlagen	35,6	29,9	24,1	-5,8
Umlaufvermögen	535,4	496,0	360,3	-135,7
Vorräte	335,0	286,6	196,2	-90,4
Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände	200,1	209,0	163,9	-45,1
liquide Mittel	0,2	0,3	0,2	-0,1
Rechnungsabgrenzung	34,5	36,8	44,2	7,4
S U M M E A K T I V A	6.979,0	6.882,2	6.770,0	-112,2

P A S S I V A				
Eigenkapital	2.322,6	2.617,6	2.877,5	259,9
Gezeichnetes Kapital	770,0	770,0	770,0	0,0
Rücklagen	2.077,4	2.077,4	2.077,4	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	-283,5	-524,8	-229,8	295,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-241,3	295,0	259,9	-35,1
Rückstellungen	1.000,4	1.013,7	1.051,5	37,8
Verbindlichkeiten	3.656,0	3.250,9	2.840,9	-410,0
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Stadtkasse	1.554,3	1.269,9	946,1	-323,8
gegenüber Stadt Rosenheim	1.990,5	1.835,4	1.762,9	-72,5
aus Lieferungen und Leistungen	111,3	145,5	131,8	-13,7
sonstige Verbindlichkeiten	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	1.884,0	1.589,0	1.293,0	-296,0
langfristig	1.771,0	1.661,0	1.548,0	-113,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E P A S S I V A	6.979,0	6.882,2	6.770,0	-112,2

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	91,8 %	92,3 %	94,0 %	+1,7 %P
Umlaufintensität	8,2 %	7,7 %	6,0 %	-1,7 %P
Eigenkapitalquote	33,3 %	38,0 %	42,5 %	+4,5 %P
Fremdkapitalquote	66,7 %	62,0 %	57,5 %	-4,5 %P
Anlagendeckungsgrad I	36,2 %	41,2 %	45,2 %	+4,0 %P
Anlagendeckungsgrad II	63,9 %	67,4 %	69,5 %	+2,1 %P
Liquidität I	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %P
Liquidität II	10,6 %	13,2 %	12,7 %	-0,5 %P
Liquidität III	28,4 %	31,2 %	27,9 %	-3,3 %P

Die **Bilanzsumme** nahm um rd. 112 T€ oder 1,63 % auf 6.770 T€ ab. Dies ist auf der Aktivseite im Wesentlichen den gesunkenen Buchwerten des Vorratsvermögens (-90 T€) und der Abnahme der Forderungen (-45 T€) geschuldet. Auf der Passivseite resultiert die Veränderung insbesondere aus der Reduzierung der Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtkasse (-324 T€) sowie gegenüber der Stadt und anderen Eigenbetrieben (-73 T€).

Das **Eigenkapital** setzt sich aus dem **Stammkapital** von 770 T€, der **Allgemeinen Rücklage** von 2.077 T€, dem **Verlustvortrag** (Saldo aus Jahresgewinn und Verlusten aus Vorjahren) von 230 T€ und dem **Jahresgewinn** in Höhe von 260 T€ zusammen. Insgesamt beträgt das Eigenkapital damit 2.878 T€ und liegt nun bei 42,5 % der Bilanzsumme.

Die langfristigen **Verbindlichkeiten** aus Darlehen reduzierten sich aufgrund von Tilgungsleistungen um 113 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)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	8.272,1	9.154,3	8.864,7	-289,6
Bestandsveränderungen	-8,0	-50,2	-3,3	46,9
andere aktivierte Eigenleistungen	13,3	11,3	22,6	11,3
sonstige betriebliche Erträge	359,0	219,8	294,7	74,9
SUMME ERTRÄGE	8.636,3	9.335,2	9.178,8	-156,4
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	1.967,7	1.862,7	1.633,8	-228,9
Personalaufwand	5.654,0	5.945,5	5.885,7	-59,8
Abschreibungen	578,7	586,3	624,9	38,6
sonstige betriebliche Aufwendungen	608,5	602,8	734,2	131,4
sonstige Steuern	13,2	13,5	16,0	2,5
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	8.822,1	9.010,8	8.894,6	-116,2
BETRIEBSERGEBNIS				
	-185,8	324,4	284,1	-40,3
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,7	0,2	0,1	-0,1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	56,1	29,5	24,2	-5,3
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
	-241,3	295,0	259,9	-35,1
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterentnahme	0,0	0,0	0,0	0,0
JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	-241,3	295,0	259,9	-35,1
Anzahl der Beschäftigten	136	136	132	-4
Gesamtbezüge Werkausschuss in Euro	1.050	1.050	1.050	0
Anzahl Sitzungen Werkausschuss	3	3	3	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	60.824	67.311	67.157	-154
Umsatzrentabilität (in %)	-2,9 %	3,2 %	2,9 %	-0,3 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-10,4 %	11,3 %	9,0 %	-2,3 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-2,7 %	4,7 %	4,2 %	-0,5 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	93,8 %	101,6 %	99,7 %	-1,9 %P
Cash flow in Euro	660.737	476.168	474.839	-1.330

Die **Umsatzerlöse** sind im Vergleich zum Vorjahr um 290 T€ gesunken. Wesentliche Bestandteile der Erlöse bilden Leistungen in den Bereichen Straßenunterhalt, Winterdienst, Stadtreinigung und Müllabfuhr sowie der Gärtnerei.

Der **Materialaufwand** ist im Berichtsjahr um 229 T€ oder 12,3 % gesunken.

Aufgrund der Personalintensität des Baubetriebshofes beansprucht der **Personalaufwand** 64,1 % der Betriebserträge. Die Löhne und Gehälter sind bei einer tariflichen Entgelterhöhung um 3 % im Vergleich zum Vorjahr bei einem durchschnittlichen Personalstand von 132 Mitarbeitern (Vorjahr 136) um rd. 60 T€ gesunken.

Insgesamt reichten die betrieblichen Erträge (9.179 T€) aus, die betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 8.895 T€ zu decken. Es ergab sich somit im Berichtsjahr ein **Betriebsgewinn** von 284 T€. Unter Berücksichtigung des negativen Zinsergebnisses ergab sich im Jahr 2014 ein **Jahresüberschuss** von 259,9 T€.

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der INVRA Treuhand AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München, 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 (ab 2015 A14).

5. Beschäftigte:

Anzahl	2011	2012	2013	2014
Personen gesamt	39	42	43	43

6. Leistungsdaten:

Angaben in cbm	2011	2012	2013	2014
Trockenwetterabfluss	8.626.314	8.672.057	8.198.929	7.855.066
Durchschn. Abwassermenge/Tag	23.634	23.694	22.463	21.521
Schmutz u. Niederschlagswasser (nach Frischwassermaßstab)	2.080.783	---	---	---
Schmutzwasser (nach Frischwassermaßstab)	1.579.294	3.621.712	3.801.679	3.674.584
Fäkalschlamm	2.895	2.515	2.611	3.872
Sonst. Kleineinleiter	7.794	8.643	8.764	8.273

Die seit 01.01.1993 geltenden Gebührensätze für die Schmutzwasserbeseitigung wurden auch 2014 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 127.000 m³ gesunken.

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	88.599,9	92.182,2	94.058,6	1.876,4
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.354,2	1.370,2	1.484,7	114,5
Sachanlagen	87.245,7	90.811,9	92.573,9	1.762,0
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	874,1	890,0	750,7	-139,3
Vorräte	51,1	40,1	47,2	7,1
Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände	823,0	849,9	703,4	-146,5
liquide Mittel	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	2,3	2,2	2,7	0,5
S U M M E A K T I V A	89.476,4	93.074,4	94.811,9	1.737,5
P A S S I V A				
Eigenkapital	12.095,4	12.799,5	12.799,2	-0,3
Gezeichnetes Kapital	2.600,0	2.600,0	2.600,0	0,0
Rücklagen	11.164,8	11.112,6	10.249,0	-863,6
Gewinn-/Verlustvortrag	-1.783,0	-1.251,4	-49,5	1.201,9
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	113,6	338,3	-0,3	-338,6
Rückstellungen	2.811,7	3.564,7	3.219,8	-344,9
Sonderposten für Investitionszuschüsse	5.571,3	4.934,7	4.293,8	-640,9
Empfangene Ertragszuschüsse	8.316,5	7.950,7	7.539,6	-411,1
Verbindlichkeiten	60.681,5	63.824,8	66.959,5	3.134,7
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	57.372,9	61.000,2	65.036,7	4.036,5
gegenüber Stadt Rosenheim	2.118,3	1.803,0	513,0	-1.290,0
aus Lieferungen und Leistungen	1.067,7	873,7	1.334,5	460,8
sonstige Verbindlichkeiten	122,6	147,9	75,4	-72,5
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	5.177,3	4.788,1	3.920,8	-867,3
langfristig	55.504,2	59.036,7	63.038,7	4.002,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E P A S S I V A	89.476,4	93.074,4	94.811,9	1.737,5

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	99,0 %	99,0 %	99,2 %	+0,2 %P
Umlaufintensität	1,0 %	1,0 %	0,8 %	-0,2 %P
Eigenkapitalquote	13,5 %	13,8 %	13,5 %	-0,3 %P
Fremdkapitalquote	86,5 %	86,2 %	86,5 %	+0,3 %P
Anlagendeckungsgrad I	13,7 %	13,9 %	13,6 %	-0,3 %P
Anlagendeckungsgrad II	76,3 %	77,9 %	80,6 %	+2,7 %P
Liquidität I	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %P
Liquidität II	15,9 %	17,7 %	17,9 %	+0,2 %P
Liquidität III	16,9 %	18,6 %	19,1 %	+0,5 %P

Die **Bilanz** zum 31.12.2014 schließt in Aktiva und Passiva mit 94.812 T€. Die Bilanzsumme nahm aufgrund des investitionsbedingt höheren Anlagevermögens und der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten durch Kreditaufnahmen um rund 1,9 % gegenüber dem Vorjahr zu.

Das **Eigenkapital** des Eigenbetriebs Stadtentwässerung beträgt 12.799,2 T€ und ergibt sich aus dem **Stammkapital** von 2.600 T€, der Allgemeinen Rücklage von 10.249 T€, dem **Verlustvortrag** (Saldo aus Jahresverlusten und Gewinnen aus den Vorjahren) von 50 T€ und dem **Jahresfehlbetrag** von -0,3 T€. Der Anteil der Eigenmittel am Gesamtkapital liegt bei 13,5 %, unter Berücksichtigung einer bereinigten Bilanzsumme (ohne Sonderposten für Investitionszuschüsse und Empfangene Ertragszuschüsse) bei 15,4 %. 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 2014 keine eigenen Kassen/Konten hatte. Entsprechende Guthaben werden als Forderungen gegen die Stadt dargestellt.

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	7.959,7	8.273,3	8.368,5	95,2
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	395,7	423,1	451,7	28,6
sonstige betriebliche Erträge	149,8	158,9	118,9	-40,0
Auflösung von Sonderposten	698,3	690,0	691,5	1,5
SUMME ERTRÄGE	9.203,6	9.545,4	9.630,6	85,2
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	2.284,9	2.316,4	2.492,9	176,5
Personalaufwand	2.066,0	2.006,9	2.097,5	90,6
Abschreibungen	3.081,6	3.235,2	3.404,2	169,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	488,1	597,1	569,4	-27,7
sonstige Steuern	3,0	3,3	2,6	-0,7
außerordentlicher Aufwand	7,1	7,7	7,0	-0,7
SUMME AUFWENDUNGEN	7.930,8	8.166,7	8.573,6	406,9
BETRIEBSERGEBNIS				
BETRIEBSERGEBNIS	1.272,8	1.378,7	1.057,0	-321,7
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.159,1	1.040,4	1.057,3	16,9
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	113,6	338,3	-0,3	-338,6
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	113,6	338,3	-0,3	-338,6
Anzahl der Beschäftigten	42	43	43	0
Gesamtbezüge Werkausschuss in Euro	1.050	750	1.050	300
Anzahl Sitzungen Werkausschuss	4	3	3	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität (in Euro)	189.518	192.402	194.616	2.214
Umsatzrentabilität (in %)	1,4 %	4,1 %	0,0 %	-4,1 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	0,9 %	2,6 %	0,0 %	-2,6 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	1,4 %	1,5 %	1,1 %	-0,4 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	100,4 %	101,3 %	97,6 %	-3,7 %P
Cash flow (in Euro)	3.415.697	4.326.575	3.058.916	-1.267.659

Die **Umsatzerlöse** in Höhe von 8.369 T€ setzen sich aus Schmutzwassergebühren (5.700 T€), Straßenentwässerungsgebühren (999 T€), Betriebskostenentgelten der umliegenden Gemeinden (953 T€), der Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen (494 T€), der Gebühr für die Ableitung von Abwasser aus der Grundwasserabsenkung (58 T€) und aus sonstigen Umsatzerlösen (165 T€) zusammen. Der Anstieg um 96 T€ gegenüber dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus den höheren Straßenentwässerungsentgelten sowie höheren Erlösen aus der Mitbenutzung der Kläranlage.

Der **Materialaufwand** lag um 177 T€ über dem Vorjahreswert. Die Mehrung ist im Wesentlichen auf höhere Aufwendungen für die Klärschlamm Entsorgung zurückzuführen. Die **Personalaufwendungen** vermehrten sich im Berichtsjahr aufgrund der Tarifsteigerung von 3 % zum 01.03.2014 um insgesamt 91 T€. Die **Abschreibungen** lagen aufgrund der Inbetriebnahme der im Vorjahr noch im Bau befindlichen Anlagen zum Herderbachprojekt um 169 T€ über dem Vorjahreswert.

Insgesamt lagen die betrieblichen Erträge mit 9.631 T€ um 85 T€ über dem Vorjahreswert; ihnen stehen betriebliche Aufwendungen von 8.574 T€ (Vorjahr: 8.167 T€) gegenüber. Nach Berücksichtigung des negativen Zinsergebnisses ergab sich ein **Jahresfehlbetrag** von 0,3 T€.

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk des Bayerischen Kommunalen Prüfungsverbandes (BKPV), München, 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)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	96.534,7	92.418,3	123.729,1	31.310,8
Immaterielle Vermögensgegenstände	213,9	81,9	56,2	-25,7
Sachanlagen	96.320,8	92.336,4	123.672,9	31.336,5
Umlaufvermögen	9.516,1	9.559,8	13.978,9	4.419,1
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände	9.516,1	9.559,8	13.978,9	4.419,1
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
S U M M E A K T I V A	106.077,1	102.004,5	137.734,3	35.729,8
P A S S I V A				
Eigenkapital	21.275,9	20.739,9	10.126,7	-10.613,2
Gezeichnetes Kapital	500,0	500,0	500,0	0,0
Rücklagen	23.602,1	23.975,3	13.362,1	-10.613,2
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	-3.735,4	-3.735,4
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-2.826,2	-3.735,4	0,0	3.735,4
Zuweisungen	60.159,0	59.018,6	105.922,2	46.903,6
Rückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Verbindlichkeiten	24.642,2	22.246,0	19.766,0	-2.480,0
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	11.799,2	11.289,2	10.772,6	-516,6
gegenüber Stadt Rosenheim	12.843,0	10.956,8	0,0	-10.956,8
aus Lieferungen und Leistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	0,0	0,0	8.993,3	8.993,3
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	510,0	720,4	1.588,1	867,7
langfristig	17.903,7	21.525,6	18.177,9	-3.347,7
Ausgleichsposten Darlehensförderung	0,0	0,0	718,2	718,2
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	1.201,3	1.201,3
S U M M E P A S S I V A	106.077,1	102.004,5	137.734,3	35.729,8
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	91,0 %	90,6 %	89,8 %	-0,8 %P
Umlaufintensität	9,0 %	9,4 %	10,1 %	+0,7 %P
Eigenkapitalquote	20,1 %	20,3 %	7,4 %	-12,9 %P
Fremdkapitalquote	79,9 %	79,7 %	92,6 %	+12,9 %P
Anlagendeckungsgrad I	22,0 %	22,4 %	8,2 %	-14,2 %P
Anlagendeckungsgrad II	40,6 %	45,7 %	22,9 %	-22,8 %P
Liquidität I	k. A.	k. A.	k. A.	
Liquidität II	1.865,9 %	1.327,1 %	880,2 %	-446,9 %P
Liquidität III	1.865,9 %	1.327,1 %	880,2 %	-446,9 %P

Die **Bilanzsumme** erhöhte sich im Berichtsjahr um 35.730 T€ auf 137.734 T€.

Das Vermögen des Eigenbetriebs auf der **Aktivseite** besteht zu 89,8 % aus **Anlagevermögen**; im Wesentlichen Grundstücke, Gebäude und technische Anlagen. Seit 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 Erhöhung des Anlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus Anlagenzugängen durch aktivierte Investitionen (+37.185 T€). Demgegenüber stehen Abschreibungen von 5.874 T€. Das Anlagevermögen ist zu 93,8 % durch das Eigenkapital zuzüglich Zuweisungen (Sonderposten) abgedeckt.

Auf der **Passivseite** verringert sich das **Eigenkapital** um 10.613 T€ auf nunmehr 10.127 T€. Die **Eigenkapitalausstattung** liegt bei 7,4 %, unter Berücksichtigung einer bereinigten Bilanzsumme (ohne Zuweisungen für Investitionen) bei 31,8 % und ist damit als angemessen zu betrachten. Die Zuweisungen (Sonderposten) erhöhen sich um 46.904 T€ auf 105.922 T€. Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um 8.993 T€ gestiegen, dem gegenüber sind die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Rosenheim um 10.957 T€ gesunken.

Diese Änderungen auf der Passivseite resultieren im Wesentlichen aus einer geänderten Darstellung von Förder- und Finanzierungsvorgängen. Zum 01.01.2014 erfolgte hinsichtlich der Investitionszuwendungen der Stadt Rosenheim die Bildung von Sonderposten bzw. passiven Ausgleichsposten sowie eines passiven Rechnungsabgrenzungspostens (u.a. aus Pächterträgen) jeweils aus der Kapitalrücklage des Eigenbetriebs. Dementsprechend werden auch künftig die Investitionszuwendungen der Stadt als Sonderposten ausgewiesen.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Zuweisungen und Zuschüsse	8,0	0,0	0,0	0,0
Erträge aus Zuwend. zur Finanz. von Invest.	0,0	0,0	0,0	0,0
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.356,0	3.388,4	5.682,7	2.294,3
Sonstige Erträge	0,0	0,0	191,0	191,0
SUMME ERTRÄGE	3.364,1	3.388,4	5.873,6	2.485,2
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	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibungen	6.182,2	7.100,6	5.873,6	-1.227,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	8,0	23,3	0,0	-23,3
SUMME AUFWENDUNGEN	6.190,2	7.123,8	5.873,6	-1.250,2
BETRIEBSERGEBNIS				
	-2.826,2	-3.735,4	0,0	3.735,4
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	-2.826,2	-3.735,4	0,0	3.735,4
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
	-2.826,2	-3.735,4	0,0	3.735,4
Anzahl der Vollbeschäftigten	0	0	0	0
Gesamtbezüge Werkausschuss in Euro	0	0	0	0
Anzahl Sitzungen Werkausschuss	2	2	5	3
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	k. A.	k. A.	k. A.	
Umsatzrentabilität (in %)	k. A.	k. A.	k. A.	
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-13,3 %	-18,0 %	0,0 %	+18,0 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-2,7 %	-3,7 %	0,0 %	+3,7 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %P
Cash flow in Euro	0	0	0	0

Der Jahresabschluss 2014 schließt mit einem **ausgeglichenen Jahresergebnis** von 0 € ab. Seit 01.01.2014 werden Investitionszuwendungen der Stadt als Sonderposten im Eigenbetrieb ausgewiesen. Durch die ertragswirksame Auflösung dieser Sonderposten können die Aufwendungen für Abschreibungen des durch die Stadt finanzierten Anlagevermögens neutralisiert werden. Die verbleibenden Abschreibungen sind über entsprechende Pachterträge gedeckt. Auf Grund dessen entstehen ab dem Wirtschaftsjahr 2014 im Eigenbetrieb grundsätzlich keine Verluste mehr.

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

Der Jahresabschluss wurde vom Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV), München, geprüft. Die Erteilung des uneingeschränkten Bestätigungsvermerks erfolgte unter der aufschiebenden Bedingung, dass der Stadtrat der 2014 erfolgten Bildung von Sonderposten zustimmt. Diese Zustimmung ist mit Beschluss vom 22.07.2015 erfolgt.

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

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 (bis 30.04.2014) und Herrn Landrat Wolfgang Berthaler (ab 01.05.2014) vertreten.

Hinsichtlich des Aufsichtsratsvorsitzenden und stellvertretenden Vorsitzenden wechseln sich die Vertreter der beiden Gesellschafter jährlich jeweils zum 01.05. ab. Vom 01.01. bis 30.04.2014 hatte Frau Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer und ab dem 01.05.2014 Herr Landrat Wolfgang Berthaler den Vorsitz inne. Des Weiteren gehörten dem Aufsichtsrat bis zum 30.04.2014 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). Auch für die neue Amtsperiode ab dem 01.05.2014 wurden jeweils zehn Stadtrats- bzw. Kreistagsmitglieder als Vertreter von Stadt und Landkreis Rosenheim in den Aufsichtsrat entsandt.

Zum Geschäftsführer waren Herr Günther Pfaffeneder und Herr Christian Mauritz (ab 01.05.2014) bestellt. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

6. Leistungsdaten

	2012	2013	2014
Krankenhausplanbetten gesamt	1.062	1.032	1.032
RoMed Klinikum Rosenheim	622 ¹	622 ¹	622 ¹
RoMed Klinik Bad Aibling	150	140	140
RoMed Klinik Prien a. Chiemsee	150	140	140
RoMed Klinik Wasserburg a. Inn	140	130	130
Belegungstage nach Mitternachtsbeständen	290.890	291.078	291.990
Fälle ²	47.315	49.138	49.864
Verweildauer (in Tagen) ²	6,15	5,92	5,86
Nutzungsgrad nach der Zahl der Planbetten (in %)	74,84	77,27	77,52

¹⁾ Zusätzlich stehen 18 geförderte Plätze zur Verfügung.

²⁾ Ohne interne Verlegungen.

7. Städtische Garantieverpflichtungen

	2012	2013	2014
Bürgschaftssumme (in TEUR)	1.016	836	653

8. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	50.741,1	47.773,0	25.276,8	-22.496,2
Immaterielle Vermögensgegenstände	993,3	922,0	854,2	-67,8
Sach- u. Finanzanlagen	49.747,8	46.851,0	24.422,6	-22.428,4
Umlaufvermögen	55.735,8	61.935,4	76.295,2	14.359,8
Vorräte	7.629,5	7.751,8	8.069,5	317,7
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	47.433,5	49.116,6	67.554,1	18.437,5
liquide Mittel	672,8	5.067,0	671,6	-4.395,4
Ausgleichsposten nach dem KHG	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	1.121,7	1.225,7	1.099,2	-126,5
S U M M E A K T I V A	107.598,6	110.934,1	102.671,2	-8.262,9
P A S S I V A				
Eigenkapital	12.342,3	2.257,4	1.619,8	-637,6
Gezeichnetes Kapital	100,0	100,0	100,0	0,0
Rücklagen	11.012,8	6.255,5	4.849,6	-1.405,9
Gewinn-/Verlustvortrag	1.105,7	1.105,7	-4.098,1	-5.203,8
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	123,7	-5.203,9	768,3	5.972,2
Zuweisungen	9.546,8	9.309,7	11.102,5	1.792,8
Rückstellungen	18.913,1	17.936,8	17.475,9	-460,9
Verbindlichkeiten	66.731,4	81.354,7	72.427,1	-8.927,6
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	1.016,1	835,8	653,5	-182,3
gegenüber Gesellschaftern	27.817,9	50.759,1	37.597,7	-13.161,4
aus Lieferungen und Leistungen	6.336,0	4.511,3	5.419,8	908,5
sonstige Verbindlichkeiten	31.561,3	25.248,5	28.756,0	3.507,5
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	15.653,3	33.901,6	25.755,2	-8.146,4
langfristig	51.078,1	47.453,2	46.671,9	-781,3
Ausgleichsposten Darlehensförderung	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	65,1	75,6	45,9	-29,7
S U M M E P A S S I V A	107.598,6	110.934,1	102.671,2	-8.262,9
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	47,2 %	43,1 %	24,6 %	-18,5 %P
Umlaufintensität	51,8 %	55,8 %	74,3 %	+18,5 %P
Eigenkapitalquote	11,5 %	2,0 %	1,6 %	-0,4 %P
Fremdkapitalquote	88,5 %	98,0 %	98,4 %	+0,4 %P
Anlagendeckungsgrad I	24,3 %	4,7 %	6,4 %	+1,7 %P
Anlagendeckungsgrad II	125,0 %	104,1 %	191,1 %	+87,0 %P
Liquidität I	4,3 %	14,9 %	2,6 %	-12,3 %P
Liquidität II	307,3 %	159,8 %	264,9 %	+105,1 %P
Liquidität III	356,1 %	182,7 %	296,2 %	+113,5 %P

Die **Bilanzsumme** nahm im Berichtsjahr um 8.263 T€ ab. Auf der **Aktivseite** reduzierte sich das Anlagevermögen um 22.496 T€. Wesentliche Veränderungen erfuhren das Anlagevermögen (AiBau) sowie die Forderungen durch die Aktivierung von Gebäudeteilen in den Sondervermögen der Gesellschafter und den daraus resultierenden Fördermittelverwendungen. Zudem verringerten sich die flüssigen Mittel um 4.395 T€.

Auf der **Passivseite** hat sich das Eigenkapital um insgesamt 638 T€ auf 1.620 T€ verringert. Dies resultiert insbesondere aus einer zum 01.01.2014 erfolgten Bildung von Sonderposten aus der Kapitalrücklage bezüglich Investitionszuwendungen der Stadt Rosenheim für in der Kliniken GmbH aktivierte Geräte und Ausstattungsgegenstände. Die Eigenkapitalquote ist zum Vorjahr geringfügig gesunken (-0,4 %P) und liegt jetzt bei 1,6 %. Trotz der relativ geringen Eigenkapitalausstattung bestehen keine Finanzierungsprobleme, da seitens der Gesellschafter insbesondere ein ausreichend hoher Kassenkreditrahmen eingeräumt wurde.

Die Verbindlichkeiten sinken um 8.928 T€ auf 72.427 T€ ab. Ursächlich dafür ist im Wesentlichen der durch die Gesellschafter bereitgestellte niedrigere Kassenkredit.

9. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Erlöse aus allg. Krankenhausleistungen	146.267,9	153.338,3	162.557,5	9.219,2
Erlöse aus Wahlleistungen	2.276,2	2.372,0	2.884,1	512,1
Erlöse aus ambulanten Leist. des Krankenhauses	8.899,1	9.349,5	11.061,0	1.711,5
Nutzungsentgelte der Ärzte	5.615,2	5.826,5	5.957,4	130,9
Bestandsveränderungen	-12,6	33,1	-100,3	-133,4
Zuweisungen und Zuschüsse	1.716,5	1.698,7	1.727,7	29,0
Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Inv.	11.957,3	7.843,4	7.383,6	-459,8
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.946,0	2.981,1	3.401,9	420,8
Sonstige Erträge	16.442,4	16.662,4	17.507,2	844,8
SUMME ERTRÄGE	196.108,1	200.105,0	212.380,1	12.275,1
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	32.888,4	34.579,7	35.191,4	611,7
Aufwendungen für bezogene Leistungen	13.027,5	14.322,4	15.626,7	1.304,3
Aufwendungen nach dem KHG	11.971,9	7.848,4	7.470,0	-378,4
Personalaufwand	115.410,7	119.202,1	126.241,2	7.039,1
Abschreibungen	4.049,9	4.045,1	4.107,9	62,8
Sonstige betriebliche. Aufwendungen	18.147,6	20.017,6	22.205,9	2.188,3
SUMME AUFWENDUNGEN	195.495,9	200.015,3	210.843,2	10.827,9
BETRIEBSERGEBNIS				
	612,2	89,8	1.536,9	1.447,1
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22,2	12,4	15,7	3,3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	494,8	518,1	388,9	-129,2
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	4.006,7	0,0	-4.006,7
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	139,6	-4.422,6	1.163,6	5.586,2
sonstige Steuern	15,9	781,2	395,3	-385,9
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
	123,7	-5.203,9	768,3	5.972,2
Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter	2.672	2.530	2.567	37
Personaleinsatz in Vollkräften	1.839	1.869	1.900	31
Gesamtbezüge Aufsichtsrat	38.520	38.000	36.700	-1.300
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	4	3	5	2
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro (Umsatz je Vollkraft)	79.528	82.028	85.551	3.524
Umsatzrentabilität (in %)	0,1 %	-3,4 %	0,5 %	+3,9 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	1,0 %	-230,5 %	47,4 %	+277,9 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	0,6 %	-4,2 %	1,1 %	+5,3 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	74,8 %	76,7 %	77,1 %	+0,4 %P
Cash flow in Euro	-1.395.779	-5.116.112	1.013.394	6.129.506

Der größte Ertragsposten sind mit 162.558 T€ die **Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen**. Hiervon entfallen 62 % auf das Klinikum Rosenheim und 38 % auf die Kreiskliniken.

Der **Materialaufwand** in Höhe von insgesamt 35.191 T€ beinhaltet in erster Linie Aufwendungen für Medizinischen Bedarf (26.329 T€).

Insgesamt hat die Kliniken GmbH im Geschäftsjahr 2014 einen **Jahresüberschuss** in Höhe von rd. 768 T€ erwirtschaftet. Dieser Jahresüberschuss verteilt sich auf die Standorte Rosenheim (+2.204 T€), Bad Aibling (+779 T€), Prien (-1.283 T€) und Wasserburg (-932 T€).

Der Jahresabschluss wurde von der BKWP Wiedemann & Partner mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München, geprüft. Die Erteilung des uneingeschränkten Bestätigungsvermerks erfolgte unter der aufschiebenden Bedingung, dass die Gesellschafterversammlung der Kliniken GmbH der 2014 erfolgten Bildung von Sonderposten zustimmt. Diese Zustimmung ist mit Beschluss vom 22.12.2015 erfolgt.

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 die Geschäftsführung. 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 137 Arbeitnehmer bzw. durchschnittlich 53,45 Vollkräfte.

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	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	859,5	862,5	510,7	-351,8
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	423,0	642,2	81,3	-560,9
liquide Mittel	436,5	220,3	429,4	209,1
Rechnungsabgrenzung	9,4	8,7	10,2	1,5
SUMME AKTIVA	868,9	871,2	521,0	-350,2
P A S S I V A				
Eigenkapital	90,8	132,7	177,3	44,6
Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	25,0	0,0
Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	46,0	65,8	107,7	41,9
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	19,8	41,9	44,6	2,7
Rückstellungen	94,7	131,0	152,6	21,6
Verbindlichkeiten	451,7	538,6	191,1	-347,5
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
gegenüber Gesellschafter	397,4	500,6	150,5	-350,1
aus Lieferungen und Leistungen	15,8	12,9	15,0	2,1
sonstige Verbindlichkeiten	38,6	25,1	25,6	0,5
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	451,7	538,6	191,1	-347,5
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	231,7	68,8	0,0	-68,8
SUMME PASSIVA	868,9	871,2	521,0	-350,2
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	10,4 %	15,2 %	34,0 %	+18,8 %P
Fremdkapitalquote	89,6 %	84,8 %	66,0 %	-18,8 %P
Anlagendeckungsgrad I	k.A.	k.A.	k.A.	
Anlagendeckungsgrad II	k.A.	k.A.	k.A.	
Liquidität I	96,6 %	40,9 %	224,7 %	+183,8 %P
Liquidität II	190,3 %	160,1 %	267,3 %	+107,2 %P
Liquidität III	190,3 %	160,1 %	267,3 %	+107,2 %P

Die **Bilanzsumme** reduzierte sich im Geschäftsjahr 2014 um 350 T€ auf 521 T€.

Auf der **Aktivseite** stand einer Reduzierung der Forderungen (-561 T€) eine Erhöhung der liquiden Mittel (+209 T€) gegenüber.

Durch den Jahresüberschuss 2014 erhöhte sich das Eigenkapital auf der **Passivseite** um rd. 45 T€ auf rd. 177 T€. Die Eigenkapitalquote stieg um 18,8 %-Punkte auf 34 %.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter verringerten sich um 350 T€.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	1.710,6	2.032,7	2.300,6	267,9
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Erträge	491,9	511,6	180,1	-331,5
SUMME ERTRÄGE	2.202,5	2.544,3	2.480,8	-63,5
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	134,6	135,1	57,7	-77,4
Personalaufwand	2.018,3	2.316,1	2.328,3	12,2
Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	24,4	33,1	31,1	-2,0
SUMME AUFWENDUNGEN	2.177,3	2.484,3	2.417,0	-67,3
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3,0	0,6	0,3	-0,3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	28,2	60,6	64,0	3,4
Steuern auf Ertrag	8,4	18,7	19,5	0,8
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	19,8	41,9	44,6	2,7
Anzahl der Beschäftigten	178	141	137	-4
Personaleinsatz in Vollkräften	47,93	52,57	53,45	0,88
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	35.689	38.666	43.043	4.377
Umsatzrentabilität (in %)	1,2 %	2,1 %	1,9 %	-0,2 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	21,8 %	31,6 %	25,1 %	-6,5 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	2,3 %	4,8 %	8,6 %	+3,8 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	78,6 %	81,8 %	95,2 %	+13,4 %P
Cash flow in Euro	37.467	78.284	66.147	-12.138

Die im Geschäftsjahr 2014 erzielten **Umsatzerlöse** von 2.301 T€ enthalten ausschließlich Erträge aus der Personalgestellung an die Kliniken GmbH. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich diese um 268 T€. Demgegenüber reduzierten sich die **sonstigen Erträge** um 332 T€.

Im Bereich der Aufwendungen ergaben sich Senkungen, insbesondere beim **Materialaufwand** (-77 T€).

Insgesamt schloss das Geschäftsjahr 2014 mit einem **Jahresüberschuss** von rd. 45 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 die Geschäftsführung. 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 26 Arbeitnehmer.

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	710,7	637,9	394,9	-243,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	292,6	202,3	92,9	-109,4
Sach- u. Finanzanlagen	418,1	435,6	302,0	-133,6
Umlaufvermögen	5.750,9	8.069,5	10.257,0	2.187,5
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	238,6	584,1	397,6	-186,5
liquide Mittel	5.512,2	7.485,4	9.859,5	2.374,1
Rechnungsabgrenzung	105,8	84,6	123,4	38,8
SUMME AKTIVA	6.567,4	8.792,0	10.775,3	1.983,3
P A S S I V A				
Eigenkapital	5.115,9	6.742,6	7.310,7	568,1
Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	25,0	0,0
Rücklagen	300,0	300,0	300,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	3.466,3	4.090,9	5.267,6	1.176,7
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.324,6	2.326,7	1.718,1	-608,6
Rückstellungen	1.014,6	1.609,5	2.989,5	1.380,0
Verbindlichkeiten	436,9	439,9	475,1	35,2
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Gesellschafter	298,4	234,5	194,0	-40,5
aus Lieferungen und Leistungen	38,0	98,4	188,9	90,5
sonstige Verbindlichkeiten	100,4	107,0	92,1	-14,9
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	436,9	439,9	475,1	35,2
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME PASSIVA	6.567,4	8.792,0	10.775,3	1.983,3
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	10,8 %	7,3 %	3,7 %	-3,6 %P
Umlaufintensität	89,2 %	92,7 %	96,3 %	+3,6 %P
Eigenkapitalquote	77,9 %	76,7 %	67,8 %	-8,9 %P
Fremdkapitalquote	22,1 %	23,3 %	32,2 %	+8,9 %P
Anlagendeckungsgrad I	719,8 %	1.057,0 %	1.851,2 %	+794,2 %P
Anlagendeckungsgrad II	719,8 %	1.057,0 %	1.851,2 %	+794,2 %P
Liquidität I	1.261,8 %	1.701,5 %	2.075,3 %	+373,8 %P
Liquidität II	1.316,4 %	1.834,2 %	2.159,0 %	+324,8 %P
Liquidität III	1.316,4 %	1.834,2 %	2.159,0 %	+324,8 %P

Die **Bilanzsumme** hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.983 T€ erhöht und beträgt jetzt 10.775 T€. Auf der **Aktivseite** ist dies vorrangig auf die Zunahme der liquiden Mittel zurückzuführen (+2.374 T€).

Auf der **Passivseite** ist das Eigenkapital unter Berücksichtigung des Jahresüberschusses 2014 (+1.718 T€) sowie einer Gewinnausschüttung an die Kliniken GmbH für die Finanzierung von kurzfristigen Anlagegütern (-1.150 T€) um insgesamt 568 T€ auf 7.311 T€ angestiegen. Trotz dieser Erhöhung sinkt die Eigenkapitalquote aufgrund der gestiegenen Bilanzsumme um 8,9 %-Punkte auf 67,8 %.

Die Rückstellungen erhöhten sich um 1.380 T€ auf 2.990 T€. Die Verbindlichkeiten stiegen nur leicht um 35 T€ an und liegen nunmehr bei 475 T€. Hierbei handelt es sich ausschließlich um kurzfristige Verbindlichkeiten bis zu einem Jahr.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	7.016,1	8.168,8	8.482,3	313,5
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	16,8	157,5	25,7	-131,8
SUMME ERTRÄGE	7.033,0	8.326,3	8.508,0	181,7
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	572,9	594,3	606,7	12,4
Personalaufwand	2.251,9	2.720,1	2.746,3	26,2
Abschreibungen	108,7	189,5	463,6	274,1
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.828,7	2.526,2	2.984,3	458,1
sonstige Steuern	0,2	0,0	0,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	5.762,4	6.030,1	6.800,9	770,8
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	54,0	30,5	10,9	-19,6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	1.324,6	2.326,7	1.718,1	-608,6
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	1.324,6	2.326,7	1.718,1	-608,6
Anzahl der Beschäftigten	21	25	26	1
Personaleinsatz in Vollkräften	19,9	21,1	23,1	2,0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	352.570	387.147	367.200	-19.948
Umsatzrentabilität (in %)	18,9 %	28,5 %	20,3 %	-8,2 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	25,9 %	34,5 %	23,5 %	-11,0 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	20,2 %	26,5 %	15,9 %	-10,6 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	121,8 %	135,5 %	124,7 %	-10,8 %P
Cash flow in Euro	1.557.712	3.111.015	3.561.767	450.752

Für nuklearmedizinische Untersuchungen und strahlentherapeutische Behandlungen von Kassenpatienten erzielte die Gesellschaft **Umsatzerlöse** in Höhe von 5.201 T€; im Bereich der Privatpatienten und sonstigen Dritten betragen sie 3.064 T€. An Erlösen aus der Behandlung von internistisch-onkologischen Kassenpatienten konnten im Berichtsjahr 217 T€ erzielt werden.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um 132 T€ auf 26 T€.

Der **Personalaufwand** stieg im Berichtsjahr um 26 T€ an. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen um 458 T€ über dem Vorjahreswert.

Das Jahresergebnis 2014 mit einem **Überschuss** von rd. 1.718 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

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)

	2012	2013	2014	Diff.
AKTIVA				
Anlagevermögen	1,2	3,6	6,8	3,2
Umlaufvermögen	120,9	132,0	167,9	35,9
Rechnungsabgrenzung	0,4	0,4	0,6	0,2
SUMME AKTIVA	122,6	136,0	175,3	39,3
PASSIVA				
Eigenkapital	86,9	97,9	99,7	1,8
Rückstellungen	7,3	7,6	8,0	0,4
Verbindlichkeiten	28,4	30,5	67,6	37,1
SUMME PASSIVA	122,6	136,0	175,3	39,3
Umsatzerlöse	276,9	309,9	325,6	15,7
sonstige betriebliche Erträge	0,0	2,2	2,4	0,2
Personalaufwand	172,6	206,1	212,5	6,4
Abschreibungen	0,7	0,7	3,1	2,4
sonstige betriebliche Aufwendungen	102,6	103,8	110,0	6,2
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,5	0,2	0,2	0,0
Steuern auf Ertrag	0,4	0,6	0,7	0,1
Jahresüberschuss-/fehlbetrag	1,0	1,0	1,8	0,8

Aufgrund der geringen Geschäftstätigkeit werden keine Kennzahlen ermittelt.

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der Solidaris Revisions-GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München, versehen.

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	
Gesellschafter/Eigentümer	in Euro	in Prozent
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. 47,43 Vollkräfte.

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

AKTIVA	2012	2013	2014	PASSIVA	2012	2013	2014
Anlagevermögen	24,0	23,2	29,0	Eigenkapital	0,0	29,1	88,5
Umlaufvermögen	172,7	254,4	348,1	Rückstellungen	5,0	46,3	93,3
Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	8,6	0,0	0,0	Fremdkapital	200,3	202,2	195,3
Summe Aktiva	205,3	277,6	377,1	Summe Passiva	205,3	277,6	377,1

Unter Berücksichtigung des Jahresüberschusses 2014 von rd. 169 T€ und der erfolgten Gewinnausschüttung von insgesamt 110 T€ erhöht sich das **Eigenkapital** im Berichtsjahr um 59 T€ auf rd. 89 T€.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014
Umsatzerlöse	1.239,8	1.479,5	1.602,8
Zinserträge	0,0	0,0	0,0
Summe Erträge	1.239,8	1.479,5	1.602,8
Personalaufwand	1.213,3	1.193,5	1.312,9
Abschreibungen	12,0	8,9	11,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	57,4	237,2	48,1
Zinsaufwendungen	0,8	0,2	0,0
Summe Aufwand	1.282,6	1.439,7	1.372,1
Steuern auf Ertrag	0,8	2,1	61,4
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-44,4	37,6	169,4

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 Geschäftsführerin war im Berichtsjahr Frau Christina Pfaffinger bestellt. Für die Geschäftsführung fielen 93.531,84 € 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)

A K T I V A	2012	2013	2014	P A S S I V A	2012	2013	2014
Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	Eigenkapital	24,4	23,4	23,7
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	-0,6	-1,6
				Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,1	-1,0	0,3
Umlaufvermögen	58,8	31,6	31,9	Rückstellungen	3,5	3,5	3,5
Forderungen	33,9	0,1	0,1				
liquide Mittel	24,8	31,5	31,8	Verbindlichkeiten	30,9	4,7	4,7
Rechnungsabgrenzung	3,1	3,1	3,1	Rechnungsabgrenzung	3,1	3,1	3,1
Summe Aktiva	61,9	34,7	35,0	Summe Passiva	61,9	34,7	35,0

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014
1. Umsatzerlöse	96,7	97,7	100,7
2. sonstige betriebliche Erträge	0,1	0,1	0,2
3. Materialaufwand (Aufw. für bezogene Leistungen)	89,7	90,1	93,5
4. Personalaufwand	0,0	0,0	0,0
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	6,9	7,6	7,2
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,1	0,1	0,3
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag bzw. sonstige Steuern	0,0	-1,1	0,0
9. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,1	-1,0	0,3

Die Materialaufwendungen im Berichtsjahr 2014 betreffen den, für die Geschäftsführung durch Frau Pfaffinger an den Landkreis Rosenheim zu leistenden Auslagenersatz.

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	2011	2012	2013	2014
Mietwohnungen	1.878	1.810	1.797	1.897
Gewerbliche Einheiten	32	30	30	33
Garagen/Tiefgaragen/ sonst. Stellplätze	1.001	988	988	1.105

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
AKTIVA				
Anlagevermögen	71.052,0	76.522,5	84.148,1	7.625,6
Immaterielle Vermögensgegenstände	14,0	9,3	9,6	0,3
Sachanlagen	69.775,5	75.250,7	82.876,0	7.625,3
Finanzanlagen	1.262,5	1.262,5	1.262,5	0,0
Umlaufvermögen	7.008,4	7.958,3	6.018,7	-1.939,6
Grundstücke zum Verkauf/Vorräte	3.095,4	3.287,5	3.149,9	-137,6
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	3.471,4	2.384,4	2.348,3	-36,0
liquide Mittel	441,6	2.286,4	520,4	-1.766,0
Rechnungsabgrenzung	98,7	91,9	85,2	-6,7
SUMME AKTIVA	78.159,0	84.572,8	90.252,0	5.679,2

PASSIVA				
Eigenkapital	20.737,1	21.442,0	22.177,1	735,1
Gezeichnetes Kapital	8.200,0	8.200,0	8.200,0	0,0
Rücklagen	10.797,7	12.608,1	13.316,0	707,9
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.739,4	633,9	661,1	27,1
Rückstellungen	658,2	483,6	459,2	-24,4
Verbindlichkeiten	56.763,5	62.647,0	67.615,7	4.968,7
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	48.285,3	55.247,1	59.835,4	4.588,3
gegenüber anderen Kreditgebern	3.674,6	3.450,8	3.295,9	-154,8
Verbindlichkeiten aus Vermietung	133,4	129,3	139,9	10,6
erhaltene Anzahlungen	2.804,4	2.836,6	2.951,2	114,6
aus Lieferungen und Leistungen	322,3	762,0	949,3	187,2
gg. verb. Unternehmen	155,2	104,1	362,8	258,7
gg. Gesellschafter	1.307,6	24,8	50,9	26,1
sonstige Verbindlichkeiten	80,6	92,4	30,4	-62,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	7.903,4	6.928,9	7.295,3	366,4
langfristig	48.860,1	55.718,2	60.320,4	4.602,2
Rechnungsabgrenzung	0,2	0,2	0,1	-0,1
SUMME PASSIVA	78.159,0	84.572,8	90.252,0	5.679,3

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	90,9 %	90,5 %	93,2 %	+2,7 %P
Umlaufintensität	9,1 %	9,5 %	6,8 %	-2,7 %P
Eigenkapitalquote	26,5 %	25,4 %	24,6 %	-0,8 %P
Fremdkapitalquote	73,5 %	74,6 %	75,4 %	+0,8 %P
Anlagendeckungsgrad I	29,2 %	28,0 %	26,4 %	-1,6 %P
Anlagendeckungsgrad II	98,0 %	100,8 %	98,0 %	-2,8 %P
Liquidität I	5,6 %	33,0 %	7,1 %	-25,9 %P
Liquidität II	49,5 %	67,4 %	39,3 %	-28,1 %P
Liquidität III	88,7 %	114,9 %	82,5 %	-32,4 %P

Die **Bilanzsumme** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 5.679 T€ auf 90.252 T€ erhöht.

Die **langfristigen Investitionen** vermehrten sich im Berichtsjahr insbesondere durch den Zugang der Baukosten für die Neubaumaßnahme an der Finsterwelderstraße. 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 22.177 T€. Die Eigenkapitalquote beträgt 24,6 % (Vorjahr 25,4 %) 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 17,470 Mio. € (Vorjahr 15,427 Mio. €).

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	10.964,3	10.686,7	11.094,3	407,6
Bestandsveränderungen	-107,7	166,9	-112,4	-279,3
sonstige betriebliche Erträge	254,7	361,9	298,0	-63,9
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	1.359,0	0,0	0,0	0,0
Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME ERTRÄGE	12.470,3	11.215,5	11.279,9	64,3
AUFWENDUNGEN				
Aufwand für bezogene Leistungen	4.871,9	5.147,6	4.790,6	-357,0
Personalaufwand	1.185,3	1.226,0	1.308,5	82,5
Abschreibungen	1.939,6	1.812,0	1.938,7	126,7
sonstige betriebliche Aufwendungen	819,0	714,9	674,1	-40,8
Aufwendungen für Verlustübernahmen	0,0	14,0	227,8	213,8
sonstige Steuern	200,0	195,3	192,0	-3,3
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	9.015,8	9.109,8	9.131,6	21,8
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15,4	12,9	17,9	5,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.518,7	1.413,8	1.431,3	17,5
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	1.951,2	704,7	734,8	30,1
Steuern auf Ertrag	-0,1	-0,2	-0,2	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.951,4	704,9	735,0	30,1
Anzahl der Beschäftigten	27	26	25	-1
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	11.490	11.560	12.295	735
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	4	3	4	1
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	406.084	411.027	443.771	32.744
Umsatzrentabilität (in %)	17,8 %	6,6 %	6,6 %	0,0 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	9,4 %	3,3 %	3,3 %	0,0 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	4,4 %	2,5 %	2,4 %	-0,1 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	121,6 %	117,3 %	121,5 %	+4,2 %P
Cash flow in Euro	3.774.556	2.342.229	2.649.303	307.074

Das **Ergebnis** der Gesellschaft hat sich im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr um 30 T€ erhöht und weist einen Gewinn von 735 T€ aus. In diesem Ergebnis sind 228 T€ aus Verlustübernahmen von den beiden Tochtergesellschaften enthalten, sodass das eigentliche Ergebnis der Gesellschaft bei 963 T€ liegt.

Im Bereich Hausbewirtschaftung lagen die Instandhaltungskosten mit 1.806 T€ um 165 T€ niedriger als im Vorjahr. Die Mieterlöse sind gegenüber dem Vorjahr um 248 T€ auf 7.697 T€ gestiegen. Dies beruht in erster Linie auf dem Neuzugang der Wohnanlage Finsterwalderstraße sowie auf Mietanpassungen bei Neuvermietungen.

9. Städtische Garantieverpflichtungen

	2012	2013	2014
Bürgschaftssumme (in T€)	14.952	17.556	19.720

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

	2012	2013	2014
Bürgschaftssumme (in T€)	7.252	6.258	5.856

8. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	15.293,0	16.721,7	18.733,9	2.012,2
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	14.903,3	16.614,9	18.661,3	2.046,4
Finanzanlagen	389,7	106,7	72,6	-34,1
Umlaufvermögen	6.621,4	5.435,3	3.314,2	-2.121,1
Grundstücke zum Verkauf/Vorräte	3.943,0	2.631,8	2.609,9	-21,9
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	2.447,7	633,3	649,6	16,3
liquide Mittel	230,7	2.170,1	54,7	-2.115,4
Rechnungsabgrenzung	107,7	102,9	98,1	-4,8
S U M M E A K T I V A	22.022,1	22.259,8	22.146,2	-113,6

P A S S I V A				
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	517,6	495,3	423,1	-72,2
Verbindlichkeiten	20.221,2	20.481,3	20.439,8	-41,5
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	14.593,0	16.031,3	16.002,3	-29,0
gegenüber anderen Kreditgebern	1.800,0	1.800,0	2.000,0	200,0
erhaltene Anzahlungen	143,3	162,2	179,7	17,5
aus Lieferungen und Leistungen	473,4	324,9	174,7	-150,2
Verbindlichkeiten aus Vermietung	20,0	23,2	27,3	4,0
gg. verb. Unternehmen	3.191,4	2.139,7	2.055,8	-83,8
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	7.920,0	5.148,2	5.836,6	688,3
langfristig	13.001,2	15.333,1	14.603,2	-729,8
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E P A S S I V A	22.022,1	22.259,8	22.146,2	-113,6

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	69,4 %	75,1 %	84,6 %	+9,5 %P
Umlaufintensität	30,6 %	24,9 %	15,4 %	-9,5 %P
Eigenkapitalquote	5,8 %	5,8 %	5,8 %	0,0 %P
Fremdkapitalquote	94,2 %	94,2 %	94,2 %	0,0 %P
Anlagendeckungsgrad I	8,4 %	7,7 %	6,8 %	-0,9 %P
Anlagendeckungsgrad II	93,4 %	99,4 %	84,8 %	-14,6 %P
Liquidität I	2,9 %	42,2 %	0,9 %	-41,3 %P
Liquidität II	33,8 %	54,5 %	12,1 %	-42,4 %P
Liquidität III	83,6 %	105,6 %	56,8 %	-48,8 %P

Die **Bilanzsumme** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 114 T€ vermindert. Die **langfristigen Investitionen** haben sich insbesondere durch die Herstellungskosten für die im Berichtsjahr fertiggestellte Baumaßnahme des Projekts Mühlbachbogen erhöht. Beim sonstigen kurzfristigen Vermögen verminderten sich vor allem die **liquiden Mittel** (-2.115 T€).

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)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	7.203,3	4.169,1	2.290,4	-1.878,7
Bestandsveränderungen	-3.020,0	-1.554,7	-44,7	1.510,0
andere aktivierte Eigenleistung	42,9	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	452,7	229,8	203,4	-26,4
Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME ERTRÄGE	4.678,9	2.844,3	2.449,1	-395,2
AUFWENDUNGEN				
Aufwand für bezogene Leistungen	2.109,1	1.413,4	1.220,9	-192,5
Personalaufwand	0,0	5,7	0,1	-5,6
Abschreibungen	443,0	458,1	587,3	129,2
sonstige betriebliche Aufwendungen	125,5	184,6	136,3	-48,3
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Steuern	50,4	54,6	54,7	0,1
SUMME AUFWENDUNGEN	2.728,0	2.116,4	1.999,4	-117,0
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16,9	3,6	3,1	-0,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	623,1	734,6	679,1	-55,5
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	1.344,7	-3,2	-226,2	-223,0
Steuern auf Ertrag	-0,6	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	1.345,3	3,2	226,2	223,0
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	3	4	1
Kennzahlen zur Ertragslage				
Umsatzrentabilität (in %)	18,7 %	-0,1 %	-9,9 %	-9,8 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	104,8 %	-0,2 %	-17,6 %	-17,4 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	8,9 %	3,3 %	2,0 %	-1,3 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	264,1 %	197,0 %	114,6 %	-82,4 %P
Cash flow in Euro	1.191.637	432.634	288.892	-143.742

Das **Jahresergebnis** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 223 T€ verschlechtert und weist somit vor Ergebnisübernahme einen Jahresfehlbetrag von 226 T€ aus.

Insgesamt lag der Verlust um 16,9 T€ über dem Wirtschaftsplan. Im Bereich Bauträgergeschäft und Grundstücksdisposition ergab sich ein Verlust von 38,9 T€. Die Defizite im Geschäftsbereich Haus- und Parkraumbewirtschaftung beliefen sich auf 187,2 T€. Dem im Berichtsjahr entstandenen Buchgewinn aus dem Verkauf eines Grundstücks an die Gemeinde Schechen stehen zum Teil deutlich geringere Sponsoringeinnahmen gegenüber. Zudem wurde aufgrund des unverändert ruhenden Betriebs eine Wertberichtigung auf den Beteiligungsansatz der Junges Wohnen GmbH & Co. KG in Höhe von 50 T€ vorgenommen.

Der **Jahresfehlbetrag** i. H. v. 226,2 T€ wurde aufgrund des abgeschlossenen Ergebnisübernahmevertrages von der GRWS-Muttergesellschaft übernommen.

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	2012	2013	2014
Personen gesamt	17	16	18

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 neun 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 2014 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 Berücksichtigung auskömmlicher Ansätze für Kalkulation - an der Kostendeckung.

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	217,2	217,2	238,1	20,9
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	217,2	217,2	238,1	20,9
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	214,2	136,7	155,8	19,1
Grundstücke zum Verkauf/Vorräte	1,9	1,5	1,3	-0,2
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	212,2	134,9	154,4	19,5
liquide Mittel	0,1	0,2	0,1	-0,1
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E A K T I V A	431,4	353,9	393,9	40,0

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	52,2	74,3	86,6	12,3
Verbindlichkeiten	179,2	79,6	107,3	27,7
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	115,8	21,2	58,0	36,8
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	4,1	7,8	2,2	-5,6
gg. verb. Unternehmen	59,3	50,7	47,1	-3,6
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	179,2	79,6	107,3	27,7
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	431,4	353,9	393,9	40,0

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	50,3 %	61,4 %	60,5 %	-0,9 %P
Umlaufintensität	49,7 %	38,6 %	39,5 %	+0,9 %P
Eigenkapitalquote	46,4 %	56,5 %	50,8 %	-5,7 %P
Fremdkapitalquote	53,6 %	43,5 %	49,2 %	+5,7 %P
Anlagendeckungsgrad I	92,1 %	92,1 %	84,0 %	-8,1 %P
Anlagendeckungsgrad II	92,1 %	92,1 %	84,0 %	-8,1 %P
Liquidität I	0,1 %	0,3 %	0,1 %	-0,2 %P
Liquidität II	118,5 %	169,9 %	144,0 %	-25,9 %P
Liquidität III	119,5 %	171,8 %	145,2 %	-26,6 %P

Die **Bilanzsumme** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 40 T€ vermehrt. 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 erhöht.

Auf der **Kapitalseite** ist beim kurzfristigen Fremdkapital im Wesentlichen eine Zunahme von Kontokorrentverbindlichkeiten sowie eine Erhöhung der sonstigen Rückstellungen zu verzeichnen.

Das **Eigenkapital** beträgt zum Bilanzstichtag 50,8 % der Bilanzsumme (Vorjahr 56,5 %). Die Eigenkapitalausstattung ist damit als angemessen zu bezeichnen.

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	956,2	969,0	1.019,8	50,8
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	10,4	16,9	9,8	-7,1
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	966,6	985,9	1.029,6	43,7
AUFWENDUNGEN				
Aufwand für bezogene Leistungen	22,4	19,4	9,8	-9,6
Personalaufwand	740,4	779,9	804,8	24,9
Abschreibungen	50,1	51,2	59,3	8,1
sonstige betriebliche Aufwendungen	132,4	142,5	151,9	9,4
Aufwendungen für Verlustübernahmen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Steuern	2,1	2,0	2,4	0,4
SUMME AUFWENDUNGEN	947,3	995,0	1.028,2	33,2
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,1	0,1	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5,5	1,8	3,0	1,2
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	13,8	-10,9	-1,6	9,3
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss /-entnahme	13,8	10,9	1,6	-9,3
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Anzahl der Beschäftigten	18	16	18	2
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	0	0	0	0
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	4	3	4	1
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	53.122	60.562	56.654	-3.908
Umsatzrentabilität (in %)	1,4 %	-1,1 %	-0,2 %	+0,9 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	6,9 %	-5,4 %	-0,8 %	+4,6 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	4,5 %	-2,6 %	0,4 %	+3,0 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	100,9 %	97,4 %	99,2 %	+1,8 %P
Cash flow in Euro	38.093	62.448	69.933	7.485

Das **Jahresergebnis** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 9 T€ verbessert, sodass ein Verlust vor Ergebnisübernahme i. H. v. 1,6 T€ entstanden ist.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Umsatzerlöse um 51 T€ gestiegen. Die höheren Umsätze resultieren neben erbrachten Betreuungs- und Hausmeisterleistungen auch aus verrechneten Hausmeisterleistungen an Dritte sowie internen Kostenverrechnungen. Die Personalkosten liegen 25 T€ über dem Vorjahr. Grund hierfür sind vor allem die sich aus dem Tarifabschluss ergebenden Kostensteigerungen.

Der **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 1,6 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	2012	2013	2014	PASSIVA	2012	2013	2014
Anlagevermögen	25,0	25,0	25,0	Eigenkapital	32,7	34,8	36,9
Sachanlagen	0,0	0,0	0,0	Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	25,0
Finanzanlagen	25,0	25,0	25,0	Gewinn-/Verlustvortrag	5,6	7,7	9,8
				Jahresüberschuss	2,1	2,1	2,1
Umlaufvermögen	28,1	33,5	36,5	Rückstellungen	1,3	1,3	1,3
Forderungen	28,1	27,9	34,9				
liquide Mittel	0,0	5,6	1,6	Verbindlichkeiten	19,1	22,4	23,3
Summe Aktiva	53,1	58,5	61,5	Summe Passiva	53,1	58,5	61,5

6. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014
1. Umsatzerlöse	18,0	17,9	15,3
2. Personalaufwand	12,7	12,7	10,1
3. sonstige betriebliche Aufwendungen	2,2	1,9	1,9
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,7	0,8	0,9
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.

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 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)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	37,8	33,3	28,8	-4,5
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	12,8	8,3	3,8	-4,5
Finanzanlagen	25,0	25,0	25,0	0,0
Umlaufvermögen	638,1	623,0	298,3	-324,7
Vorräte	391,4	21,4	21,4	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	170,6	94,4	47,0	-47,4
liquide Mittel	76,0	507,2	229,8	-277,4
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E A K T I V A	675,8	656,3	327,0	-329,3
P A S S I V A				
Eigenkapital	90,6	80,1	80,2	0,1
Kapitalanteile des Komplementärs	25,0	25,0	25,0	0,0
Kapitalanteile der Kommanditisten	65,6	55,1	55,2	0,1
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	142,0	101,0	100,3	-0,7
Verbindlichkeiten	418,2	450,2	121,5	-328,7
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	18,0	0,0	0,0	0,0
erhaltene Anzahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0
aus Lieferungen und Leistungen	13,0	56,9	4,8	-52,1
gg. verb. Unternehmen	373,1	373,0	114,9	-258,1
gg. Gesellschafter	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	14,1	20,3	1,8	-18,6
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	410,8	446,7	120,2	-326,6
langfristig	7,4	3,5	1,3	-2,1
Sonderposten / Ausgleichsposten	25,0	25,0	25,0	0,0
S U M M E P A S S I V A	675,8	656,3	327,0	-329,3
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	5,6 %	5,1 %	8,8 %	+3,7 %P
Umlaufintensität	94,4 %	94,9 %	91,2 %	-3,7 %P
Eigenkapitalquote	13,4 %	12,2 %	24,5 %	+12,3 %P
Fremdkapitalquote	86,6 %	87,8 %	75,5 %	-12,3 %P
Anlagendeckungsgrad I	240,1 %	240,8 %	278,9 %	+38,1 %P
Anlagendeckungsgrad II	259,6 %	251,3 %	283,6 %	+32,3 %P
Liquidität I	18,5 %	113,5 %	191,3 %	+77,8 %P
Liquidität II	60,0 %	134,7 %	230,4 %	+95,7 %P
Liquidität III	155,3 %	139,5 %	248,2 %	+108,7 %P

Die **Bilanzsumme** verringerte sich im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr um rund 329 T€.

Auf der **Vermögensseite** haben sich die Sachanlagen durch die planmäßigen Abschreibungen verringert. Beim kurzfristigen Vermögen haben sich insbesondere die liquiden Mittel um 277 T€ und die Forderungen um 47 T€ gegenüber dem Vorjahr reduziert.

Auf der **Kapitalseite** ist bei den Rückstellungen ein Rückgang um 0,7 T€ gegenüber dem Vorjahr im kurzfristigen Fremdkapital zu verzeichnen. Zudem gibt es eine Verminderung der Verbindlichkeiten (-329 T€).

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	0,0	441,3	0,0	-441,3
Bestandsveränderungen	0,0	-370,0	0,0	370,0
sonstige betriebliche Erträge	50,0	60,9	16,6	-44,3
SUMME ERTRÄGE	50,0	132,3	16,6	-115,6
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	25,9	117,2	17,8	-99,4
Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibungen	94,4	4,5	4,5	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	85,1	106,0	36,7	-69,3
SUMME AUFWENDUNGEN	205,4	227,7	59,1	-168,7
BETRIEBSERGEBNIS				
	-155,4	-95,5	-42,4	53,0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,1	0,1	0,1	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5,2	5,2	1,5	-3,7
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
	-160,6	-100,5	-43,9	56,6
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
	-160,6	-100,5	-43,9	56,6
Anzahl der Beschäftigten	2	2	2	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-177,2 %	-125,5 %	-54,7 %	+70,8 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-23,0 %	-14,5 %	-13,0 %	+1,5 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	0,0 %	193,8 %	0,0 %	-193,8 %P
Cash flow in Euro	-87.258	-137.021	-40.061	96.960

Die Entwicklung der Positionen Umsatzerlöse und Bestandsveränderungen war in den Vorjahren in erster Linie vom Bau und Verkauf des Bauvorhabens Sedanstraße bestimmt; hierbei wurde im Vorjahr die letzte noch bestehende Einheit übergeben. Vor diesem Hintergrund wurden im Jahr 2014 keine **Umsatzerlöse** erzielt. Ebenso ergaben sich im Berichtsjahr auch keine **Bestandsveränderungen** bei den fertigen Erzeugnissen.

Bei den **Aufwendungen** verminderten sich im Berichtsjahr sowohl die Materialaufwendungen mit 18 T€ (Vj.: 117 T€) als auch die sonstigen Aufwendungen mit 37 T€ (Vj.: 106 T€).

Bei den **Abschreibungen** ergab sich mit 4,5 T€ keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

Der **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 43,9 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	2012	2013	2014	PASSIVA	2012	2013	2014
Anlagevermögen	25,0	25,0	25,0	Eigenkapital	28,5	29,2	30,0
Umlaufvermögen	18,9	17,0	15,0	Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	25,0
				Gewinnvortrag	2,8	3,5	4,2
				Jahresüberschuss	0,7	0,6	0,9
				Rückstellungen	1,2	1,5	1,3
				Verbindlichkeiten	14,1	11,3	8,7
Summe Aktiva	43,9	42,0	40,0	Summe Passiva	43,9	42,0	40,0

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

Position (in TEUR)	2012	2013	2014
Sonstige betriebliche Erlöse	1,0	1,5	1,0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,6	0,0	1,6
Summe Erträge/Einnahmen	2,6	1,5	2,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1,6	0,6	1,4
Summe Aufwand/Ausgaben	1,6	0,6	1,4
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1,0	0,9	1,2
Steuern	0,3	0,3	0,3
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,7	0,6	0,9

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)

	2012	2013	2014	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	122,3	99,0	60,6	-38,4
Vorräte	5,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	25,5	11,6	8,7	-2,9
liquide Mittel	91,7	87,4	51,9	-35,5
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AKTIVA	147,3	124,0	85,6	-38,4
P A S S I V A				
Eigenkapital	75,6	61,6	51,3	-10,3
Festkapital	25,0	25,0	25,0	0,0
Variable Kapitalkonten	48,4	50,6	36,6	-14,0
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2,1	-14,0	-10,3	3,7
Rückstellungen	9,5	7,5	5,9	-1,6
Verbindlichkeiten	37,2	29,9	3,4	-26,5
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
erhaltene Anzahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0
aus Lieferungen und Leistungen	36,0	27,7	2,0	-25,7
gg. verb. Unternehmen	1,1	1,1	1,1	0,0
gg. Gesellschafter	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	0,1	1,1	0,4	-0,8
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	37,2	29,9	3,4	-26,5
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
SUMME PASSIVA	147,3	124,0	85,6	-38,4

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	17,0 %	20,2 %	29,2 %	+9,0 %P
Umlaufintensität	83,0 %	79,8 %	70,8 %	-9,0 %P
Eigenkapitalquote	51,3 %	49,7 %	59,9 %	+10,2 %P
Fremdkapitalquote	48,7 %	50,3 %	40,1 %	-10,2 %P
Anlagendeckungsgrad I	302,3 %	246,3 %	205,2 %	-41,1 %P
Anlagendeckungsgrad II	302,3 %	246,3 %	205,2 %	-41,1 %P
Liquidität I	246,5 %	292,4 %	1.519,5 %	+1.227,1 %P
Liquidität II	315,2 %	331,1 %	1.773,5 %	+1.442,4 %P
Liquidität III	328,6 %	331,1 %	1.773,5 %	+1.442,4 %P

Die **Bilanzsumme** verringerte sich im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr um rund 38 T€ und schließt in Aktiva und Passiva mit 86 T€.

Während sich 2014 beim Anlagevermögen, wie auch schon im Vorjahr, keine Veränderung ergeben hat, reduzierten sich beim **Umlaufvermögen** die Forderungen um 3 T€ auf 9 T€ und die liquiden Mittel um 36 T€ auf 52 T€.

Aufgrund des Jahresfehlbetrages 2014 sinkt das **Eigenkapital** um 10 T€ auf 51 T€.

Die **Verbindlichkeiten** verminderten sich im Berichtsjahr 2014 um insgesamt 27 T€ gegenüber dem Vorjahr. Insbesondere ist hier die Verringerung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (-26 T€) zu nennen.

6. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	516,5	11,3	0,0	-11,3
Bestandsveränderungen	-423,9	-5,0	0,0	5,0
sonstige betriebliche Erträge	31,2	9,2	0,0	-9,2
SUMME ERTRÄGE	123,8	15,5	0,0	-15,5
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	85,9	13,0	0,4	-12,6
Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	33,8	15,1	8,4	-6,7
SUMME AUFWENDUNGEN	119,7	28,0	8,8	-19,2
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2,0	1,5	1,5	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	2,1	-14,0	-10,3	3,7
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2,1	-14,0	-10,3	3,7
Anzahl der Beschäftigten	2	2	2	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Umsatzrentabilität (in %)	0,4 %	-123,6 %	0,0 %	+123,6 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	2,8 %	-22,7 %	-20,0 %	+2,7 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	2,8 %	-10,1 %	-10,3 %	-0,2 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	431,6 %	40,4 %	0,0 %	-40,4 %P
Cash flow in Euro	-27.170	-15.996	-11.895	4.101

Die erzielten **Umsatzerlöse** sowie die **Bestandsveränderung** im Vorjahr waren dem Verkaufserlös vom letzten Garagenstellplatz des Bauvorhabens „Am Gries“ geschuldet. Im Berichtsjahr wurden keine Erträge erzielt.

Nachdem es auch im Berichtsjahr 2014 keine neuen Bauvorhaben gab, verminderte sich insbesondere der **Materialaufwand** gegenüber dem Vorjahr um 13 T€.

Auch bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ergab sich eine Reduzierung gegenüber dem Vorjahr um 7 T€.

Insgesamt schloss das Geschäftsjahr 2014 mit einem **Jahresfehlbetrag** von 10,3 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 der 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

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	2,0	1,3	1,0	-0,3
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,1	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	2,0	1,3	1,0	-0,3
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	82,4	208,7	592,3	383,6
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	38,7	50,7	446,9	396,1
liquide Mittel	43,7	158,0	145,4	-12,6
Rechnungsabgrenzung	1,2	0,0	0,0	0,0
S U M M E A K T I V A	85,7	210,0	593,3	383,3
P A S S I V A				
Eigenkapital	25,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonderposten Investitionszuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen	34,2	31,3	6,7	-24,6
Verbindlichkeiten	4,4	119,7	407,9	288,2
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
gegenüber Gesellschaftern	0,0	100,0	400,0	300,0
aus Lieferungen und Leistungen	3,9	19,7	7,9	-11,8
sonstige Verbindlichkeiten	0,5	0,0	0,0	0,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	4,4	119,7	407,9	288,2
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	22,0	34,0	153,7	119,7
S U M M E P A S S I V A	85,7	210,0	593,3	383,2
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	2,4 %	0,6 %	0,2 %	-0,4 %P
Umlaufintensität	97,6 %	99,4 %	99,8 %	+0,4 %P
Eigenkapitalquote	29,2 %	11,9 %	4,2 %	-7,7 %P
Fremdkapitalquote	70,8 %	88,1 %	95,8 %	+7,7 %P
Anlagendeckungsgrad I	1.237,2 %	1.902,5 %	2.506,7 %	+604,2 %P
Anlagendeckungsgrad II	1.237,2 %	1.902,6 %	2.506,8 %	+604,2 %P
Liquidität I	991,2 %	131,9 %	35,6 %	-96,3 %P
Liquidität II	1.869,4 %	174,3 %	145,2 %	-29,1 %P
Liquidität III	1.869,4 %	174,3 %	145,2 %	-29,1 %P

Die **Bilanzsumme** zum 31.12.2014 nahm im Vergleich zum Vorjahr um 383 T€ zu und schließt mit 593 T€.

Ausschlaggebend dafür war auf der **Aktivseite** im Wesentlichen der Anstieg des Forderungsbestandes gegenüber der Stadt (396 T€). Dieser enthält insbesondere Forderungen aus Umsatzsteuernachzahlungen von 2011. Die flüssigen Mittel nahmen um 13 T€ auf 145 T€ ab.

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

Die sonstigen **Rückstellungen** sind um 25 T€ auf 7 T€ zurückgegangen.

Die **Verbindlichkeiten** sind ausschließlich kurzfristig und umfassen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (8 T€) sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter aus Darlehen (400 T€).

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	212,0	284,6	400,1	115,5
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	113,7	127,9	472,8	344,9
SUMME ERTRÄGE	325,7	412,5	872,9	460,4
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalaufwand	18,2	14,8	15,2	0,4
Abschreibungen	2,0	0,7	0,3	-0,4
sonstige betriebliche Aufwendungen	381,8	397,1	831,2	434,1
sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	402,0	412,6	846,8	434,2
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,2	0,1	0,1	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	26,3	26,3
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	-76,1	0,0	0,0	0,0
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Entnahme Gewinnvortrag	76,1	0,0	0,0	0,0
JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	0,0	0,0	0,0	0,0
Anzahl der Beschäftigten	2	2	2	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	105.986	142.305	200.055	57.750
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-304,3 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-88,8 %	0,0 %	4,4 %	+4,4 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	52,7 %	69,0 %	47,3 %	-21,7 %P
Cash flow in Euro	-78.555	-2.254	-24.263	-22.009

Die **Umsatzerlöse** verzeichneten gegenüber dem Vorjahr einen deutlichen Anstieg in Höhe von 116 T€ und resultierten vornehmlich aus dem Verkauf der Festivalpässe und Tageskarten für das Sommerfestival 2014. Die sonstigen betrieblichen Erträge ergaben sich im Wesentlichen aus periodenfremden Erträgen (299 T€), aus Mieten und Pachten (18 T€), aus Betriebskostenzuschüssen der Stadt (101 T€) sowie aus Erträgen aus dem Sponsoring (46 T€).

Die **Betriebsaufwendungen** umfassten neben den Personalaufwendungen (15 T€) vor allem Aufwendungen für Künstler und Darsteller des Sommerfestivals (238 T€) sowie Aufwendungen für Dienstleistungen Dritter (80 T€). Außerdem sind in dem Posten periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 293 T€ enthalten.

Im Ganzen genommen verbleibt für das Berichtsjahr 2014 ein **Bilanzgewinn** von 0,00 €.

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

Beim Aufsichtsratsvorsitz und stv. Vorsitz wechseln sich die Vertreter der beiden Gesellschafter jährlich ab (Vorsitz im Jahr 2014: Landrat). Weitere Mitglieder des Aufsichtsrates sind vier Stadtratsmitglieder des Stadtrates Rosenheim und vier Kreisräte des Kreistages Rosenheim.

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

5. Bezüge der geschäftsführenden Unternehmensorgane

Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhielten eine Aufwandsentschädigung i. H. v. 357,91 €. Die Geschäftsführer bezogen im Berichtsjahr 7.800,00 € Geschäftsführergehälter.

6. Beschäftigte

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

7. Ertragslage

	2011	2012	2013	2014
Wirtschaftsplanvolumen (in Euro)	840.000	795.000	770.000	750.000
<u>Davon</u>				
▪ Zugewiesene Fördermittel (ÖPNV-Zuweisung) durchlaufende Gelder				
- Stadt Rosenheim	160.000	140.000	95.000	95.000
- Landkreis Rosenheim	200.000	200.000	200.000	235.000
▪ ÖPNV Mittel aus Haushalt Stadt	145.000*)	120.000**)	140.000	130.000
▪ ÖPNV Mittel aus Haushalt Landkreis	250.000	250.000	250.000	240.000
▪ Fördermittel Regierung dynamische Fahrgastinfo	85.000	85.000	85.000	50.000

*) 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)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	368,0	368,2	367,5	-0,7
Immaterielle Vermögensgegenstände	3,2	2,8	2,4	-0,4
Sachanlagen	364,8	365,4	365,1	-0,3
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	191,5	151,3	172,0	20,7
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	54,1	95,3	82,3	-13,0
liquide Mittel	137,4	56,0	89,7	33,7
Rechnungsabgrenzung	2,3	36,0	36,0	0,0
SUMME A K T I V A	561,8	555,6	575,6	20,0

P A S S I V A				
Eigenkapital	47,1	46,0	44,2	-1,8
Gezeichnetes Kapital	51,1	51,1	51,1	0,0
Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	-4,2	-4,1	-5,1	-1,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,1	-1,0	-1,8	-0,8
Rückstellungen	5,5	10,4	20,9	10,4
Verbindlichkeiten	509,3	490,7	502,1	11,4
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	1,9	0,0	-1,9
gegenüber anderen Kreditgebern	0,0	0,0	0,0	0,0
aus Lieferungen und Leistungen	113,6	64,5	46,5	-18,0
gg. verb. Unternehmen	97,0	97,0	97,0	0,0
gg. Gesellschafter	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	298,7	327,3	358,6	31,3
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	509,3	490,7	405,1	-85,6
langfristig	0,0	0,0	97,0	97,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	8,4	8,4	0,0
SUMME P A S S I V A	561,8	555,6	575,6	20,0

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	65,5 %	66,3 %	63,8 %	-2,5 %P
Eigenkapitalquote	8,4 %	8,3 %	7,7 %	-0,6 %P
Fremdkapitalquote	91,6 %	91,7 %	92,3 %	+0,6 %P
Anlagendeckungsgrad I	12,8 %	12,5 %	12,0 %	-0,5 %P
Anlagendeckungsgrad II	12,8 %	12,5 %	38,4 %	+25,9 %P
Liquidität I	27,0 %	11,4 %	22,2 %	+10,8 %P
Liquidität II	37,6 %	30,8 %	42,5 %	+11,7 %P
Liquidität III	37,6 %	30,8 %	42,5 %	+11,7 %P

Die **Bilanzsumme** nahm im Berichtsjahr um 20 T€ auf 576 T€ zu. Das **Eigenkapital** ist um rund 2 T€ auf 44 T€ gesunken; auch aufgrund der leicht höheren Bilanzsumme verringerte sich die Eigenkapitalquote auf 7,7 % (Vorjahr: 8,3 %).

Im Berichtsjahr 2014 pendelte sich das **Anlagevermögen** bei 368 T€ ein. Das **Umlaufvermögen** vermehrte sich um 21 T€ auf 172 T€. Dies ist überwiegend dem Aufbau liquider Mittel geschuldet.

Die Erhöhung der **Verbindlichkeiten** im Berichtsjahr um 11 T€ auf 502 T€ ergibt sich insbesondere aus dem Zugang 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)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	34,5	37,5	30,5	-7,0
Bestandsveränderung	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	1,6	3,1	4,9	1,8
Erträge aus verbundenen Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME ERTRÄGE	36,1	40,6	35,4	-5,2
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalaufwand	10,3	10,5	10,0	-0,5
Abschreibungen	0,6	0,6	0,7	0,1
sonstige betriebliche Aufwendungen	23,8	29,9	25,6	-4,3
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	34,6	40,9	36,4	-4,5
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,1	0,7	0,6	-0,1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2,5	1,5	1,5	0,0
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	0,1	-1,0	-1,8	-0,8
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,1	-1,0	-1,8	-0,8
Anzahl der Beschäftigten	2	2	2	0
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	307	256	358	102
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	1	1	1	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Umsatzrentabilität (in %)	0,3 %	-2,8 %	-5,9 %	-3,1 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	0,2 %	-2,3 %	-4,1 %	-1,8 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	0,5 %	0,1 %	-0,1 %	-0,2 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	99,6 %	91,6 %	83,9 %	-7,7 %P
Cash flow in Euro	-986	4.471	9.338	4.867

Im Geschäftsjahr 2014 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -1.811,98 € erwirtschaftet (Vorjahr: Jahresfehlbetrag 1.044,42 €).

Die **Umsatzerlöse** verminderten sich im Vergleich zum Vorjahr um 7 T€ auf 30,5 T€. Ursächlich hierfür waren niedrigere Erlöse aus der Werbung.

Gegenüber dem Vorjahr kam es bei den **Aufwendungen**, neben den geringfügig niedrigeren Personalaufwendungen (-0,5 T€), zu einer Verminderung bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 4,3 T€, welche ihre wesentliche Ursache in den niedrigeren Jahresabschlussprüfungskosten findet.

Bei einem negativen Betriebsergebnis von -0,9 T€ ergab sich unter Berücksichtigung der Finanzerträge bzw. -aufwendungen im Berichtsjahr 2014 ein Jahresfehlbetrag von rd. 1,8 T€.

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)	2012	2013	2014	Diff.
Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	48,7	49,4	51,1	1,7
Summe Aktiva	48,7	49,4	51,1	1,7
Eigenkapital				
Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	25,0	0,0
Gewinnvortrag	17,9	20,2	20,4	0,2
Jahresüberschuss	2,3	0,1	1,2	1,1
Rückstellungen	3,1	4,0	4,2	0,2
Verbindlichkeiten	0,5	0,0	0,3	0,3
Summe Passiva	48,7	49,4	51,1	1,7

6. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

Position (in TEUR)	2012	2013	2014	Diff.
Umsatzerlöse u. sonstige betriebliche Erlöse	5,2	4,1	5,7	1,6
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,5	0,2	0,1	-0,1
Summe Erträge	5,7	4,3	5,8	1,5
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2,7	4,2	4,3	0,1
Summe Aufwand	2,7	4,2	4,3	0,1
Betriebsergebnis	3,0	0,2	1,5	1,3
Steuern	0,7	0,0	0,3	0,3
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2,3	0,1	1,2	1,1

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	1.200.000,00
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

	2012	2013	2014
Bürgschaftssumme (in TEUR)	6.084	9.626	17.406

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	94.038,9	106.966,1	116.823,5	9.857,4
Immaterielle Vermögensgegenstände	581,6	947,7	1.145,0	197,3
Sachanlagen	90.748,9	103.311,9	112.672,5	9.360,6
Finanzanlagen	2.708,4	2.706,5	3.006,0	299,5
Umlaufvermögen	15.661,0	17.438,7	13.608,2	-3.830,5
Vorräte	3.519,3	3.652,4	4.660,4	1.008,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	11.009,1	12.758,8	7.571,0	-5.187,8
liquide Mittel	1.132,7	1.027,6	1.376,7	349,1
Rechnungsabgrenzung	3,8	1,4	15,4	14,0
S U M M E A K T I V A	109.703,7	124.406,3	130.447,1	6.040,8
P A S S I V A				
Eigenkapital	29.079,7	24.382,8	23.926,8	-456,0
Kommanditkapital	2.000,0	2.000,0	2.000,0	0,0
Rücklagen	18.969,8	18.969,8	18.969,8	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	8.109,9	3.413,0	2.956,9	-456,1
Rückstellungen	16.021,2	18.235,7	19.373,0	1.137,3
Verbindlichkeiten	52.639,4	69.327,2	73.118,2	3.791,0
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	37.278,3	52.864,4	59.465,6	6.601,2
gegenüber Gesellschafter	2.541,7	4.643,8	3.255,2	-1.388,6
aus Lieferungen und Leistungen	10.129,6	7.745,1	7.860,6	115,5
sonstige Verbindlichkeiten	2.407,0	4.047,5	1.466,9	-2.580,6
gg. beteiligten Unternehmen	282,9	26,5	1.069,8	1.043,3
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	17.856,0	19.861,0	17.504,0	-2.357,0
langfristig	34.784,0	49.465,0	55.614,0	6.149,0
Investitionszuschüsse von Dritten	0,0	0,0	0,0	0,0
Empfangene Ertragszuschüsse	8.237,0	8.483,1	9.814,3	1.331,2
Rechnungsabgrenzung	3.726,4	3.977,5	4.214,7	237,2
S U M M E P A S S I V A	109.703,7	124.406,3	130.447,1	6.040,8

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)

Anlagenintensität	85,7 %	86,0 %	89,6 %	+3,6 %P
Umlaufintensität	14,3 %	14,0 %	10,4 %	-3,6 %P
Eigenkapitalquote	26,5 %	19,6 %	18,3 %	-1,3 %P
Fremdkapitalquote	73,5 %	80,4 %	81,7 %	+1,3 %P
Anlagendeckungsgrad I	30,9 %	22,8 %	20,5 %	-2,3 %P
Anlagendeckungsgrad II	67,9 %	69,0 %	68,1 %	-0,9 %P
Liquidität I	6,3 %	5,2 %	7,9 %	+2,7 %P
Liquidität II	68,0 %	69,4 %	51,1 %	-18,3 %P
Liquidität III	87,7 %	87,8 %	77,7 %	-10,1 %P

Die **Bilanzsumme** nahm im Berichtsjahr um 6.041 T€ auf 130.447 T€ zu. Auf der **Aktivseite** erhöhten sich insbesondere das Sachanlagevermögen (+9.361 T€) sowie der Vorratsbestand (+1.008 T€). Die Steigerung des Sachanlagevermögens resultiert aus Zugängen in Höhe von 17.343 T€, Abschreibungen von 7.754 T€ und Anlagenabgängen zu Restbuchwerten in Höhe von 229 T€. Investiert wurde im Berichtsjahr hauptsächlich in den Ausbau des Fernwärmeleitungsnetzes, in das neue Betriebsgebäude am Mühlbachbogen sowie in das Strom-, Wasser- und Telekommunikationsnetz. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände, insbesondere die Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen sind gegenüber 2013 merklich zurückgegangen (-5.188 T€).

Die Veränderung der **Passivseite** resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme der Rückstellungen (+1.137 T€) sowie der Verbindlichkeiten (+3.791 T€), insbesondere gegenüber Kreditinstituten (+6.601 T€). Die Minderung des **Eigenkapitals** (-456 T€) resultiert aus dem geringeren Jahresüberschuss 2014 in Höhe von 2.957 T€ abzüglich der Gewinnausschüttung an die Gesellschafterin für das Geschäftsjahr 2013 in Höhe von 3.413 T€. Aufgrund des niedrigeren Eigenkapitals sowie der gestiegenen Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote nunmehr bei 18,3 % (Vj.: 19,6 %).

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	108.136,0	125.578,9	112.990,4	-12.588,5
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	1.095,4	1.170,9	1.556,8	385,9
sonstige betriebliche Erträge	5.380,2	3.575,3	4.638,2	1.062,9
Auflösung von Ertragszuschüssen	0,0	0,0	0,0	0,0
Erträge aus Beteiligungen	7.937,8	2.195,1	2.088,4	-106,7
SUMME ERTRÄGE	122.549,5	132.520,2	121.273,8	-11.246,4
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	76.308,6	88.428,8	72.190,6	-16.238,2
Personalaufwand	16.978,4	18.152,5	19.131,3	978,8
Abschreibungen	7.271,7	7.838,9	8.190,0	351,1
sonstige betriebliche Aufwendungen	10.136,1	10.735,7	11.369,6	633,9
sonstige Steuern	1.151,6	1.199,2	1.507,1	307,9
Aufwendungen für Verlustübernahmen	2.379,4	538,9	3.239,6	2.700,7
SUMME AUFWENDUNGEN	114.225,8	126.894,0	115.628,2	-11.265,8
BETRIEBSERGEBNIS				
	8.323,7	5.626,3	5.645,5	19,2
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.055,5	135,6	44,2	-91,4
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.435,4	1.812,1	2.267,0	454,9
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	8.943,8	3.949,8	3.422,7	-527,1
Steuern auf Ertrag	833,9	536,8	465,7	-71,1
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterentnahme	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	8.109,9	3.413,0	2.956,9	-456,1

Anzahl der Beschäftigten	324	348	313	-35
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	20.000	23.000	22.000	-1.000
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	4	4	4	0

Kennzahlen zur Ertragslage

Produktivität in Euro	333.753	360.859	360.992	133
Umsatzrentabilität (in %)	7,5 %	2,7 %	2,6 %	-0,1 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	27,9 %	14,0 %	12,4 %	-1,6 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	8,7 %	4,2 %	4,0 %	-0,2 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	94,7 %	99,0 %	97,7 %	-1,3 %P
Cash flow in Euro	16.306.520	13.466.395	12.284.319	-1.182.076

Die **Erträge** bestehen weitestgehend aus Umsatzerlösen. Diese sind insbesondere aufgrund geringerer Strombezugspreise sowie aufgrund eines Gasmengentrückgangs bedingt durch den milden Winter gegenüber dem Vorjahr um 12.589 T€ auf 112.990 T€ gesunken. Die Erträge aus Beteiligungen resultieren aus der Beteiligung an der INNergie GmbH (562 T€) und aus der Gewinnübernahme der Tochtergesellschaft Stadtwerke Rosenheim Versorgungs GmbH (1.526 T€). Die Verlustübernahme aus der Tochtergesellschaft Stadtwerke Rosenheim Netze GmbH (3.240 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 115.628 T€ und lagen damit um rund 11.266 T€ unter 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. 2.957 T€; er liegt damit um 456 T€ unter dem Vorjahreswert. Vom Jahresüberschuss 2014 wurde ein Betrag von 1.317 T€ zur Stärkung der Kapitalbasis dem Rücklagenkonto der SWRO KG zugeführt und der Restbetrag von 1.640 T€ (vor Körperschaftsteuer) an den städtischen Haushalt abgeführt. Hinsichtlich der Kennzahlen zur Eigenkapitalausstattung wirkt sich dies erst 2015 aus.

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€

	2012	2013	2014
Strom (ohne Stromsteuer)	50.627	59.270	61.697
Gasvertrieb (ohne Erdgassteuer)	23.874	26.062	19.772
Wasservertrieb	5.005	5.537	5.545
Fernwärmevertrieb	9.105	9.991	9.335
Dampfvertrieb	2.009	1.954	1.776
Sonstige	34	6	29
Summe	90.654	102.820	98.154

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	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	10.933,9	11.199,8	9.978,4	-1.221,4
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	9.364,4	10.588,2	9.281,2	-1.307,0
liquide Mittel	1.569,5	611,6	697,2	85,6
Rechnungsabgrenzung	1,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E A K T I V A	10.934,9	11.199,8	9.978,4	-1.221,4
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	754,2	837,3	714,7	-122,6
Verbindlichkeiten	9.980,6	10.162,5	9.063,7	-1.098,8
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
gegenüber Gesellschafter	4.010,6	3.544,3	0,0	-3.544,3
aus Lieferungen und Leistungen	1.221,0	1.660,6	2.092,4	431,8
sonstige Verbindlichkeiten	4.748,8	4.951,7	6.971,3	2.019,6
gg. verbundenen Unternehmen	0,3	5,9	0,0	-5,9
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	9.980,6	10.162,5	9.063,7	-1.098,8
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	10.934,9	11.199,8	9.978,4	-1.221,4
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	1,8 %	1,8 %	2,0 %	+0,2 %P
Fremdkapitalquote	98,2 %	98,2 %	98,0 %	-0,2 %P
Anlagendeckungsgrad I	k.A.	k.A.	k.A.	
Anlagendeckungsgrad II	k.A.	k.A.	k.A.	
Liquidität I	15,7 %	6,0 %	7,7 %	+1,7 %P
Liquidität II	109,6 %	110,2 %	110,1 %	-0,1 %P
Liquidität III	109,6 %	110,2 %	110,1 %	-0,1 %P

Die **Bilanzsumme** verringerte sich im Berichtsjahr um 1.221 T€ auf rd. 9.978 T€.

Die **Aktivseite** hat sich insbesondere aufgrund der Reduzierung der Forderungen (-1.307 T€), vorrangig aus Lieferungen und Leistungen sowie der Erhöhung der flüssigen Mittel (+86 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 Minderung der Rückstellungen (-123 T€) sowie der Verbindlichkeiten (-1.099 T€) zurückzuführen.

Eine **Kreditaufnahme** ist nicht erfolgt.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	90.653,7	102.820,2	98.154,0	-4.666,2
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	2.060,8	2.213,6	2.691,0	477,4
Auflösung von Ertragszuschüssen	0,0	0,0	0,0	0,0
Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME ERTRÄGE	92.714,5	105.033,7	100.845,0	-4.188,7
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	86.088,6	100.142,4	95.547,9	-4.594,5
Personalaufwand	2.213,4	2.324,4	2.597,4	273,0
Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	935,8	769,2	1.145,2	376,0
sonstige Steuern	0,8	1,0	2,2	1,2
SUMME AUFWENDUNGEN	89.238,6	103.237,0	99.292,8	-3.944,2
BETRIEBSERGEBNIS				
	3.475,9	1.796,7	1.552,2	-244,5
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4,4	3,9	2,6	-1,3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100,1	116,7	29,0	-87,7
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	3.380,1	1.683,9	1.525,9	-158,0
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterentnahme	3.380,1	1.683,9	1.525,9	-158,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Anzahl der Beschäftigten	46	49	51	2
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	0	0	0	0
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	3	2	3	1

Kennzahlen zur Ertragslage

Produktivität in Euro	1.970.732	2.098.371	1.924.589	-173.782
Umsatzrentabilität (in %)	3,7 %	1,6 %	1,6 %	0,0 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	1.690,0 %	841,9 %	762,9 %	-79,0 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	31,8 %	16,1 %	15,6 %	-0,5 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	101,6 %	99,6 %	98,9 %	-0,7 %P
Cash flow in Euro	3.862.352	1.766.905	1.403.338	-363.567

Die gesamten betrieblichen Erträge betragen im Berichtsjahr 100.845 T€ und bestehen zu 97 % aus **Umsatzerlösen** (die Erlöse der einzelnen Sparten sind unter Nr. 5 abgebildet). Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr um 4,5 % gesunken, was insbesondere geringerer Absatzmengen im Gas-, Wärme- und Dampfbereich durch den milden Winter geschuldet ist. Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten insbesondere Erlöse aus erbrachten Dienstleistungen an die MONTANA Erdgas GmbH & Co. KG (1.885 T€) und Betriebsführungsentgelte von der INNergie GmbH (255 T€).

Die betrieblichen Aufwendungen werden vom **Materialaufwand** bestimmt (95.548 T€, entspricht 96 %). Die Materialaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 4,6 % gesunken. Im Wesentlichen setzen sie sich aus den Aufwendungen für Energie- und Wasserbezug zusammen. Steigerungen sind bei den **Personalaufwendungen** (um 11,7 % auf 2.597 T€) zu verzeichnen. Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** erhöhten sich unter anderem aufgrund der erstmaligen Weiterverrechnung der Portokosten durch die SWRO KG um 48,9 % auf 1.145 T€.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Betriebsergebnis durch Absatzminderungen in den Bereichen Gas, Fernwärme und Dampf um 245 T€ auf 1.552 T€ reduziert. Unter Berücksichtigung des negativen Finanzergebnisses errechnet sich ein **Jahresüberschuss** in Höhe von 1.526 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€

	2012	2013	2014
Stromnetz	19.071	21.510	24.200
Gasnetz	4.952	4.832	4.697
Wassernetz	4.246	4.652	4.669
Fernwärmenetz	3.825	4.108	5.385
Dampfnetz	166	163	149
Sonstige	132	422	523
Summe	32.392	35.687	39.623

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	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	3.051,4	4.394,1	3.810,0	-584,1
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	750,3	2.394,4	1.550,2	-844,2
liquide Mittel	2.301,1	1.999,8	2.259,8	260,0
Rechnungsabgrenzung	3.513,6	3.977,5	4.464,5	487,0
SUMME AKTIVA	6.565,0	8.371,6	8.274,5	-97,1

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	1.717,6	1.677,5	1.556,1	-121,4
Verbindlichkeiten	929,7	2.516,6	2.053,9	-462,7
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
gegenüber Gesellschafter	83,8	1.785,4	892,6	-892,8
aus Lieferungen und Leistungen	389,9	502,6	502,1	-0,5
sonstige Verbindlichkeiten	454,0	226,4	649,0	422,6
gg. verbundenen Unternehmen	2,0	2,2	10,3	8,1
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	929,7	2.516,6	2.053,9	-462,7
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Investitionszuschüsse von Dritten	0,0	0,0	0,0	0,0
Empfangene Ertragszuschüsse	3.512,6	3.977,5	4.464,5	487,0
Rechnungsabgrenzung	205,1	0,0	0,0	0,0
SUMME PASSIVA	6.565,0	8.371,6	8.274,5	-97,1

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	3,0 %	2,4 %	2,4 %	0,0 %P
Fremdkapitalquote	97,0 %	97,6 %	97,6 %	0,0 %P
Anlagendeckungsgrad I	k.A.	k.A.	k.A.	
Anlagendeckungsgrad II	k.A.	k.A.	k.A.	
Liquidität I	247,5 %	79,5 %	110,0 %	+30,5 %P
Liquidität II	328,2 %	174,6 %	185,5 %	+10,9 %P
Liquidität III	328,2 %	174,6 %	185,5 %	+10,9 %P

Die **Bilanz** verkürzte sich gegenüber dem Vorjahr um 97 T€ auf 8.275 T€. Die **Aktivseite** besteht ausschließlich aus kurzfristigen Vermögenspositionen. Ihre Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Verringerung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um 218 T€ sowie der sonstigen Vermögensgegenstände um 626 T€. Da die Gesellschaft kein eigenes Anlagevermögen besitzt, ist eine Berechnung des Anlagendeckungsgrads nicht möglich.

Auf der **Passivseite** haben im Wesentlichen die Rückstellungen (-121 T€) sowie die Verbindlichkeiten gegenüber der SWRO KG (-893 T€) abgenommen. Erhöhungen ergeben sich bei den „Empfangenen Ertragszuschüssen“ (+487 T€). Die Liquiditätskennzahlen sind aufgrund der höheren liquiden Mittel und der gesunkenen kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr wieder gestiegen.

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)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	32.392,1	35.687,4	39.622,6	3.935,2
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	13,2	1,4	81,4	80,0
SUMME ERTRÄGE	32.405,3	35.688,8	39.704,0	4.015,2
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	33.322,8	34.381,6	40.078,4	5.696,8
Personalaufwand	1.271,0	1.452,8	2.252,8	800,0
Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	454,3	495,7	612,2	116,5
sonstige Steuern	6,8	8,0	11,5	3,5
SUMME AUFWENDUNGEN	35.054,8	36.338,1	42.954,9	6.616,8
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	270,2	110,5	15,5	-95,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,1	0,1	4,2	4,1
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	-2.379,4	-538,9	-3.239,6	-2.700,7
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	2.379,4	538,9	3.239,6	2.700,7
Gesellschafterentnahme	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Anzahl der Beschäftigten	22	30	38	8
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	0	0	0	0
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	2	2	2	0

Kennzahlen zur Ertragslage

Produktivität in Euro	1.472.367	1.189.580	1.042.699	-146.881
Umsatzrentabilität (in %)	-7,3 %	-1,5 %	-8,2 %	-6,7 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-1.189,7 %	-269,5 %	-1.619,8 %	-1.350,3 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-36,2 %	-6,4 %	-39,1 %	-32,7 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	92,4 %	98,2 %	92,2 %	-6,0 %P
Cash flow in Euro	-1.691.767	-578.953	-3.361.088	-2.782.135

Die **Erträge** erhöhten sich im Berichtsjahr 2014 um 4.015 T€ auf 39.704 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). Die Steigerungen der Umsatzerlöse resultieren überwiegend aus den Sparten Strom und Fernwärme, wobei sich hier der verstärkte Ausbau des Fernwärmenetzes bemerkbar macht.

Im Bereich der **Aufwendungen** waren vorrangig die Materialaufwendungen, insbesondere für das Strom- und Fernwärmenetz, für einen deutlichen Anstieg um insgesamt 6.617 T€ auf 42.955 T€ verantwortlich.

Unter Berücksichtigung des positiven Finanzergebnisses, ergibt sich im Berichtsjahr ein **Jahresfehlbetrag** von -3.240 T€. Damit verschlechtert sich das Ergebnis aufgrund der höheren Materialaufwendungen ggü. dem Vorjahr um 2.701 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.

Geschäftsführer war im Berichtsjahr Herr Gert Vorwalder. 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)*	2,78	2.500,00
BREKO Einkaufsgemeinschaft eG**	3,33	500,00

* Anpassung des Kapitalanteils, entsprechend der aktuellen Höhe des Stammkapitals von 90.000 € (Stand: 31.12.2014, bisher: 2,86 %).

** Anpassung des Kapitalanteils, entsprechend der aktuellen Höhe des Geschäftsguthabens von 15.000 € (Stand: 31.12.2014, bisher: 3,70 %).

6. Leistungsdaten

Umsatzerlöse in den einzelnen Sparten in T€

	2012	2013	2014
TV/Radio	2.760	2.797	2.779
Internet	1.175	1.258	1.575
Telefonie/Optinet	937	1.121	1.089
Nebengeschäfte	551	493	623
Summe	5.423	5.669	6.066

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	4.482,2	5.086,1	5.327,7	241,6
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,8	0,1	0,0	-0,1
Sachanlagen	3.808,1	4.432,7	4.674,4	241,7
Finanzanlagen	673,4	653,4	653,4	0,0
Umlaufvermögen	1.277,2	1.319,5	1.834,3	514,8
Vorräte	126,7	174,8	192,8	18,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	1.018,6	1.061,0	1.016,4	-44,6
liquide Mittel	131,9	83,7	625,1	541,4
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	4,7	4,7
S U M M E A K T I V A	5.759,3	6.405,6	7.166,7	761,1

P A S S I V A				
Eigenkapital	2.977,2	3.171,4	3.299,5	128,1
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	1.373,6	1.579,2	1.773,4	194,2
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	205,6	194,2	128,1	-66,1
Rückstellungen	237,0	206,2	198,4	-7,8
Verbindlichkeiten	2.283,6	2.838,1	3.491,8	653,7
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	1.492,9	2.407,9	915,0
gegenüber Gesellschafter	945,1	432,0	293,5	-138,5
aus Lieferungen und Leistungen	1.267,1	829,1	695,4	-133,7
sonstige Verbindlichkeiten	71,5	84,1	78,8	-5,3
gegenüber verbundenen Unternehmen	0,0	0,0	16,2	16,2
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	1.727,8	1.047,8	1.248,9	201,1
langfristig	555,8	1.790,3	2.242,9	452,6
Investitionszuschüsse von Dritten	202,9	189,9	177,0	-12,9
Rechnungsabgrenzung	58,7	0,0	0,0	0,0
S U M M E P A S S I V A	5.759,3	6.405,6	7.166,7	761,1

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	77,8 %	79,4 %	74,3 %	-5,1 %P
Umlaufintensität	22,2 %	20,6 %	25,7 %	+5,1 %P
Eigenkapitalquote	51,7 %	49,5 %	46,0 %	-3,5 %P
Fremdkapitalquote	48,3 %	50,5 %	54,0 %	+3,5 %P
Anlagendeckungsgrad I	66,4 %	62,4 %	61,9 %	-0,5 %P
Anlagendeckungsgrad II	78,8 %	97,6 %	104,0 %	+6,4 %P
Liquidität I	7,6 %	8,0 %	50,1 %	+42,1 %P
Liquidität II	66,6 %	109,2 %	131,4 %	+22,2 %P
Liquidität III	73,9 %	125,9 %	146,9 %	+21,0 %P

Die **Aktivseite** der Bilanz hat sich im Berichtsjahr insbesondere aufgrund einer Steigerung des Sachanlagevermögens (+242 T€) um 761 T€ auf 7.167 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€. 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 2014 um 128 T€ auf 3.300 T€ erhöht. Dennoch sank die Eigenkapitalquote um 3,5 %-Punkte auf 46,0 %, bedingt durch die gestiegene Bilanzsumme. Hierbei wirkte sich insbesondere auch die Erhöhung der Verbindlichkeiten (+654 T€) aus, die im Wesentlichen der Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (+915 T€) geschuldet ist. Demgegenüber verringerten sich die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (-134 T€) sowie gegenüber der SWRO KG (-139 T€).

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	5.422,9	5.668,5	6.065,5	397,0
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	32,0	61,9	42,0	-19,9
sonstige betriebliche Erträge	33,1	54,0	67,8	13,8
Erträge aus Beteiligungen	0,0	176,3	7,5	-168,8
SUMME ERTRÄGE	5.488,1	5.960,8	6.182,9	222,1
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	2.793,1	2.995,1	2.969,2	-25,9
Personalaufwand	1.328,3	1.587,4	1.851,8	264,4
Abschreibungen	393,6	552,4	478,1	-74,3
sonstige betriebliche Aufwendungen	548,0	576,0	605,3	29,3
sonstige Steuern	1,6	1,7	1,6	-0,1
SUMME AUFWENDUNGEN	5.064,6	5.712,6	5.906,0	193,4
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2,7	0,5	1,1	0,6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	44,8	54,1	77,4	23,3
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	381,3	194,6	200,5	5,9
Steuern auf Ertrag	175,7	0,4	72,4	72,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	205,6	194,2	128,1	-66,1
Anzahl der Beschäftigten	26	32	31	-1
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	7.575	8.032	8.242	211
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	3	3	4	1
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	208.574	177.142	195.663	18.521
Umsatzrentabilität (in %)	3,8 %	3,4 %	2,1 %	-1,3 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	6,9 %	6,1 %	3,9 %	-2,2 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	4,3 %	3,9 %	2,9 %	-1,0 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	107,1 %	99,2 %	102,7 %	+3,5 %P
Cash flow in Euro	718.230	715.805	598.439	-117.366

Die **Erträge** setzen sich mit einem Anteil von rd. 98 % fast ausschließlich aus Umsatzerlösen zusammen. Diese betragen im Berichtsjahr 6.066 T€. Die Erlöse der einzelnen Betriebszweige sind in Nr. 6 aufgeführt. Die Erträge aus Beteiligungen beinhalten ausschließlich die Gewinnausschüttung der Deutsche Netzmarketing GmbH. Im Vorjahr war hierunter die Gewinnausschüttung der G-FIT ausgewiesen.

Beim **Materialaufwand** war ein Rückgang um 26 T€ auf 2.969 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 264 T€ auf 1.852 T€. Grund hierfür waren Lohnsteigerungen.

Insgesamt schloss die komro GmbH mit einem **Jahresüberschuss** von 128 T€ ab. Damit lag sie um rd. 66 T€ 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 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)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	431,9	515,4	546,8	31,4
Immaterielle Vermögensgegenstände	1,1	6,3	5,7	-0,6
Sachanlagen	430,8	509,1	541,1	32,0
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	127,6	98,6	84,6	-14,0
Vorräte	24,4	23,6	18,8	-4,8
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	79,8	55,9	48,5	-7,4
liquide Mittel	23,5	19,0	17,4	-1,6
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E A K T I V A	559,6	613,9	631,4	17,5

P A S S I V A				
Eigenkapital	231,3	193,5	207,0	13,5
Gezeichnetes Kapital	100,0	100,0	100,0	0,0
Rücklagen	300,0	300,0	300,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	-82,1	-168,7	-206,5	-37,8
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-86,6	-37,8	13,5	51,3
Rückstellungen	6,2	6,7	8,2	1,5
Verbindlichkeiten	322,1	413,7	416,3	2,6
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	100,0	150,0	328,8	178,8
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	222,1	260,9	87,4	-173,5
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	2,8	0,1	-2,7
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	222,1	285,2	134,4	-150,8
langfristig	100,0	128,5	281,9	153,4
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E P A S S I V A	559,6	613,9	631,4	17,5

Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	77,2 %	83,9 %	86,6 %	+2,7 %P
Umlaufintensität	22,8 %	16,1 %	13,4 %	-2,7 %P
Eigenkapitalquote	41,3 %	31,5 %	32,8 %	+1,3 %P
Fremdkapitalquote	58,7 %	68,5 %	67,2 %	-1,3 %P
Anlagendeckungsgrad I	53,5 %	37,5 %	37,9 %	+0,4 %P
Anlagendeckungsgrad II	76,7 %	62,5 %	89,4 %	+26,9 %P
Liquidität I	10,6 %	6,7 %	12,9 %	+6,2 %P
Liquidität II	46,5 %	26,3 %	49,0 %	+22,7 %P
Liquidität III	57,5 %	34,6 %	63,0 %	+28,4 %P

Die **Bilanzsumme** zum 31.12.2014 betrug 631 T€, um 18 T€ mehr als im Vorjahr.

Das **Anlagevermögen** stieg im Vergleich zum Vorjahr um 31 T€ auf 547 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 7 T€ sank das **Umlaufvermögen** im Berichtsjahr insgesamt um 14 T€ auf 85 T€.

Das **Eigenkapital** erhöhte sich aufgrund des Jahresüberschusses 2014 um 14 T€ auf 207 T€. Es setzte sich neben dem Jahresüberschuss 2014 aus dem Gezeichneten Kapital (100 T€), der von den Gesellschaftern erbrachten Kapitalrücklage (300 T€) und dem Verlustvortrag (-207 T€) zusammen. Die Eigenkapitalquote erhöhte sich leicht auf 32,8 %.

Die **Verbindlichkeiten** stiegen insgesamt geringfügig um 3 T€ auf 416 T€ an. Dabei stand der Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten um 179 T€ eine Reduzierung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 174 T€ gegenüber.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	197,5	235,0	292,3	57,3
Bestandsveränderung	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	0,0	0,2	0,4	0,2
SUMME ERTRÄGE	197,5	235,3	292,7	57,4
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	206,9	172,9	163,0	-9,9
Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibungen	27,9	37,5	43,0	5,5
sonstige betriebliche Aufwendungen	49,7	58,5	69,0	10,5
SUMME AUFWENDUNGEN	284,5	268,9	275,0	6,1
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,5	0,0	0,0	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,1	4,2	4,2	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	-86,6	-37,8	13,5	51,3
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	-86,6	-37,8	13,5	51,3
Anzahl der Beschäftigten	0	0	0	0
<u>Kennzahlen zur Ertragslage</u>				
Umsatzrentabilität (in %)	-43,9 %	-16,1 %	4,6 %	+20,7 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-37,4 %	-19,5 %	6,5 %	+26,0 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-15,5 %	-5,5 %	2,8 %	+8,3 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	69,4 %	87,4 %	106,3 %	+18,9 %P
Cash flow in Euro	-58.070	194	57.962	57.767

Die **Umsatzerlöse** erhöhten sich im Vorjahresvergleich um 57 T€ auf 292 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 10 T€ auf 163 T€. Bedingt durch die Investitionstätigkeit nahmen die Abschreibungen um 6 T€ auf 43 T€ zu.

Das **Jahresergebnis** stieg um 51 T€ auf einen Jahresüberschuss von 14 T€ an. Dieser soll mit dem Verlustvortrag verrechnet werden.

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 und Herr Gert Vorwalder bestellt. Die Bezüge der Geschäftsführung betragen im Geschäftsjahr 2013/2014 insgesamt 10 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€

	2012	2013	2014
Hausanschlüsse	10	5	23
Telefon	71	116	154
Internet	59	97	165
TV	15	29	68
Nebengeschäft (Verkäufe u. Installationen)	9	17	53
Summe	164	264	463

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	476,4	666,4	931,8	265,4
Immaterielle Vermögensgegenstände	7,5	4,6	1,7	-2,9
Sachanlagen	469,0	661,8	930,1	268,3
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	91,5	83,2	84,6	1,4
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	35,6	55,6	61,4	5,8
liquide Mittel	55,9	27,5	23,2	-4,3
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	4,0	4,0
SUMME A K T I V A	567,9	749,6	1.020,3	270,7
P A S S I V A				
Eigenkapital	298,4	229,5	144,8	-84,7
Gezeichnetes Kapital	100,0	100,0	100,0	0,0
Rücklagen	600,0	600,0	600,0	0,0
Gewinn-/Verlustvortrag	-277,2	-401,6	-470,5	-68,9
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-124,4	-68,9	-84,7	-15,8
Rückstellungen	86,3	111,5	197,1	85,6
Verbindlichkeiten	181,1	404,1	673,1	269,0
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	400,0	400,0
gegenüber Gesellschafter	171,0	371,8	256,4	-115,4
aus Lieferungen und Leistungen	10,0	32,3	16,7	-15,6
sonstige Verbindlichkeiten	0,2	0,1	0,0	-0,1
gg. verbundenen Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	181,1	404,1	273,1	-131,0
langfristig	0,0	0,0	400,0	400,0
Rechnungsabgrenzung	2,0	4,5	5,2	0,7
SUMME P A S S I V A	567,9	749,6	1.020,3	270,7
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	83,9 %	88,9 %	91,3 %	+2,4 %P
Umlaufintensität	16,1 %	11,1 %	8,7 %	-2,4 %P
Eigenkapitalquote	52,6 %	30,6 %	14,2 %	-16,4 %P
Fremdkapitalquote	47,4 %	69,4 %	85,8 %	+16,4 %P
Anlagendeckungsgrad I	62,6 %	34,4 %	15,5 %	-18,9 %P
Anlagendeckungsgrad II	62,6 %	34,4 %	58,5 %	+24,1 %P
Liquidität I	30,8 %	6,8 %	8,5 %	+1,7 %P
Liquidität II	50,5 %	20,6 %	31,0 %	+10,4 %P
Liquidität III	50,5 %	20,6 %	31,0 %	+10,4 %P

Die **Bilanzsumme** zum Ende des Geschäftsjahres 2013/2014 betrug 1.020 T€, um 271 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 265 T€ auf 932 T€ erhöht.

Durch den Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2013/2014 reduzierte sich das Eigenkapital auf der **Passivseite** um 85 T€ auf 145 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 (-471 T€) zusammen. Die Eigenkapitalquote verringerte sich um 16,4 %-Punkte auf 14,2 %.

Die Verbindlichkeiten erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 269 T€ auf 673 T€. Dieser Anstieg betrifft in erster Linie Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (+400 T€).

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	163,6	263,8	463,3	199,5
sonstige betriebliche Erträge	0,4	0,0	0,0	0,0
SUMME ERTRÄGE	164,0	263,8	463,3	199,5
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	111,6	111,8	186,1	74,3
Personalaufwand	12,0	10,9	11,3	0,4
Abschreibungen	38,7	51,9	76,5	24,6
sonstige betriebliche Aufwendungen	126,6	158,4	263,9	105,5
SUMME AUFWENDUNGEN	288,9	333,0	537,9	204,9
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,5	0,2	0,0	-0,2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	10,1	10,1
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	-124,4	-68,9	-84,7	15,8
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-124,4	-68,9	-84,7	15,8
Anzahl der Beschäftigten	0	0	0	0
Kennzahlen zur Ertragslage				
Umsatzrentabilität (in %)	-76,0 %	-26,1 %	-18,3 %	+7,8 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-41,7 %	-30,0 %	-58,5 %	-28,5 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-21,9 %	-9,2 %	-7,3 %	+1,9 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	56,6 %	79,2 %	86,1 %	+6,9 %P
Cash flow in Euro	-42.205	8.135	77.550	69.414

Die **Umsätze** haben sich im fünften vollen Geschäftsjahr 2013/2014 durch den weiteren Ausbau des Glasfasernetzes sowie durch erfolgreiche Kundenakquisitionen gegenüber dem Vorjahr um 200 T€ auf 463 T€ erhöht. Die Erlöse der einzelnen Betriebszweige sind unter Nr. 6 aufgeführt.

Demgegenüber standen insbesondere höhere Materialaufwendungen (+74 T€) und gestiegene **Abschreibungen** (+25 T€). Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** lagen um 106 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 2013/2014 ein **Jahresfehlbetrag** von 85 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 Telekommunikationsverwaltungsgesellschaft mbH	Komplementär	-

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 Telekommunikationsverwaltungsgesellschaft mbH, vertreten durch deren Geschäftsführer Herrn Alfred Rauscher, berechtigt.

5. Leistungsdaten

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

Umsatzerlöse in T€	2012	2013	2014
Interconnect In (komro)	139	56	43
Interconnect In (R-KOM)	185	146	137
Interconnect In (SWU)	38	40	43
Interconnect In (TK Lindau)	0	10	18
Interconnect In (Drittkunde)	127	86	89
Interconnect Out (Drittkunde)	882	518	735
Interconnect Out (Offline-Billing)	21	22	22
Interconnect Out (komro, nutzungsabhängig)	114	95	97
Interconnect Out (R-KOM, nutzungsabhängig)	312	254	289
Interconnect Out (SWU, nutzungsabhängig)	93	94	98
Interconnect Out (TK Lindau, nutzungsabhängig)	0	28	38
Interconnect Out (komro, nutzungsunabhängig)	198	153	240
Interconnect Out (R-KOM, nutzungsunabhängig)	198	153	240
Interconnect Out (SWU, nutzungsunabhängig)	198	153	240
Interconnect Out (TK Lindau, nutzungsunabhängig)	0	153	240
Summe Umsatzerlöse	2.505	1.961	2.569

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	625,8	720,0	928,5	208,5
Immaterielle Vermögensgegenstände	4,2	0,1	27,1	27,0
Sachanlagen	621,6	719,8	901,5	181,7
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	1.518,9	1.442,9	869,4	-573,5
Vorräte	0,0	0,0	57,3	57,3
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	845,0	882,2	299,7	-582,5
liquide Mittel	673,9	560,7	512,3	-48,4
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E A K T I V A	2.144,6	2.162,9	1.797,9	-365,0
P A S S I V A				
Eigenkapital	1.271,5	1.124,1	1.355,1	231,0
Gezeichnetes Kapital	240,0	240,0	240,0	0,0
Rücklagen	895,3	880,0	884,1	4,1
Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	136,2	4,1	231,0	226,9
Rückstellungen	88,5	68,8	40,5	-28,3
Verbindlichkeiten	784,7	969,9	402,2	-567,7
<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	613,7	642,4	181,0	-461,4
gg. Gesellschafter	141,9	323,4	221,3	-102,1
sonstige Verbindlichkeiten	29,1	4,1	0,0	-4,1
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	784,7	969,9	402,2	-567,7
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	2.144,6	2.162,9	1.797,9	-365,0
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	29,2 %	33,3 %	51,6 %	+18,3 %P
Umlaufintensität	70,8 %	66,7 %	48,4 %	-18,3 %P
Eigenkapitalquote	59,3 %	52,0 %	75,4 %	+23,4 %P
Fremdkapitalquote	40,7 %	48,0 %	24,6 %	-23,4 %P
Anlagendeckungsgrad I	203,2 %	156,1 %	145,9 %	-10,2 %P
Anlagendeckungsgrad II	203,2 %	156,1 %	145,9 %	-10,2 %P
Liquidität I	85,9 %	57,8 %	127,4 %	+69,6 %P
Liquidität II	193,6 %	148,8 %	201,9 %	+53,1 %P
Liquidität III	193,6 %	148,8 %	216,1 %	+67,3 %P

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

Die **Bilanzsumme** verringerte sich im Berichtsjahr um 365 T€ auf 1.798 T€. Auf der **Aktivseite** ist dies in erster Linie auf die Reduzierung des Umlaufvermögens (-574 T€), insbesondere der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (-569 T€) zurückzuführen. Demgegenüber erhöhte sich das Anlagevermögen um 209 T€ auf nun 929 T€.

Auf der **Passivseite** stieg das Eigenkapital aufgrund des Jahresüberschusses 2014 um 231 T€ auf 1.355 T€. Die **Eigenkapitalquote** erhöhte sich damit auf 75,4 %.

Bei den Verbindlichkeiten war eine Reduzierung von 568 T€ zu verzeichnen, vorrangig durch eine Senkung im Bereich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (-461 T€). Insgesamt betrug der Verbindlichkeitenstand zum 31.12.2014 damit 402 T€.

7. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	2.505,1	1.960,5	2.568,8	608,3
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	0,1	0,1
SUMME ERTRÄGE	2.505,1	1.960,5	2.568,9	608,4
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	1.937,0	1.474,3	1.582,6	108,3
Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibungen	145,0	172,0	198,2	26,2
sonstige betriebliche Aufwendungen	269,5	312,8	526,9	214,1
sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	2.351,4	1.959,1	2.307,8	348,7
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3,1	2,3	1,0	-1,3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	487,2	487,2
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	481,3	481,3
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	156,7	3,7	268,0	264,3
Steuern auf Ertrag	20,5	-0,4	37,0	37,4
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	136,2	4,1	231,0	226,9
<u>Kennzahlen zur Ertragslage</u>				
Produktivität in Euro	k.A.	k.A.	k.A.	
Umsatzrentabilität (in %)	5,4 %	0,2 %	9,0 %	+8,8 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	10,7 %	0,4 %	17,0 %	+16,6 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	6,4 %	0,2 %	12,8 %	+12,6 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	106,5 %	100,1 %	111,3 %	+11,2 %P
Cash flow in Euro	341.963	156.454	400.881	244.428

Die im Geschäftsjahr 2014 erzielten **Umsatzerlöse** ergeben sich ausschließlich aus Interconnectgebühren. Hier war gegenüber dem Vorjahr ein Zuwachs um 608 T€ auf 2.569 T€ zu verzeichnen. Die Zusammensetzung dieser Interconnectgebühren ist unter Nr. 5 aufgeführt.

Der **Materialaufwand** resultiert zu einem wesentlichen Teil aus Leistungen der Gesellschafter und erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 108 T€ auf 1.583 T€. Ebenso kam es zu Steigerungen bei den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** (+214 T€), die zu einem Großteil aus sonstigen Fremdleistungen, zumeist erbracht von den Gesellschaftern, bestehen.

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

Das Geschäftsjahr 2014 schließt mit einem **Jahresüberschuss** von 231 T€. Auf Vorschlag der Geschäftsführung soll dieser an die Gesellschafter ausgeschüttet 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: 4.000.000 €	Anteile	
	in Euro	in Prozent
Gesellschafter/Eigentümer		
Technische Werke Ludwigshafen am Rhein AG	1.200.000,00	30,00
Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG	1.200.000,00	30,00
Stadtwerke Gießen AG	600.000,00	15,00
Stadtwerke Uelzen GmbH	525.000,00	15,00
KSB Energie AG, Berlin	475.000,00	10,00

Im Berichtsjahr wurde das Stammkapital der KoM-SOLUTION GmbH durch Einzahlung der Gesellschafter insgesamt um 1.000 T€ von 3.000 T€ auf 4.000 T€ erhöht. Dementsprechend hat sich auch der Anteil der Stadtwerke Rosenheim GmbH & Co. KG von bisher 900 T€ auf 1.200 T€ erhöht.

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 der Geschäftsführung verzichtet.

6. Ertragslage

Umsatzerlöse in T€

	2012	2013	2014
Stromlieferungen „Green Energy Desk“	56.909	48.023	142.060
Strom-, Gaslieferungen im Portfoliomanagement	20.007	19.350	9.355
Bilanzkreis- und Datenmanagement	2.737	4.312	1.645
Beratungs- und sonstige Dienstleistungen	1.697	1.921	1.127
Summe	81.350	73.606	154.187

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	944,0	712,0	752,0	40,0
Immaterielle Vermögensgegenstände	331,0	181,0	323,0	142,0
Sachanlagen	613,0	531,0	429,0	-102,0
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	49.415,0	24.081,0	17.771,0	-6.310,0
Vorräte	0,0	0,0	3.697,0	3.697,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	44.787,0	19.021,0	11.056,0	-7.965,0
liquide Mittel	4.628,0	5.060,0	3.018,0	-2.042,0
Rechnungsabgrenzung	78,0	84,0	100,0	16,0
SUMME A K T I V A	50.437,0	24.877,0	18.623,0	-6.254,0
P A S S I V A				
Eigenkapital	3.656,0	3.581,0	3.082,0	-499,0
Gezeichnetes Kapital	3.000,0	3.000,0	4.000,0	1.000,0
Rücklagen	500,0	500,0	500,0	0,0
Bilanzgewinn	156,0	81,0	-1.418,0	-1.499,0
Rückstellungen	1.233,0	774,0	729,0	-45,0
Verbindlichkeiten	45.539,0	20.522,0	14.812,0	-5.710,0
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
gegenüber Gesellschafter	0,0	274,0	0,0	-274,0
aus Lieferungen und Leistungen	44.897,0	19.405,0	8.368,0	-11.037,0
sonstige Verbindlichkeiten	642,0	843,0	6.444,0	5.601,0
gg. verbundenen Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	45.539,0	19.237,0	14.812,0	-4.425,0
langfristig	0,0	1.285,0	0,0	-1.285,0
Rechnungsabgrenzung	9,0	0,0	0,0	0,0
SUMME P A S S I V A	50.437,0	24.877,0	18.623,0	-6.254,0
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	1,9 %	2,9 %	4,0 %	+1,1 %P
Umlaufintensität	98,1 %	97,1 %	96,0 %	-1,1 %P
Eigenkapitalquote	7,2 %	14,4 %	16,5 %	+2,1 %P
Fremdkapitalquote	92,8 %	85,6 %	83,5 %	-2,1 %P
Anlagendeckungsgrad I	387,3 %	502,9 %	409,8 %	-93,1 %P
Anlagendeckungsgrad II	387,3 %	683,4 %	409,8 %	-273,6 %P
Liquidität I	10,2 %	26,3 %	20,4 %	-5,9 %P
Liquidität II	108,5 %	125,2 %	95,0 %	-30,2 %P
Liquidität III	108,5 %	125,2 %	120,0 %	-5,2 %P

Die **Bilanzsumme** hat sich im Geschäftsjahr 2014 um 6.254 T€ auf 18.623 T€ reduziert. Auf der **Aktivseite** ist hierfür in erster Linie ein erheblicher Rückgang der Forderungen (-7.965 T€), im Wesentlichen aus Lieferungen und Leistungen (-5.722 T€), sowie der flüssigen Mittel (-2.042 T€) verantwortlich. Der Rückgang der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultiert aus einer geänderten Bilanzierung des GAS BALANCE DESK, wobei ab dem Berichtsjahr 2014 Forderungen und Verbindlichkeiten erst ab Vorliegen der Abrechnungsunterlagen als solche erfasst werden. Zahlungen bis dahin werden als Anzahlungen unter der Position „Vorräte“ bilanziert.

Auch auf der **Passivseite** wirken sich die o. g. Faktoren durch eine deutliche Abnahme der Verbindlichkeiten, vorrangig aus Lieferungen und Leistungen, um insgesamt 5.710 T€ auf 14.812 T€ spürbar aus.

Das **Eigenkapital** hat sich im Berichtsjahr durch die Erhöhung des Gezeichneten Kapitals durch Einzahlung der Gesellschafter (+1.000 T€) sowie durch den Jahresfehlbetrag 2014 (-1.499 T€) um insgesamt 499 T€ verringert. Aufgrund der gesunkenen Bilanzsumme erhöhte sich die Eigenkapitalquote auf 16,5 % (Vorjahr: 14,4 %).

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

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	81.350,0	73.606,0	154.187,0	80.581,0
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	8,0	298,0	527,0	229,0
SUMME ERTRÄGE	81.358,0	73.904,0	154.714,0	80.810,0
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	74.848,0	67.949,0	151.555,0	83.606,0
Personalaufwand	3.339,0	3.838,0	3.742,0	-96,0
Abschreibungen	576,0	560,0	310,0	-250,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.472,0	1.565,0	1.627,0	62,0
sonstige Steuern	1,0	1,0	1,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	80.236,0	73.913,0	157.235,0	83.322,0
BETRIEBSERGEBNIS				
BETRIEBSERGEBNIS	1.122,0	-9,0	-2.521,0	-2.512,0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	71,0	10,0	1.289,0	1.279,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	428,0	76,0	277,0	201,0
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	765,0	-75,0	-1.509,0	-1.434,0
Steuern auf Ertrag	253,0	0,0	-10,0	-10,0
Gesellschafterzuschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterentnahme	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	512,0	-75,0	-1.499,0	-1.424,0
Anzahl der Beschäftigten	44	48	50	2
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	1.848.864	1.533.458	3.083.740	1.550.282
Umsatzrentabilität (in %)	0,6 %	-0,1 %	-1,0 %	-0,9 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	14,0 %	-2,1 %	-48,6 %	-46,5 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	1,9 %	0,0 %	-6,6 %	-6,6 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	101,4 %	99,6 %	98,1 %	-1,5 %P
Cash flow in Euro	1.910.000	26.000	-1.234.000	-1.260.000

Die **Umsatzerlöse** erhöhten sich im Berichtsjahr um 80.581 T€ auf 154.187 T€, was im Wesentlichen aus dem Geschäftsfeld „GREEN ENERGY DESK“ und dort aus der Direkt-Belieferung von Industriekunden mit Grünstrom resultiert. Die Erlöse der einzelnen Betriebszweige sind unter Nr. 6 aufgeführt.

Der erhöhte Vermarktungsumfang im Bereich „Green Energy Desk“ spiegelt sich auch im Zuwachs der **Materialaufwendungen** um insgesamt 83.606 T€ auf 151.555 T€ wider.

Der **Personalaufwand** konnte trotz Erhöhung der Mitarbeiterzahl um 96 T€ auf 3.742 T€ reduziert werden. Ebenso verringerten sich die **Abschreibungen** um 250 T€ auf 310 T€.

Unter Berücksichtigung des positiven Finanzergebnisses aufgrund realisierter Zinserträge (1.289 T€) aus einem umsatzsteuerlichen Sachverhalt aus den Jahren 2010 bis 2013 errechnet sich ein **Jahresfehlbetrag** von 1.499 T€. Fehlende Umsätze im GAS BALANCE DESK sowie im eigenen Portfolio des GREEN ENERGY DESK und die dadurch ausbleibenden Deckungsbeiträge waren im Wesentlichen für den Jahresfehlbetrag 2014 verantwortlich. Das Ergebnis liegt damit deutlich unter dem Vorjahresniveau und um 1.600 T€ unter dem geplanten Ergebnis vor Steuern.

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
Innzeit Energie GmbH*	50,50	101.000,00
Plattform Energie GmbH**	3,85	10.000,00

* Diese Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 16.04.2014 und Eintragung in das Handelsregister am 02.06.2014 gegründet (siehe hierzu Nr. 29).

** Anpassung des Kapitalanteils, entsprechend der aktuellen Höhe des Stammkapitals von 260 T€ (Stand: 31.12.2014, bisher: 4,55 %).

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 (bis 30.06.2014) sowie Herr Werner Bähre, Geschäftsführer der Energie Südbayern GmbH (ab 01.07.2014), inne.

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

6. Bezüge der geschäftsführenden Unternehmensorgane

Die Bezüge des Finanzausschusses beliefen sich auf 11.000,00 € und die der Geschäftsführer auf 83.069,18 €.

7. Leistungsdaten

Leistungen	2011	2012	2013	2014
Leitungsnetz (in km) o. Hausanschlüsse	133	135	138	139
Kundenbestand	2.684	2.929	3.022	3.101
Erdgasabsatz (in MWh)	163.817	150.390	155.985	122.752
Absatz je Kunde (in kWh)	61.035	51.345	51.616	39.585

8. Beschäftigte

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

9. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	7.631,5	8.222,5	8.457,3	234,8
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	7.621,5	8.212,5	8.346,3	133,8
Finanzanlagen	10,0	10,0	111,0	101,0
Umlaufvermögen	4.776,5	3.440,9	2.672,2	-768,7
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	1.550,7	1.506,6	1.729,3	222,7
liquide Mittel	3.225,9	1.934,3	943,0	-991,3
Rechnungsabgrenzung	13,6	6,2	0,0	-6,2
S U M M E A K T I V A	12.421,7	11.669,5	11.129,5	-540,0
P A S S I V A				
Eigenkapital	8.859,9	8.264,7	7.355,2	-909,5
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	3.560,9	2.965,8	2.056,3	-909,5
Rückstellungen	758,3	653,3	405,3	-248,0
Verbindlichkeiten	1.235,1	1.140,1	1.627,2	487,1
<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	70,1	173,4	87,8	-85,6
aus Lieferungen und Leistungen	422,7	94,7	328,8	234,1
gg. Gesellschafter	239,7	379,8	462,4	82,6
sonstige Verbindlichkeiten	502,7	492,2	748,3	256,1
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	1.156,2	1.072,6	1.566,9	494,3
langfristig	79,0	67,5	60,3	-7,2
Empfangene Ertragszuschüsse	1.568,4	1.611,5	1.741,8	130,3
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
S U M M E P A S S I V A	12.421,7	11.669,5	11.129,5	-540,0
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	61,4 %	70,5 %	76,0 %	+5,5 %P
Umlaufintensität	38,6 %	29,5 %	24,0 %	-5,5 %P
Eigenkapitalquote	80,2 %	80,5 %	77,0 %	-3,5 %P
Fremdkapitalquote	19,8 %	19,5 %	23,0 %	+3,5 %P
Anlagendeckungsgrad I	116,1 %	100,5 %	87,0 %	-13,5 %P
Anlagendeckungsgrad II	117,1 %	101,3 %	87,7 %	-13,6 %P
Liquidität I	279,0 %	180,3 %	60,2 %	-120,1 %P
Liquidität II	413,1 %	320,8 %	170,5 %	-150,3 %P
Liquidität III	413,1 %	320,8 %	170,5 %	-150,3 %P

Die **Bilanzsumme** verringerte sich um 540 T€ auf nunmehr 11.130 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 235 T€ erhöht. Der Anstieg des Finanzanlagevermögens um 101 T€ resultiert aus der Gründung der Innzeit Energie GmbH. Das Umlaufvermögen hingegen verringerte sich insgesamt um 769 T€. Hier nahmen vor allem die flüssigen Mittel (-991 T€) ab.

Auf der **Passivseite** sank das Eigenkapital unter Berücksichtigung der aus dem Gewinnvortrag vorgenommenen Gewinnausschüttung an die Gesellschafter (-2.250 T€) sowie des Jahresüberschusses 2014 (+1.340 T€) um 910 T€ auf 7.355 T€. Die Eigenkapitalquote ist gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 3,5 %-Punkte auf 77 % gefallen.

Die empfangenen **Ertragszuschüsse** in Höhe von insgesamt 1.742 T€ entfallen zum Teil auf Eigenmittel und zum Teil auf langfristiges Fremdkapital.

Die **Verbindlichkeiten** sind im Vergleich zum Vorjahr um 487 T€ auf 1.627 T€ gestiegen. Dies ist in erster Linie auf Erhöhungen bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+234 T€) sowie bei den sonstigen Verbindlichkeiten (+256 T€) zurückzuführen.

Eine **Kreditaufnahme** ist nicht erfolgt.

10. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	8.979,0	8.845,7	7.555,4	-1.290,3
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	50,0	41,0	51,6	10,6
Erträge aus Beteiligungen	3,0	24,8	14,8	-10,0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	36,1	35,9	45,5	9,6
SUMME ERTRÄGE	9.068,0	8.947,5	7.667,4	-1.280,1
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	5.176,7	5.862,4	5.002,2	-860,2
Personalaufwand	128,3	127,6	126,5	-1,1
Abschreibungen	677,1	687,3	707,0	19,7
sonstige betriebliche Aufwendungen	234,1	254,1	224,0	-30,1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	32,9	0,2	13,0	12,8
SUMME AUFWENDUNGEN	6.249,2	6.931,6	6.072,8	-858,8
ERGEBNIS GEWÖHNLICHE 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	767,9	565,9	254,1	-311,8
sonstige Steuern	5,9	0,1	0,1	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.045,0	1.449,8	1.340,5	-109,3
Gewinn-/Verlustvortrag	3.523,0	3.560,9	2.965,8	-595,1
Einstellung in Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Gewinnausschüttung	2.007,0	2.045,0	2.250,0	205,0
Bilanzgewinn	3.560,9	2.965,8	2.056,3	-909,5
Anzahl der Beschäftigten	4	4	4	0,0
Gesamtbezüge Finanzausschuss in Euro	11.400	11.600	11.000	-600
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	2.244.740	2.211.419	1.888.862	-322.557
Umsatzrentabilität (in %)	22,8 %	16,4 %	17,7 %	+1,3 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	23,1 %	17,5 %	18,2 %	+0,7 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	16,7 %	12,4 %	12,2 %	-0,2 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	143,7 %	127,6 %	124,4 %	-3,2 %P
Cash flow in Euro	2.699.216	2.032.121	1.799.507	-232.614

Die **Umsatzerlöse** haben sich um 1.290 T€ auf 7.555 T€ reduziert. Hier waren insbesondere witterungsbedingte Absatzrückgänge beim Gasverkauf zu verzeichnen.

Bei den **Materialaufwendungen** ergaben sich Reduzierungen von 860 T€. Dies ist im Wesentlichen auf den witterungsbedingten Mengenrückgang im Bereich Gas zurückzuführen.

Insbesondere unter Berücksichtigung der geringeren **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** (-30 T€) ergibt sich im Berichtsjahr ein um 421 T€ geringeres **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**.

Das Geschäftsjahr 2014 schließt mit einem **Jahresüberschuss** nach Steuern in Höhe von 1.340 T€ ab. Vom Gewinnvortrag wurde im Berichtsjahr ein Betrag von 2.250 T€ an die Gesellschafter ausgeschüttet. Damit ergibt sich zum 31.12.2014 ein Bilanzgewinn von 2.056 T€.

29. Innzeit Energie GmbH



1. Rechtsform: GmbH (Sitz: Brannenburg)

Die Innzeit Energie GmbH wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 16.04.2014 und mit Eintragung in das Handelsregister am 02.06.2014 gegründet.

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit Wärme, Kälte und Strom sowie die Produktion von Energie einschließlich des Betriebes, der Einrichtung und Unterhaltung aller hierzu erforderlichen Versorgungsanlagen.

3. Gesellschafter

Stammkapital: 200.000 € Gesellschafter/Eigentümer	Anteile	
	In Euro	In Prozent
INNergie GmbH, Rosenheim	101.000,00 €	50,5
Innzeit GmbH & Co. KG, Brannenburg	99.000,00 €	49,5

4. Zusammensetzung der Organe

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

Zum Geschäftsführer waren Herr Sebastian Ranner und Herr Rupert Voß bestellt.

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

5. Beschäftigte

Die Belegschaft der Gesellschaft besteht aus zwei Geschäftsführern.

6. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2014
A K T I V A	
Anlagevermögen	910,6
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0
Sachanlagen	910,6
Finanzanlagen	0,0
Umlaufvermögen	368,9
Vorräte	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	48,7
liquide Mittel	320,2
Rechnungsabgrenzung	0,0
S U M M E A K T I V A	1.279,5
P A S S I V A	
Eigenkapital	167,6
Gezeichnetes Kapital	200,0
Rücklagen	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-32,4
Rückstellungen	0,6
Verbindlichkeiten	1.111,3
<i>nach Gläubiger:</i>	
gegenüber Kreditinstituten	826,3
gegenüber anderen Kreditgebern	0,0
erhaltene Anzahlungen	0
aus Lieferungen und Leistungen	285,0
gg. Gesellschafter	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	0,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>	
kurzfristig	285,0
langfristig	826,3
Rechnungsabgrenzung	0,0
S U M M E P A S S I V A	1.279,5
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)	
Anlagenintensität	71,2 %
Umlaufintensität	28,8 %
Eigenkapitalquote	13,1 %
Fremdkapitalquote	86,9 %
Anlagendeckungsgrad I	18,4 %
Anlagendeckungsgrad II	109,2 %
Liquidität I	112,3 %
Liquidität II	129,4 %
Liquidität III	129,4 %

Die **Bilanzsumme** beträgt im Rumpfgeschäftsjahr 2014 1.279,5 T€.

Auf der **Aktivseite** beläuft sich das Anlagevermögen auf 911 T€. Das Umlaufvermögen liegt bei 369 T€ und besteht überwiegend aus liquiden Mitteln (320 T€).

Auf der **Passivseite** beträgt das Eigenkapital unter Berücksichtigung des Gezeichneten Kapitals (200 T€) und des Jahresfehlbetrages 2014 (-32 T€) insgesamt rd. 168 T€.

Die Verbindlichkeiten belaufen sich auf 1.111 T€, wobei hier der Großteil auf Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten entfällt (826 T€).

Durch die Gründung der Gesellschaft im Berichtsjahr 2014 sind keine Vergleichszahlen zu Vorjahren vorhanden.

7. Daten der Erfolgsrechnung

	2014
ERTRÄGE	
Umsatzerlöse	0,0
Bestandsveränderung	0,0
sonstige betriebliche Erträge	0,0
SUMME ERTRÄGE	0,0
AUFWENDUNGEN	
Materialaufwand	0,0
Personalaufwand	8,2
Abschreibungen	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	13,8
SUMME AUFWENDUNGEN	22,0
BETRIEBSERGEBNIS	
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10,4
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS	
Steuern auf Ertrag	0,0
JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	
	-32,4
Anzahl der Beschäftigten	2
<u>Kennzahlen zur Ertragslage</u>	
Umsatzrentabilität (in %)	k.A.
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-19,3 %
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-1,7 %
Kostendeckungsgrad (in %)	0,0 %
Cash flow in Euro	-31.812

Im Rumpfgeschäftsjahr 2014 wurden noch keine Umsatzerlöse oder sonstigen **Erträge** erwirtschaftet.

Es sind jedoch bereits **Aufwendungen** für Personal (Aushilfen, rd. 8 T€), sonstige betriebliche Aufwendungen (rd. 14 T€) sowie Zinsaufwendungen (rd. 10 T€) angefallen.

Das Rumpfgeschäftsjahr 2014 schließt insgesamt mit einem **Jahresfehlbetrag** von -32,4 T€ ab.

30. 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 €	Anteile	
	In Euro	In Prozenten
Gesellschafter/Eigentümer		
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	11.504,07	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 (GRWS–Städtebau) und der Sparkasse Rosenheim-Bad Aibling.

c) Aufsichtsrat

Von den 13 Mitgliedern des Aufsichtsrates stellten die Stadt Rosenheim sieben Mitglieder, die Fa. Kathrein und die Sparkasse je zwei Mitglieder, der Landkreis Rosenheim und die GRWS-Städtebau 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-Städtebau rückwirkend verschmolzen. Die Technologiehof Rosenheim Betriebsgesellschaft mbH wird somit nicht mehr benötigt. Die Gesellschaft wurde 2013 deshalb durch Umlaufbeschluss der Gesellschafter aufgelöst und befindet sich seither in Liquidation. Zum 18.07.2013 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	2012	2013	2014	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	95,8	99,3	93,6	-5,7
Forderungen gg. TGH GmbH & Co. KG	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	0,3	11,3	23,6	12,3
liquide Mittel	95,5	88,1	70,1	-18,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AKTIVA	95,8	99,3	93,6	-5,7
PASSIVA				
Eigenkapital	93,6	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	-12,7	-11,9	-11,9	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,8	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen	2,0	5,0	0,1	-4,9
Verbindlichkeiten	0,3	0,8	0,0	-0,8
<i>nach Gläubiger:</i>				
gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	0,3	0,8	0,0	0,0
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	0,3	0,8	0,0	0,0
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME PASSIVA	95,8	99,3	93,6	-5,7

Kennzahlen wurden aufgrund des geringen Geschäftsumfangs nicht ermittelt.

8. Daten der Erfolgsrechnung (in TEUR)

ERTRÄGE	2012	2013	2014	Diff.
Umsatzerlöse	7,2	4,2	0,0	-4,2
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0
andere aktivierten Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	0,2	6,0	21,4	15,4
SUMME ERTRÄGE	7,4	10,2	21,4	11,2
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalaufwand	5,7	5,7	5,7	0,0
Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	1,8	4,9	15,8	10,9
SUMME AUFWENDUNGEN	7,5	10,5	21,5	11,0
BETRIEBSERGEBNIS				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,9	0,3	0,1	-0,2
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	0,8	0,0	0,0	0,0
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,8	0,0	0,0	0,0

Kennzahlen wurden aufgrund des geringen Geschäftsumfangs nicht ermittelt.

Im Jahr 2014 wurde die Liquidation der Gesellschaft vorangetrieben. Die Gesellschaft erhielt keine Vergütung mehr für Haftungsübernahme und für die Kosten der Geschäftsführung. Der sonst entstandene Verlust in Höhe von 21.281,99 € wurde aufgrund der Verlustausgleichs- verpflichtung lt. Gesellschaftsvertrag von der Stadt Rosenheim ausgeglichen. Das Berichtsjahr schloss damit mit einem Jahresergebnis von 0 € ab.

Die Vermögens- und Finanzverhältnisse der Gesellschaft waren geordnet.

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

31. 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 11.577,50 €. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

6. Ertragslage (in TEUR)

Betriebsergebnis nach Bereichen	2012	2013	2014
Kultur- und Kongresszentrum	-411	-348	-458
Ausstellungsbetrieb Lokschuppen	-402	-217	-24
Betriebsführung Parkhäuser	410	395	387
Touristinfo/Marketing	-128	-105	-147
Instandhaltung	-85	-85	-85
Eigenveranstaltungen Lokschuppen	-301	-290	-290
Eigenveranstaltungen KuKo	-237	-201	-267
Betriebsergebnis	-1.153	-850	-884
Zinserträge	13	2	1
Jahresergebnis	-1.140	-848	-883

7. Bilanzdaten/Vermögensdaten (in TEUR)

	2012	2013	2014	Diff.
A K T I V A				
Anlagevermögen	138,7	75,9	70,6	-5,3
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	138,7	75,9	70,6	-5,3
Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
Umlaufvermögen	796,4	1.087,0	1.277,0	190,0
Vorräte	2,2	5,6	2,2	-3,4
Forderungen u. sonst. Vmgegenstände	460,5	669,4	838,2	168,8
liquide Mittel	333,8	412,0	436,7	24,6
Rechnungsabgrenzung	389,4	411,5	385,1	-26,4
S U M M E A K T I V A	1.324,6	1.574,5	1.732,7	158,2
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	303,9	210,4	161,7	-48,7
Verbindlichkeiten	902,3	1.284,8	1.342,6	57,7
<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	541,1	745,8	720,3	-25,6
aus Lieferungen und Leistungen	297,7	401,3	468,2	66,8
gg. verb. Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0
gg. Gesellschafter	0,0	0,0	59,1	59,1
sonstige Verbindlichkeiten	63,5	137,7	95,0	-42,7
<i>nach Restlaufzeit:</i>				
kurzfristig	902,3	1.284,8	1.342,6	57,7
langfristig	0,0	0,0	0,0	0,0
Rechnungsabgrenzung	92,4	53,2	202,4	149,2
S U M M E P A S S I V A	1.324,6	1.574,5	1.732,7	158,2
Kennzahlen zur Vermögens- und Bilanzlage (in %)				
Anlagenintensität	10,5 %	4,8 %	4,1 %	-0,7 %P
Umlaufintensität	89,5 %	95,2 %	95,9 %	+0,7 %P
Eigenkapitalquote	2,0 %	1,7 %	1,5 %	-0,2 %P
Fremdkapitalquote	98,0 %	98,3 %	98,5 %	+0,2 %P
Anlagendeckungsgrad I	18,7 %	34,2 %	36,8 %	+2,6 %P
Anlagendeckungsgrad II	18,7 %	34,2 %	36,8 %	+2,6 %P
Liquidität I	37,0 %	32,1 %	32,5 %	+0,4 %P
Liquidität II	88,0 %	84,2 %	95,0 %	+10,8 %P
Liquidität III	88,3 %	84,6 %	95,1 %	+10,5 %P

Die **Bilanzsumme** nahm im Berichtsjahr um 158 T€ auf 1.733 T€ zu. Auf der **Aktivseite** verminderte sich das Sachanlagevermögen unter Berücksichtigung der Zugänge (+30 T€) und der planmäßigen Abschreibung (-35 T€) um insgesamt 5 T€ auf 71 T€. Die Forderungen lagen um 169 T€ und die flüssigen Mittel um 25 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 1,5 % sehr gering, aber dennoch ausreichend, da die Stadt als Alleineigentümerin lt. Gesellschaftsvertrag zur Abdeckung des ungedeckten Finanzbedarfs verpflichtet ist. Die Verbindlichkeiten lagen mit 1.343 T€ um 58 T€ 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)

	2012	2013	2014	Diff.
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	4.026,2	3.815,3	4.043,8	228,5
Bestandsveränderung	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige betriebliche Erträge	989,9	1.252,7	1.163,7	-89,0
Erträge aus verbundenen Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME ERTRÄGE	5.016,1	5.068,1	5.207,5	139,4
AUFWENDUNGEN				
Materialaufwand	3.331,0	3.212,8	3.234,8	22,0
Personalaufwand	1.803,9	1.821,3	1.940,7	119,4
Abschreibungen	149,3	65,2	34,7	-30,5
sonstige betriebliche Aufwendungen	862,8	810,9	877,8	66,9
sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMME AUFWENDUNGEN	6.147,0	5.910,3	6.088,0	177,7
BETRIEBSERGEBNIS				
	-1.130,9	-842,2	-880,5	-38,3
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,4	0,6	0,6	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9,8	6,8	2,7	-4,1
außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
OPERATIVES GESCHÄFTSERGEBNIS				
	-1.140,2	-848,3	-882,7	-34,4
Steuern auf Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterzuschuss	1.140,2	848,3	882,7	34,4
Jahresüberschuss/-fehlbetrag				
	0,0	0,0	0,0	0,0
Anzahl der Beschäftigten	39	38	38	0
Gesamtbezüge Aufsichtsrat in Euro	11.980	12.488	11.578	-910
Anzahl Sitzungen Aufsichtsrat	4	5	3	-2
Kennzahlen zur Ertragslage				
Produktivität in Euro	103.235	100.403	106.417	6.013
Umsatzrentabilität (in %)	-28,3 %	-22,2 %	-21,8 %	+0,4 %P
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-4.385,0 %	-3.262,8 %	-3.394,8 %	-132,0 %P
Gesamtkapitalrentabilität (in %)	-85,3 %	-53,4 %	-50,8 %	+2,6 %P
Kostendeckungsgrad (in %)	65,5 %	64,6 %	66,4 %	+1,8 %P
Cash flow in Euro	-1.020.484	-876.567	-896.617	-20.050

Die **Erträge** erhöhten sich im Berichtsjahr um 139 T€ auf 5.208 T€. Die Ausstellung „Inka. Könige der Anden“ erreichte eine Besucherzahl von 159.334. Das angestrebte - nach Zuschüssen ausgeglichene - Betriebsergebnis der Ausstellung von 0 € wurde um 3 T€ leicht übertroffen.

Die betrieblichen **Aufwendungen** betragen im Berichtsjahr 6.088 T€. Die Aufwandsstruktur war im Vergleich zum Vorjahr durch Steigerungen insbesondere im Bereich der Material- und Personalaufwendungen sowie bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen geprägt. Der Materialaufwand hatte einen Zugang von 22 T€ zu verzeichnen, der im Wesentlichen auf höhere Veranstaltungskosten im KU'KO zurückzuführen ist. Die Personalaufwendungen erhöhten sich bei einem gleichbleibenden Personalstand von 38 Mitarbeitern, unter anderem aufgrund von Tarifsteigerungen, um 119 T€.

Insgesamt verschlechterte sich das Jahresergebnis vor Verlustübernahme von einem Verlust von 848 T€ im Vorjahr um 34 T€ auf einen Jahresverlust 2014 von 883 T€.

Der **Jahresfehlbetrag** wurde lt. Vertrag vom Gesellschafter Stadt Rosenheim übernommen.

Der vollständige Jahresabschluss ist mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der BKWP Wiedemann & Partner mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München, versehen.

**Übersicht über die Mitglieder
der Werkausschüsse und Aufsichtsräte
im Berichtsjahr 2014**

Werkausschuss Eigenbetrieb Baubetriebshof

(11 Mitglieder: OB und 10 Stadtratsmitglieder)

bis 30.04.2014**Vorsitzende:**

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

Ordentliche Mitglieder:**CSU (4)**

Haimmerer Maximilian

Kaffl Georg

Lippert Helmut

Satzger Udo

SPD (2)

Dr. Ihler Fritz

Müller Kurt

Bündnis 90/Die Grünen (1)

Lukas Franz

Freie Wähler/UP/FDP (1)

Multrus Robert

WIR/ÖDP (1)

Thum Barbara

REP (1)

Raß Hans

Vertreter:

Soyer Georg

Plankl Ulrike

Baumgartner Maria

Dr. Huber Thomas

Metzger Robert

Jordan Elisabeth

Rutz Anna

Baumann Franz

Cyron Anna Elisabeth (05.02. – 30.04.2014)

Hitzner Sabine (bis 04.02.2014)

Hötzel Rudolf

ab 01.05.2014**Vorsitzende:**

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

Ordentliche Mitglieder:**CSU (5)**

Artmann Daniel

Kaffl Georg

Michael Andrea, geb. Lang

Mooslechner Karl

Plankl Ulrike

SPD (2)

Dr. Ihler Fritz

Müller Kurt

Bündnis 90/Die Grünen (2)

Halser Horst (ÖDP)

Lukas Franz

Freie Wähler/UP (1)

Multrus Robert

Vertreter:

Soyer Georg

Fischbacher Margarete

Meishammer Ursula

Haimmerer Maximilian

März Andreas

Jordan Elisabeth

Metzger Robert

Brauner Karl-Heinz

Rutz Peter

Baumann Franz

Werkausschuss Eigenbetrieb Stadtentwässerung

(11 Mitglieder: OB und 10 Stadtratsmitglieder)

bis 30.04.2014**Vorsitzende:**

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

Ordentliche Mitglieder:**CSU (4)**Kaffl Georg
Satzger Udo
Soyer Georg
Wunsam Günther**SPD (2)**Dr. Ihler Fritz
Jordan Elisabeth**Bündnis 90/Die Grünen (1)**

Rutz Peter

Freie Wähler/UP/FDP (1)

Baumann Franz

WIR/ÖDP (1)

Cyron Anna Elisabeth (05.02. – 30.04.2014)

Hitzner Sabine (bis 04.02.2014)

REP (1)

Schmid Markus

Vertreter:Fischbacher Margarete
Bensegger Andreas
Dr. Bergmüller Wolfgang
Meishammer UrsulaMüller Kurt
Leicht Gabriele

Rutz Anna

Dr. Burkl Beate

Weiland Franz

Raß Hans

ab 01.05.2014**Vorsitzende:**

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

Ordentliche Mitglieder:**CSU (5)**Haimmerer Maximilian
Kaffl Georg
Michael Andrea, geb. Lang
Lossinger Hans Peter
Soyer Georg**SPD (2)**Jordan Elisabeth
Müller Kurt**Bündnis 90/Die Grünen (2)**Kley-Stephan Judith
Rutz Peter**Freie Wähler/UP (1)**

Degenhart Christine

Vertreter:Gasteiger Josef
Fischbacher Margarete
Meishammer Ursula
Mooslechner Karl
Plankl UlrikeLeicht Gabriele
Dr. Ihler FritzRutz Anna
Lukas Franz

Dr. Burkl Beate

Werkausschuss Eigenbetrieb Sondervermögen Klinikum Rosenheim

(11 Mitglieder: OB und 10 Stadtratsmitglieder)

bis 30.04.2014**Vorsitzende:**

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

Ordentliche Mitglieder:**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/FDP (1)

Dr. Burkl Beate

WIR/ÖDP (1)Cyron Anna Elisabeth (05.02. – 30.04.2014)
Hitzner Sabine (bis 04.02.2014)**REP (1)**

Hötzel Rudolf

Vertreter:Krones Franz
Fischbacher Margarete
Wunsam Günther
Haimmerer MaximilianLeicht Gabriele
Müller Kurt

Opperer Franz

Multrus Robert

Thum Barbara

Raß Hans

ab 01.05.2014**Vorsitzende:**

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

Ordentliche Mitglieder:**CSU (5)**Dr. Bergmaier Georg
Borrmann Herbert
Dr. Huber Thomas
Krones Franz
Wunsam Günther**SPD (2)**Dr. Ihler Fritz
Metzger Robert**Bündnis 90/Die Grünen (2)**Brauner Karl-Heinz
Halser Horst (ÖDP)**Freie Wähler/UP (1)**

Dr. Burkl Beate

Vertreter:Fischbacher Margarete
Meishammer Ursula
März Andreas
Gasteiger Josef
Artmann DanielLeicht Gabriele
Müller KurtKley-Stephan Judith
Rutz Anna

Multrus Robert

Aufsichtsrat Kliniken der Stadt und des Landkreises Rosenheim GmbH

(städtische Vertreter)

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

bis 30.04.2014

Vorsitzende:

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

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/FDP (1)

Dr. Burkl Beate

WIR/ÖDP (1)

Cyron Anna Elisabeth (05.02. – 30.04.2014)

Hitzner Sabine (bis 04.02.2014)

REP (1)

Hötzel Rudolf

ab 01.05.2014

Vorsitzender:

Landrat Wolfgang Berthaler

CSU (5)

Dr. Bergmaier Georg

Borrmann Herbert

Dr. Huber Thomas

Krones Franz

Wunsam Günther

SPD (2)

Dr. Ihler Fritz

Metzger Robert

Bündnis 90/Die Grünen (2)

Brauner Karl-Heinz

Halser Horst (ÖDP)

Freie Wähler/UP (1)

Dr. Burkl Beate

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)

bis 30.04.2014

Vorsitzende:

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

CSU (4)

Fischbacher Margarete

Gasteiger Josef

Heindl Anton

Soyer Georg

SPD (2)

Metzger Robert

Noichl Maria

Bündnis 90/Die Grünen (1)

Rutz Anna

Freie Wähler/UP/FDP (1)

Klausner Maria

WIR/ÖDP (1)

Thum Barbara

REP (1)

Raß Hans

ab 01.05.2014

Vorsitzende:

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

CSU (5)

Dr. Bergmüller Wolfgang

Borrmann Herbert

Fischbacher Margarete

Gasteiger Josef

Soyer Georg

SPD (2)

Erdogan Abuzar

Metzger Robert

Bündnis 90/Die Grünen (2)

Rutz Anna

Weigel Peter

Freie Wähler/UP (1)

Degenhart Christine

Aufsichtsrat Rosenheimer Verkehrsgesellschaft mbH – RoVG (städt. Vertreter)

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

bis 30.04.2014

Vorsitzender:

Landrat Josef Neiderhell

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer (stv. Vorsitzende)

CSU (2)

Haimmerer Maximilian

Plankl Ulrike

SPD (1)

Metzger Robert

Bündnis 90/Die Grünen (1)

Rutz Peter

ab 01.05.2014

Vorsitzender:

Landrat Wolfgang Berthaler

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer (stv. Vorsitzende)

CSU (2)

Dr. Huber Thomas

Lossinger Hans Peter

SPD (1)

Dick Markus (ab 23.07.2014)

Noichl Maria (01.05. – 22.07.2014)

Bündnis 90/Die Grünen (1)

Weigel 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)

bis 30.04.2014

Vorsitzende:

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

CSU (4)

Dr. Bergmüller Wolfgang

Borrmann Herbert

Dambach Eleonore

Kaffl Georg

SPD (2)

Leicht Gabriele

Müller Kurt

Bündnis 90/Die Grünen (1)

Lukas Franz

Freie Wähler/UP/FDP (1)

Loferer-Horn Christl

WIR/ÖDP (1)

Thum Barbara

REP (1)

Schmid Markus

ab 01.05.2014

Vorsitzende:

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

CSU (5)

Dr. Bergmüller Wolfgang

Borrmann Herbert

Haimmerer Maximilian

Kaffl Georg

März Andreas

SPD (2)

Dick Markus (ab 23.07.2014)

Leicht Gabriele

Noichl Maria (01.05. – 22.07.2014)

Bündnis 90/Die Grünen (2)

Lukas Franz

Opperer Franz

Freie Wähler/UP (1)

Baumann Franz

Aufsichtsrat komro Gesellschaft für Telekommunikation mbH

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

bis 30.04.2014

Aufsichtsratsvorsitzende

Gabriele Bauer

Geschäftsführer Stadtwerke GmbH & Co. KG

Dr. Götz Brühl

CSU (2)

Ludwig Florian

Meishammer Ursula

SPD (1)

Dr. Ihler Fritz

Bündnis 90/Die Grünen (1)

Opperer Franz

Freie Wähler/UP/FDP (1)

Dr. Burkl Beate

ab 01.05.2014

Aufsichtsratsvorsitzende

Gabriele Bauer

Geschäftsführer Stadtwerke GmbH & Co. KG

Dr. Götz Brühl

CSU (2)

Ludwig Florian

Meishammer Ursula

SPD (1)

Dr. Ihler Fritz

Bündnis 90/Die Grünen (1)

Rutz Peter

Freie Wähler/UP (1)

Baumann Franz

Aufsichtsrat Technologiehof Rosenheim Betriebsgesellschaft mbH i. L.

(städt. Vertreter)

(7 Mitglieder ohne Vertreter)

bis 30.04.2014

CSU (3)

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer, Vorsitzende
Fischbacher Margarete
Satzger Udo

SPD (1)

Noichl Maria

Bündnis 90/Die Grünen (1)

Opperer Franz

Freie Wähler/UP/FDP (1)

Dr. Burkl Beate

WIR/ÖDP (1)

Cyron Anna Elisabeth (05.02. – 30.04.2014)
Hitzner Sabine (bis 04.02.2014)

ab 01.05.2014

CSU (4)

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer, Vorsitzende
Artmann Daniel
Fischbacher Margarete
Michael Andrea, geb. Lang

SPD (1)

Erdogan Abuzar

Bündnis 90/Die Grünen (1)

Opperer Franz

Freie Wähler/UP (1)

Degenhart Christine

Aufsichtsrat Veranstaltungs- und Kongress GmbH (VKR)

(OB und 10 Stadtratsmitglieder)

bis 30.04.2014

Vorsitzende:

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

CSU (4)

Wunsam Günther

Krones Franz

Lippert Helmut

Meishammer Ursula

SPD (2)

Lakowski Andreas

Leicht Gabriele

Bündnis 90/Die Grünen/WIR (1)

Brauner Karl-Heinz

Freie Wähler/UP/FDP (1)

Multrus Robert

WIR/ÖDP (1)

Weiland Franz

REP (1)

Raß Hans

ab 01.05.2014

Vorsitzende:

Oberbürgermeisterin Gabriele Bauer

CSU (5)

Artmann Daniel

Heindl Anton

Ludwig Florian

Meishammer Ursula

Plankl Ulrike

SPD (2)

Lakowski Andreas

Leicht Gabriele

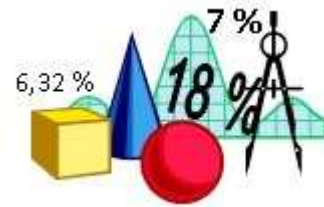
Bündnis 90/Die Grünen (2)

Kley-Stephan Judith

Rutz Peter

Freie Wähler/UP (1)

Multrus Robert



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> $\frac{\text{Umsatzerlöse}}{\text{Personalkapazität}}$	<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> $\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	<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> $\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	<p>Prozentualer Anteil des Umlaufvermögens am Gesamtvermögen.</p>
KENNZAHLEN ZUR FINANZLAGE	
<p>▪ Eigenkapitalquote in %</p> $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	<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> $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	<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> $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	<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> $\frac{(\text{EK} + \text{langfrist. FK}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	<p>Prozentualer Anteil des Eigenkapitals einschließlich des langfristig gebundenen Fremdkapitals 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 stichtags-bezogene 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"> ▪ Gesamtkapitalrentabilität 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 Jahresüberschuss nach Steuern vor Ergebnisübernahme + Abschreibungen auf Anlagevermögen + Erhöhung der langfr. Rückstellungen ./ Verminderung der langfr. Rückstellungen ./ Auflösung von Sonderposten 	<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>