Beteiligungsbericht 2024

über die wirtschaftliche Betätigung
der Stadt Kassel

Kassel

©Bjørn Most Well-concept GmbH.

Beteiligungsbericht 2024
der documenta-Stadt Kassel

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis I

Abkürzungsverzeichnis II

Vorwort 1

Gesetzliche Grundlagen 2

Rechtsformen städtischer Unternehmen 4

Unternehmensbeteiligungen in privaten Rechtsformen 7

Nachweis der Kapitalbeteiligungen der Stadt Kassel zum 31. Dezember 2024 7

Finanzbeziehungen zwischen der Stadt Kassel und den Beteiligungsgesellschaften 9

Gesundheit 11

Gesundheit Nordhessen Holding AG - Konzern 12

Gesundheit Nordhessen Holding AG 20

Klinikum Kassel GmbH 24

Casalis Facility Services GmbH 33

MVZ Gesundheit Nordhessen GmbH 37

Krankenhaus Bad Arolsen GmbH 42

Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH 47

Rehazentrum Gesundheit Nordhessen GmbH 51

ökomed GmbH 55

Kassel School of Medicine gGmbH 59

Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH (Ehemals Kreiskliniken Kassel GmbH) 63

Verkehr und Versorgung 66

Kasseler Verkehrs-und Versorgungs-GmbH - Konzern 67

Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH 74

items GmbH & Co. KG (operative Nachfolgerin der items GmbH) 80

items management GmbH (vormals items GmbH) 85

items project GmbH 89

KVV items treuhand GmbH 94

Kasseler Entsorgungs-Gesellschaft mbH 97

Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft 100

Regionalbahn Kassel GmbH 109

RegioTram Gesellschaft mbH 115

KVV Neo GmbH 119
Müllheizkraftwerk Kassel GmbH 124
Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH 131
Städtische Werke Energie + Wärme GmbH 138
Städtische Werke AG 145
Städtische Werke Netz + Service GmbH 154
KAS Elektrotechnik GmbH 164
Niestetal Netz GmbH 168
Städtische Werke intelligent messen GmbH 173
Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG 177
Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH 183
Städtische Werke Eco GmbH 186
Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG 191
Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH 197
SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG 200
SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH 206
Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG (i.I.) 209
Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG 211
Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH 216
Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG 220
SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH 225
Weitere Beteiligungen 228
documenta und Museum Fridericianum gGmbH 229
Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH 235
FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH 238
Flughafen GmbH Kassel 242
GRIMMWELT KASSEL gGmbH 248
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH 253
GWG Projektentwicklung GmbH 259
GWG Service GmbH 265
JAFKA - Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH 270
StadtBild - gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH 274
Kassel Marketing GmbH 278

Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH 284
Science Park Kassel GmbH 288
Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co.KG 292
Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH 296
Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH 299
Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH 302
Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH 307
GVZ-Projektgesellschaft mbh 312
Angaben zu den Aufgabenträgern gemäß § 123a Abs. 3 HGO 316
Sondervermögen 317
Die Stadtreiniger Kassel - Eigenbetrieb - 318
KASSELWASSER - Eigenbetrieb der Stadt Kassel - 324
Murhardtsche Stiftung 329
Arnold-Bode-Stiftung 329
Künster-Nekropole-Stiftung 330
Dr. Karl- und Waltraud- Branner-Stiftung 330
Kasseler Kunstpreis – Dr. Zipper-Stiftung 331
Walter-Heilwagen-Stiftung 331
Zweckverbände und Arbeitsgemeinschaften 332
Zweckverband Naturpark Habichtswald 333
Zweckverband Raum Kassel 334
Zweckverband Tierkörperbeseitigung 335
Zweckverband Kasseler Sparkasse 335
Wasser- und Bodenverbände 336
Wasserverband Losse 337
Übrige Aufgabenträger 338
Übersicht über die Offenlegung der Bezüge und Aufsichtsratsvergütungen 348

Abkürzungsverzeichnis

AEUV	Vertrag über die Arbeitsweise der Europäischen Union
AEMP	Aufbereitungseinheit für Medizinprodukte
AEUV	Vertrag über die Arbeitsweise der Europäischen Union
EAV	Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag
AG	Aktiengesellschaft
AKK	Abfallentsorgung Kreis Kassel
ALF	Abfallwirtschaft Lahn-Fulda
ARegV	Anreizregulierungsverordnung
ASV	Ambulante spezialfachärztliche Versorgung
BAFA	Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle
BAföG	Bundesausbildungsförderungsgesetz
BauGB	Baugesetzbuches
BDB-Index	Betreiber-Datenbasis-Index
BEHG	Brennstoffemissionshandelsgesetz
BESS	Batterie- Energiespeichersysteme
BEV	Batterieelektrische Fahrzeuge
BHKW	Blockheizkraftwerk
BImSchG	Bundes-Immissionsschutzgesetz
Biokraft-NachV	Verordnung über Anforderungen an eine nachhaltige Herstellung von
BMWK	Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz
BNetzA	Bundesnetzagentur
BNG	Breitband Nordhessen GmbH
BOStrab	Verordnung über den Bau und Betrieb der Straßenbahnen
Bundes-GVFG	Gesetz über Finanzhilfen des Bundes zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse der Gemeinden
Casalis	Casalis Ambulantes Orthopädisches Reha-Zentrum Kassel GmbH
CFS	Casalis Facility Services GmbH
CM	Case Mix
CO_2	Kohlenstoffdioxid
DB	Deutsche Bahn
DBIS	DB Intermodal Services GmbH
DEHSt	Deutsche Emissionshandelsstelle
documenta	documenta und Museum Fridericianum gGmbH
DRK	Deutsches Rotes Kreuz
DRV Bund	Deutsche Rentenversicherung
DTAG	Deutsche Telekom AG
DVG	Städtische Werke Direkt
e.V.	eingetragener Verein
EAM	EAM GmbH & Co. KG

EAMB	EAM Beteiligungen GmbH
EAME	EAM Energie GmbH
EAMN	EAM Netz GmbH
EAP	Erweiterte Ambulante Physiotherapie
EAT	Earnings After Taxes (dt.: Ergebnis nach Steuern)
EBIT	Earnings Before Interests, Taxes (dt.: Gewinn vor Zinsen, Steuern)
EBITDA	Earnings Before Interests, Taxes, Depreciation and Amortisation (dt.: Gewinn vor Zinsen, Steuern, Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände)
EBO	Eisenbahnbetriebsordnung
EDL	Energiedienstleistungen
EEG	Erneuerbare-Energien-Gesetz
Efn	Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH
EK	Eigenkapital
ENM	EnergieNetz Mitte GmbH
Enterprise Risk Managements	ERM
EnWG	Energiewirtschaftsgesetz
EOG	Erlösobergrenze
EPL	Ethernet Private Lines
EUA	European Union Allowance
EWG	Städtische Werke Energie + Wärme GmbH
EZB	Europäische Zentralbank
FGK	Flughafen GmbH Kassel
FiDT	Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH
FKK	Fernwärmekraftwerk Kassel
FRW	Feuer- und Rettungswache
FTTC	Fibre tot he Curb
FTTH	Fiber to the Home
g	Gramm
GasNEV	Gasnetzentgeltverordnung
G-BA	Gemeinsamer Bundesausschuss
GewAbfV	Gewerbeabfallverodnung
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GNH	Gesundheit Nordhessen Holding AG
goetel	goetel GmbH
GPS	Ganzpflanzensilage
GRIMMWELT	GRIMMWELT Kassel gGmbH
GRV	Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH (ehemals Kreiskliniken Kassel GmbH)
GSN+	Gesamtschule Nord+
GVZ-P	GVZ Projektgesellschaft Kassel mbH

GWh	Gigawatt(stunde)
GWG	Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH
GWG pro	GWG Projektentwicklung GmbH
GWGs	GWG Service GmbH
GWK	Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG
GWKV	Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HKL	Herzkatheterlabor
HKW	Heizkraftwerk
HLB	Hessische Landesbahn GmbH
HNO	Hals-Nasen-Ohren
IHK	Industrie- und Handelskammer
i.L.	in Liquidation
IMC	Intermediate Care Station
IMG	Städtische Werke intelligent messen GmbH Kassel
IoT	Internet of Things
ISMS	Informationssicherheitsmanagementsystem
items	items GmbH & Co. KG
items management	items management GmbH
items project	items project GmbH
IVENA	IVENA eHealth
JAFKA	JAFKA - Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH
KANU 2.0	Festlegungsverfahren zur Anpassung von kalkulatorischen Nutzungsdauern und Abschreibungsmodalitäten von Erdgasleitungsinfrastrukturen
Kassel Marketing	Kassel Marketing GmbH
KAS	KAS Elektrotechnik GmbH
KEG	Kasseler Entsorgungsgesellschaft mbH
KHBA	Krankenhaus Bad Arolsen GmbH
KHK	Koronare Herzerkrankung
KHVVG	Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz
KI	Künstliche Intelligenz
KIT	KVV items treuhand GmbH
KKS	Klinikum Kassel GmbH
km	Kilometer
KSG	Klimaschutzgesetz
KSM	Kassel School of Medicine gGmbH
KV	Kassenärztliche Vereinigung
kV	kilovolt
KVz	Kabelverzweiger
KVG	Kasseler Verkehrsgesellschaft AG

KVV	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH
KVV NEO	KVV Neo GmbH
KrWG	Kreislaufwirtschaftsgesetz
KWB	Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG
KWK	Kraft-Wärme-Kopplung
LNG	Liquified Natural Gas
MDK-Reformgesetz	Entwurf eines Gesetzes für bessere und unabhängigere Prüfungen
MFA	Medizinische Fachangestellte
MHKW	Müllheizkraftwerk Kassel GmbH
MoFöG	Mobilitätsfördergesetz
MPE	Medizinphysikexpert*innen
MsbG	Messstellenbetriebsgesetz
MTRA	Medizinisch-Technischer-Radiologie-Assistent
MVZ	MVZ Gesundheit Nordhessen GmbH
MW	Megawatt
MWh	Megawatt(stunde)
NEST	Netze.Effizient.Sicher.Transformiert
Netcom	Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH
NIS	EU-Richtlinie zur Netzwerk- und Informationssicherheit
Nm^3	Normkubikmeter
NNG	Niestetal Netz GmbH
NSG	Städtische Werke Netz + Service GmbH
NVV	Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH
NZN	Notfallzentrum Nordhessen
OSW	Offene Schule Waldau
OHI	Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH
ökomed	ökomed GmbH
OPEX	Operational Expenditures
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
Parkhausgesellschaft	Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH
PET/CT	Positronen-Emissions-Tomographie und Computertomographie
PPA	Power Purchase Agreements
PPP-RL	Richtlinie zur Personalausstattung Psychiatrie und Psychosomatik
PpSG	Pflegepersonal-Stärkungsgesetz
PpUGV	Verordnung zur Festlegung von Pflegepersonaluntergrenzen in pflegeintensiven Bereichen in Krankenhäusern für das Jahr 2021
PV	Photovoltaik
RBK	Regionnalbahn Kassel GmbH
RegPer	Regulierungsperiode
Reha-Zentrum	Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH
RT	RegioTram
RTG	RegioTram Gesellschaft mbH

SBG	Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG
SBV	Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH
SPK	Science Park Kassel GmbH
SGB	Sozialgesetzbuch
SGG	Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG
SGGV	Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH
SKI	Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG
SKV	SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH
SMO	smart OPTIMO GmbH & Co.KG
SPNV	Schienenpersonennahverkehr
SRK	Stadtreiniger Kassel
StadtBild	Stadtbild - Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Weiterbildung mbh
StromNEV	Stromnetzentgeltverordnung
STW	Städtische Werke Aktiengesellschaft
STW Eco	Städtische Werke Eco GmbH
SUN	SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG
SUNV	SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs-GmbH
THG	Treibhausgas
TEUR	Tausend Euro
TEHG	Treibhausemissionshandelsgesetzes
TSK	Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH
UoS	University of Southampton
VAMED	Vamed Management und Service GmbH
VermAnlG	Vermögensanlagengesetz
VDSL	Very High Speed Digital Subscriber Line
Vj.	Vorjahr
WACC	Weighted Average Cost of Capital
WEA	Windenergieanlage
WFG	Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH
WKV	Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH
WPK	Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG
WPR	Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG
WPRW	Windpark Reinhardswald GmbH & Co. KG
WPS	Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG
WSN	Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG
ZMV GmbH	ZMV Zentrum für medizinische Versorgung GmbH
ZSVA	Zentrale Sterilgutversorgungsabteilung

Vorwort

Liebe Leserinnen und Leser,

mit dem Beteiligungsbericht 2024 legt die Stadt Kassel den jährlichen Überblick über ihre Unternehmen und Beteiligungen vor. Grundlage bilden die jeweiligen Jahresabschlüsse des Geschäftsjahres 2024. Im Folgenden erhalten Sie eine Übersicht über alle städtischen Beteiligungen, deren Aufgaben und Ziele, Geschäftsverläufe sowie betriebliche Kennzahlen.

Der Beteiligungsbericht erscheint nun bereits zum 23. Mal und ist ein wichtiges Instrument für Transparenz und Information über die städtischen Körperschaften. Er ermöglicht einen Einblick in die vielfältigen Aktivitäten der kommunalen Unternehmen, die wesentlich zur Daseinsvorsorge und zur Erbringung von Dienstleistungen für die Bürgerinnen und Bürger in Kassel und der Region Nordhessen beitragen. Darüber hinaus zeigt der Bericht die Kapitalbeteiligungen sowie die finanziellen Beziehungen zwischen der Stadt und den jeweiligen Gesellschaften auf. Die Betätigungsfelder der kommunalen Unternehmen umfassen weiterhin ein breites Spektrum – zu ihnen zählen unter anderem die Bereiche Gesundheit, Verkehr, Versorgung und Entsorgung, Kultur, Bildung, Stadtentwicklung, Tourismus, Marketing, Wirtschaftsförderung und Wohnungsbau.

Auch das Jahr 2024 war geprägt von den Auswirkungen verschiedener äußerer Rahmenbedingungen, unter anderem anhaltende wirtschaftliche Herausforderungen und die weiterhin spürbaren Folgen des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine. Gleichzeitig standen die kommunalen Unternehmen vor der Aufgabe, zentrale Zukunftsprojekte weiter voranzubringen – etwa in den Bereichen Klimaschutz, Mobilitätswende, Digitalisierung, Gesundheitsversorgung und der Schaffung bezahlbaren Wohnraums. Mit ihren insgesamt rund 9.600 Beschäftigten leisten die 78 städtischen Unternehmen und Beteiligungen einen wesentlichen Beitrag zur wirtschaftlichen Stärke und zur Lebensqualität unserer Stadt. Sie sind unverzichtbare Partner bei der Umsetzung politischer und gesellschaftlicher Ziele und tragen dazu bei, Kassel innovativ und zukunftsfähig weiterzuentwickeln.

Im Rahmen der Kommunalrechtsnovelle 2025 ist die Hessische Gemeindeordnung durch das Gesetz zur Verbesserung der Funktionsfähigkeit der kommunalen Vertretungskörperschaften und zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften vom 1. April 2025 (GVBl. 2025 Nr. 24) umfänglich geändert worden. Die Novelle der Hessischen Gemeindeordnung hat neue Anforderungen an die Transparenz und Berichterstattung kommunaler Beteiligungen mit sich gebracht. Für die Berichtspflichten der Gemeinde zur wirtschaftlichen Betätigung ist besonders § 123 a Abs. 3 HGO n.F. hervorzuheben, der die Pflicht zur regelmäßigen und nachvollziehbaren Darstellung der wirtschaftlichen Entwicklung kommunaler Unternehmen weiter präzisiert. Mit dem Beteiligungsbericht 2024 setzt die Stadt Kassel diese Vorgaben um und stärkt damit die Transparenz gegenüber der Stadtverordnetenversammlung und Öffentlichkeit.

Allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern, den Geschäftsführungen und Vorständen sowie den Mitgliedern der Aufsichtsgremien danke ich herzlich für ihren täglichen Einsatz und ihr Engagement – gerade in Zeiten großer Herausforderungen.

Dr. Sven Schoeller
Oberbürgermeister

Gesetzliche Grundlagen

Artikel 28 Abs. 2 Grundgesetz garantiert Gemeinden das Recht, im Rahmen der Gesetze alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft in eigener Verantwortung, also durch Selbstverwaltung, zu regeln. Diese verfassungsmäßig normierte Selbstverwaltungsgarantie räumt den Kommunen neben der Personal-, Finanz- und Vermögenshoheit insbesondere auch die Organisationshoheit ein, d. h. das Recht zu entscheiden, auf welche Art und Weise die Erfüllung der Aufgaben erfolgen soll. Die Kommunalverfassungen der Bundesländer regeln die jeweiligen Zulässigkeitsvoraussetzungen für die wirtschaftlichen Betätigungen von Kommunen. Für die Städte und Gemeinden in Hessen sind die rechtlichen Vorgaben in der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) festgelegt. Maßgeblich sind hier insbesondere die §§ 121 bis 123a HGO, die bestimmen, unter welchen Voraussetzungen eine Kommune sich wirtschaftlich betätigen darf und wie über diese Betätigungen zu berichten ist.

Nach § 121 Abs. 1 der HGO darf sich eine Gemeinde wirtschaftlich betätigen, wenn

1. der öffentliche Zweck die Betätigung rechtfertigt,
2. die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde und zum voraussichtlichen Bedarf steht und
3. der Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt

wird oder erfüllt werden kann.

Dies entspricht dem strengen Subsidiaritätsprinzip. Soweit Tätigkeiten vor dem 1. April 2004 ausgeübt wurden, sind sie ohne die in Drittens genannte Einschränkung zulässig. Ebenfalls ohne die oben genannten Einschränkungen zulässig sind Tätigkeiten, die gem. § 121 Abs. 2 HGO nicht als wirtschaftliche Betätigung gelten. Dies sind Tätigkeiten,

- zu denen die Gemeinde gesetzlich verpflichtet ist,
- auf den Gebieten des Bildungs-, Gesundheits- und Sozialwesens, der Kultur, des Sports, der Erholung, der Abfall- und Abwasserbeseitigung, der Breitbandversorgung
- bei der Wohnraumversorgung, sofern die bauliche Errichtung auf private Dritte beschränkt ist, der Energieversorgung bis zum Hausanschluss sowie
- zur Deckung des Eigenbedarfs.

Für das kommunalpolitische Ziel, die Versorgung der Bevölkerung im Sinne der Daseinsvorsorge in vollem Umfang zu gewährleisten und dabei die finanziellen Belastungen der Bürger der Stadt Kassel und der Wirtschaft so niedrig wie möglich zu halten, hat die Stadt Kassel einen Teil ihrer vielfältigen Aufgaben an wirtschaftliche Einheiten verschiedener Rechtsformen ihres Stadtkonzerns übertragen. Es sind hierfür leistungsfähige Beteiligungen erforderlich, die bei der Aufgabenerfüllung dem ökologischen, technischen, demografischen und wirtschaftlichen Strukturwandel gewachsen sind und über die unternehmensbezogenen Ziele hinaus im Interesse der Stadt Kassel bei der Verwirklichung nachstehender allgemeiner Ziele tätig werden, wie zum Beispiel bei der

- Verbesserung der öffentlichen Rahmenbedingungen und Unterstützung der strukturpolitischen Ziele der Stadt

- Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen und Ausbildungsplätzen
- Förderung des Umweltschutzes
- Unterstützung der sozialen und kulturellen Aufgaben der Stadt Kassel.

Mit der Novelle der HGO, die am 4. April 2025 in Kraft getreten ist, wurde § 123a HGO grundlegend überarbeitet. Die Änderungen verfolgen das Ziel, die Transparenz kommunaler Beteiligungen weiter zu verbessern und den Blick auf alle Formen öffentlicher Aufgabenerfüllung zu erweitern. Wesentliche Neuerungen betreffen sowohl die Fristen zur Erstellung des Beteiligungsberichts als auch den Umfang der berichtspflichtigen Einheiten.

So wurde die Frist zur Aufstellung des Beteiligungsberichts von bisher neun auf nunmehr zwölf Monate nach Ablauf des Haushaltsjahres verlängert. Für das Berichtsjahr 2024 bedeutet das, dass der Beteiligungsbericht innerhalb von 12 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahrs aufzustellen ist. Darüber hinaus wurde der Kreis der berichtspflichtigen Einrichtungen deutlich erweitert. Neben den bisherigen Beteiligungen an Unternehmen in privater Rechtsform, an denen die Stadt unmittelbar oder mittelbar mit mindestens 20 Prozent beteiligt ist, müssen künftig auch weitere Formen der Aufgabenerfüllung dargestellt werden. Hierzu zählen insbesondere Eigenbetriebe, Zweckverbände, Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Wasser- und Bodenverbände, örtliche Stiftungen, die von der Stadt errichtet und verwaltet werden, sowie Aufgabenträger, deren finanzielle Grundlage wesentlich durch die Stadt gesichert wird.

Der Beteiligungsbericht der Stadt wird damit umfassender und zugleich aussagekräftiger. Er zeigt künftig nicht nur, wo die Stadt als Gesellschafterin tätig ist, sondern auch, in welchen weiteren Organisationsformen kommunale Aufgaben wahrgenommen und öffentliche Mittel eingesetzt werden. Für die berichtspflichtigen Beteiligungen werden sowohl allgemeine Informationen als auch betriebs- und finanzwirtschaftliche Daten der Jahre 2022-2024 dargestellt, die ein Bild der wirtschaftlichen und finanziellen Lage vermitteln. Für alle übrigen sonstigen Aufgabenträger erfolgt eine kompakte Darstellung gemäß der Kategorisierung des § 123a Abs. 3 HGO.

Rechtsformen städtischer Unternehmen

Wie andere Kommunen auch, hat die Stadt Kassel vielfältige Aufgaben der Daseinsvorsorge zu erfüllen und zahlreiche öffentliche Dienstleistungen zu erbringen. Viele dieser Aufgaben werden außerhalb der „normalen“ Verwaltungsstruktur der Ämter und Dezernate durch besondere organisatorische Einheiten erbracht. Die Rechtsformen dieser „Unternehmen der Stadtwirtschaft“ sind höchst unterschiedlich, um haftungsrelevanten und steuerlichen Anforderungen zu entsprechen. Bei allen Rechtsformen bleiben jedoch eine kommunalrechtliche Verantwortung und Haftung, insbesondere dann, wenn es sich um die Übertragung von kommunalen Tätigkeiten handelt oder wenn die Stadt Weisungen erteilt hat. Nachstehend erfolgen Hinweise zu den wichtigsten Beteiligungsformen innerhalb der Stadt Kassel.

Kapitalgesellschaften

Die Stadt kann unter Beachtung der Vorschriften der §§ 121 ff. HGO Beteiligungen an privatrechtlichen Unternehmen eingehen. Privatrechtliche Unternehmen einer Gemeinde sind in der Regel Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbH), Gesellschaften mit beschränkter Haftung & Co, Kommanditgesellschaft (GmbH & Co. KG) oder Aktiengesellschaften (AG). Eine Aktiengesellschaft soll die Gemeinde nur errichten, übernehmen, wesentlich erweitern oder sich daran beteiligen, wenn der öffentliche Zweck des Unternehmens nicht ebenso gut in einer anderen Rechtsform erfüllt werden kann (§ 122 Abs. 3 HGO). Daher ist die Anzahl der in dieser Rechtsform geführten Beteiligungen mit einer Anzahl von drei im Verhältnis zu der Gesamtzahl der Unternehmen gering. Aufgrund der weitestgehenden Einflussmöglichkeiten der Kommune ist die GmbH unter den Beteiligungen der Stadt Kassel die gebräuchlichste Form. Durch Festlegungen des Gesellschaftsvertrages, durch die Besetzung des Aufsichtsrates und durch das Weisungsrecht der Gesellschafterversammlung gegenüber der Geschäftsführung kann die Stadt direkt Einfluss ausüben. Insgesamt ist die Stadt Kassel mittelbar und unmittelbar an 51 Kapitalgesellschaften beteiligt. Über die Kapitalgesellschaften der Stadt Kassel wird in dem vorliegenden Beteiligungsbericht gemäß § 123a Abs. 1 HGO berichtet.

Personengesellschaften

Die Beteiligung an einer Personengesellschaft (Kommanditgesellschaft/ KG) durch die Stadt ist möglich, wenn als voll haftender Gesellschafter (Komplementär) eine GmbH eingesetzt wird und somit faktisch eine Haftungsbeschränkung gegeben ist. In diesem Fall handelt es sich um die Rechtsform einer GmbH & Co. KG. Hier leistet die Komplementär GmbH keine Einlage und beschränkt sich auf die Übernahme der Geschäftsführung sowie auf die persönliche, faktisch aber begrenzte Haftung. Möglich ist ebenfalls eine Beteiligung als Kommanditistin bei der Kommanditgesellschaft.

Eigenbetriebe

Eigenbetriebe sind Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, die – obwohl Teil der Gemeindeverwaltung – über eine vom Gemeindehaushalt getrennte, eigene Wirtschaftsführung (Planung, Buchführung und Rechnungslegung sowie über eine eigene Personalwirtschaft) verfügen. Finanzwirtschaftlich gelten sie als Sondervermögen der Kommune. An der Spitze des Eigenbetriebes steht eine Betriebsleitung. Dienstvorgesetzter aller Beschäftigten des Eigenbetriebes ist der

Oberbürgermeister. An wichtigen Entscheidungen ist neben der kommunalen Verwaltungsspitze in der Regel die Betriebskommission zu beteiligen. Rechtliche Grundlage ist das Hessische Eigenbetriebsgesetz in der Fassung vom 9. Juni 1989, zuletzt geändert durch Artikel 4 des Gesetzes vom 1. April 2025. Über die Eigenbetriebe der Stadt Kassel wird in dem vorliegenden Beteiligungsbericht gemäß § 123a Abs. 3 Nr. 1 HGO berichtet.

Unselbständige Stiftungen (Treuhandstiftungen)

Unselbständige Stiftungen sind rechtlich nicht selbstständig und benötigen einen Treuhänder, um rechtlich aktiv zu sein. Von einem Stifter wurden die jeweiligen Vermögenswerte an die Stadt Kassel übertragen, die diese als Sondervermögen verwalten soll. Die Stadt Kassel als Treuhänderin trägt die Verantwortung, das Vermögen für den vom Stifter festgelegten Zweck zu nutzen und die Erträge zu verwalten. Über die nicht selbständigen Stiftungen der Stadt Kassel, für die Sonderrechnungen geführt werden, wird in dem vorliegenden Beteiligungsbericht gemäß § 123a Abs. 3 Nr. 1 HGO berichtet.

Zweckverbände

Zweckverbände sind eine häufige Konstruktion, um kommunale Zusammenarbeit zu organisieren, etwa wenn sektorenbezogene Aufgaben zu lösen oder langfristige Regelungen (etwa in der Regionalplanung) umzusetzen sind. Ebenso wie Eigenbetriebe gehören sie zu den öffentlich-rechtlichen Rechtsformen, jedoch mit eigener Rechtspersönlichkeit. Anders als beim Eigenbetrieb ist die Stadt hier nicht Träger, sondern Mitglied. Über die Zweckverbände der Stadt Kassel wird in dem vorliegenden Beteiligungsbericht gemäß § 123a Abs. 3 Nr. 2 HGO berichtet.

Wasser- und Bodenverbände

Wasser- und Bodenverbände nach dem Wasserverbandsgesetz vom 12. Februar 1991, geändert durch Gesetz vom 15. Mai 2002, sind Körperschaften des öffentlichen Rechts, die in der Trinkwasserbeschaffung, Abwasserbeseitigung, Deichunterhaltung, Be- und Entwässerung von Flächen und vielen anderen Gebieten tätig sind. Über die Wasser- und Bodenverbände, bei denen die Stadt Kassel Mitglied ist, wird in dem vorliegenden Beteiligungsbericht gemäß § 123a Abs. 3 Nr. 3 HGO berichtet.

Rechtlich selbständige Stiftungen

Kommunale örtliche Stiftungen sind rechtlich selbstständige Stiftungen, die von der Gemeinde errichtet worden sind, von ihr verwaltet werden und in die sie Vermögen eingebracht hat und kommunalen Zwecken dienen. Da die Stadt Kassel keine rechtlich selbständigen Stiftungen i.S.d. § 123a Abs. 3 Nr. 4 HGO unterhält, erfolgt kein entsprechender Bericht.

Aufgabenträger nach § 123 a Abs. 3 Nr. 5 HGO

Hierzu zählen rechtlich selbständige Einrichtungen oder Unternehmen, deren finanzielle Grundlage aufgrund einer rechtlichen Verpflichtung der Stadt Kassel wesentlich durch diese gesichert wird. Das bedeutet, die Stadt Kassel muss aufgrund dieser Verpflichtung für eine ausreichende Finanzierung sorgen, damit der Aufgabenträger seine Aufgaben erfüllen kann.

Der Beteiligungsbericht des Geschäftsjahres 2024 gibt einen Überblick über die Beteiligungen und Gesellschaften der Stadt Kassel. So trägt dieser zu mehr Transparenz bei und ist für die Bürgerinnen und Bürger eine sinnvolle Grundlage, um sich einen systematischen Überblick über die wirtschaftliche Lage und Entwicklung der Unternehmen zu verschaffen. Analog der vergangenen Jahre werden in diesem Bericht alle Unternehmen, an denen die Stadt direkt oder indirekt beteiligt ist, abgebildet. Hierbei werden basierend auf den Jahresabschlüssen 2024 Finanzdaten zu den städtischen Beteiligungen zusammengestellt und wesentliche Veränderungen zum Vorjahr aufgezeigt.

Unternehmensbeteiligungen in privaten Rechtsformen

Nachweis der Kapitalbeteiligungen der Stadt Kassel zum 31. Dezember 2024

Bezeichnung der Eigen- oder Beteiligungsgesellschaften	Höhe der Beteiligung in EUR	Höhe der Beteiligung in %
Gesundheit		
Gesundheit Nordhessen Holding AG	100.000	92,5%
Klinikum Kassel GmbH	46.625	93,3%
Casalis Facility Services GmbH	23.780	47,6%
MVZ Gesundheit Nordhessen GmbH	23.313	93,3%
Krankenhaus Bad Arolsen GmbH	46.250	92,5%
Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH	18.500	37,0%
Rehazentrum Gesundheit Nordhessen GmbH	23.125	92,5%
ökomed GmbH	92.500	92,5%
Kassel School of Medicine gGmbH	185.000	92,5%
Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH (Ehemals Kreiskliniken Kassel GmbH)	8.907.010	92,5%
Verkehr und Versorgung		
Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH	68.151.000	100,0%
items GmbH & Co. KG (operative Nachfolgerin der items GmbH)	37.750	37,8%
items management GmbH (vormals items GmbH)	286.086	21,1%
items project GmbH	18.875	37,8%
KVV items treuhand GmbH	25.000	100,0%
Kasseler Entsorgungs-Gesellschaft mbH	12.500	50,0%
Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft	22.244.000	100,0%
Regionalbahn Kassel GmbH	130.000	50,0%
RegioTram Gesellschaft mbH	25.000	50,0%
KVV Neo GmbH	25.000	100,0%
Müllheizkraftwerk Kassel GmbH	20.452.000	100,0%
Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH	26.000	100,0%
Städtische Werke Energie + Wärme GmbH	12.905.766	76,4%
Städtische Werke AG	36.539.154	75,1%
Städtische Werke Netz + Service GmbH	15.020.000	75,1%
KAS Elektrotechnik GmbH	19.526	75,1%
Niestetal Netz GmbH	743.500	74,4%

Städtische Werke intelligent messen GmbH	18.775	75,1%
Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG	22.500	56,3%
Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH	14.063	56,3%
Städtische Werke Eco GmbH	18.775	75,1%
Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG	70.313	56,3%
Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH	14.063	56,3%
SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG	12.580	50,3%
SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH	12.580	50,3%
Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG	141.533	22,1%
Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG	507.556	30,0%
Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH	18.775	75,1%
Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG	247.800	24,8%
SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH	6.948	27,8%
Weitere Beteiligungen		
documenta und Museum Fridericianum gGmbH	12.800	50,0%
Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH	25.000	50,0%
FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH	30.802	55,5%
Flughafen GmbH Kassel	148.161	14,5%
GRIMMWELT KASSEL gGmbH	25.000	100,0%
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH	10.600.000	100,0%
GWG Projektentwicklung GmbH	25.000	100,0%
GWG Service GmbH	26.000	100,0%
JAFKA - Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH	1.108.000	100,0%
StadtBild - gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH	25.000	100,0%
Kassel Marketing GmbH	500.000	100,0%
Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH	275.000	50,0%
Science Park Kassel GmbH	12.500	50,0%
Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co.KG	10.000	100,0%
Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH	25.000	100,0%
Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH	7.209.400	100,0%
Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH	10.003	14,3%
Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH	18.410	25,5%
GVZ-Projektgesellschaft mbh	6.385	12,8%

Finanzbeziehungen zwischen der Stadt Kassel und den Beteiligungsgesellschaften

Die folgende Tabelle zeigt die von der Stadt Kassel an die Beteiligungsgesellschaften gewährten Zuschüsse, übernommene Bürgschaften sowie gewährte Darlehn zum Stichtag 31. Dezember der Geschäftsjahre 2023 und 2024.

Beteiligungsgesellschaften (alle Angaben in TEUR)	**Zuschüsse 2023**	**Zuschüsse 2024**	**Bürgschaft 2023**	**Bürgschaft 2024**	**Darlehen 2023**	**Darlehen 2024**
Gesundheit						
Gesundheit Nordhessen Holding AG	-	-	-	-	-	6.000 [3]
Klinikum Kassel GmbH	-	-	-	-	-	-
Verkehr und Versorgung						
Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH		-	-	-	-	-
Kasseler Verkehrs-Gesellschaft AG [1]	5.483	5.483	55	-	-	-
Müllheizkraftwerk Kassel GmbH	-	-	2.012	-	-	-
Städtische Werke AG	6.386	7.965	-	-	22.680	21.240
Weitere Beteiligungen						
documenta und Museum Fridericianum gGmbH	2.732	3.636	-	-	-	-
FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Technologie mbH	-	-	410	342	-	-
Flughafen GmbH Kassel [2]	889	979	-	-	-	-
GRIMMWELT KASSEL gGmbH	1.500	1.500	-	-	-	-

Beteiligungsgesellschaften (alle Angaben in TEUR)	**Zuschüsse 2023**	**Zuschüsse 2024**	**Bürgschaft 2023**	**Bürgschaft 2024**	**Darlehen 2023**	**Darlehen 2024**
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH	-	-	11.686	8.557	4.830	4.731
GWG Service GmbH	-	-	29	-	-	-
Kassel Marketing GmbH	3.842	3.829	-	-	500 [3]	250 [3]
Stadt Kassel Immobilinen GmbH & Co. KG	-	-	-	-	9.567 [3]	-
Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH	2.329	2.329	16.719	15.816		
Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH	634	732	-	-	-	-
Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH	666	629	-	-	-	-
GVZ-Projektgesellschaft mbh	-	-	57	40	-	-

[1] Die städtischen Zuschüsse an die KVG enthalten die Weiterleitung der Zuwendungen für den lokalen Nahverkehr des NVV. Nicht berücksichtigt sind Weiterleitungen von Mitteln aufgrund von Hilfeprogrammen oder Billigkeitsleistungen des Landes und des Bundes im Kontext der Corona-Pandemie bzw. des 9-Euro-Tickets oder DeutschlandTickets.

[2] Neben der jährlichen Verlustübernahme sind Aufwendungen für die Erbringung von hoheitlichen Aufgaben durch die FGK des Vorjahres enthalten.

[3] Der gezeigte Darlehnsbetrag entspricht der Ausschöpfung der durch die Gesellschafterin Stadt Kassel eingeräumte Kreditlinie zum 31. Dezember 2024.

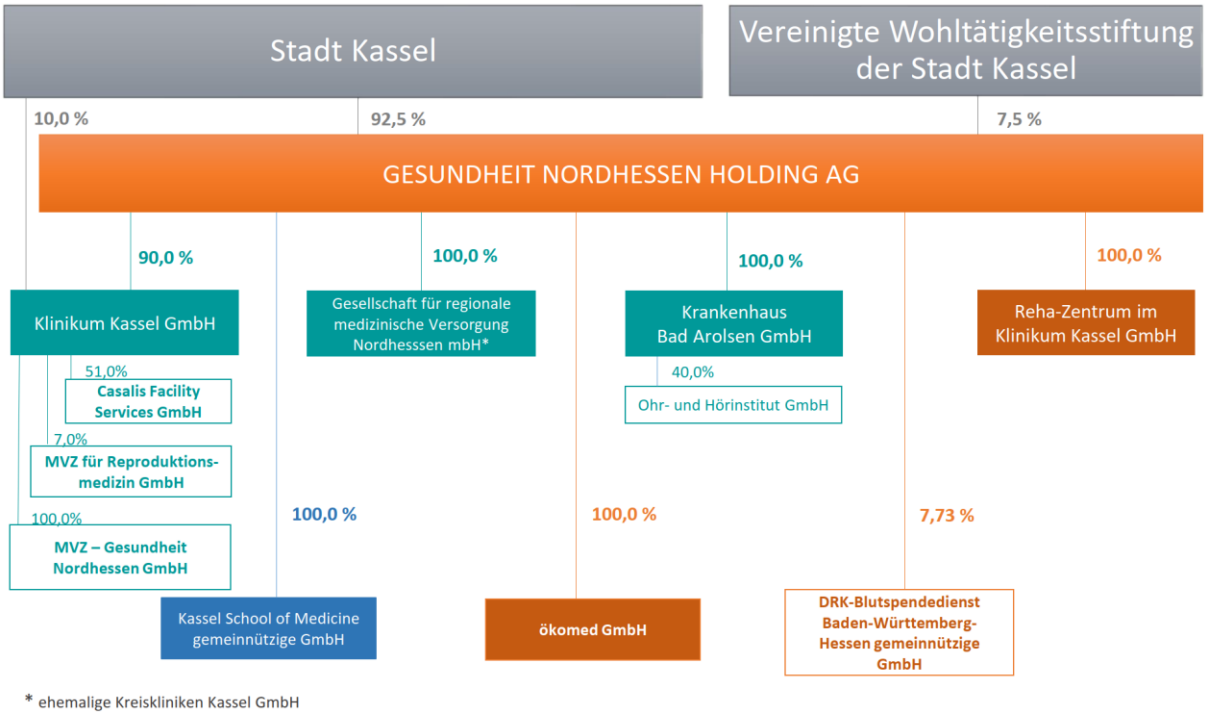
Gesundheit

Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern

Konzernstruktur

Die GNH wurde am 26. Juni 2002 von der Stadt Kassel gegründet. Im Rahmen des Erwerbs von drei Kreiskliniken hat der Landkreis Kassel mit einer Kapitalerhöhung durch die Einbringung der Kreiskliniken zum 1. Januar 2005 einen Anteil von 7,5 % an der GNH erworben, der zum 1. August 2020 an die Vereinigte Wohltätigkeitsstiftung der Stadt Kassel veräußert wurde.

Gegenstand der Gesellschaft ist neben der Bündelung der Dienstleistungsbereiche die einheitliche Leitung der verbundenen Unternehmen, zu denen u. a. folgende Gesellschaften und Einrichtungen (im Folgenden auch „Organgesellschaften“ genannt) zählen:



Darstellung Konzernstruktur des GNH-Konzerns zum 31. Dezember 2024

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**203.699**	**201.143**	**196.618**	**-4.524**	**-2,3**
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.141	1.820	2.520	699	38,4
Sachanlagen	201.480	199.246	194.022	-5.224	-2,6
Finanzanlagen	77	77	77	0	0,0
Umlaufvermögen	**173.221**	**186.945**	**185.634**	**-1.311**	**-0,7**
Vorräte	15.276	15.618	17.631	2.013	12,9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	78.489	96.594	116.924	20.331	21,1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	79.456	74.734	51.079	-23.655	-31,7
Rechnungsabgrenzungsposten	**2.230**	**2.322**	**2.196**	**-126**	**-5,4**
Aktive latente Steuern	**1.484**	**1.835**	**1.191**	**-644**	**-35,1**
Bilanzsumme	**380.633**	**392.245**	**385.640**	**-6.605**	**-1,7**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**83.641**	**84.768**	**72.135**	**-12.633**	**-14,9**
Gezeichnetes Kapital	108	108	108	0	0,0
Kapitalrücklagen	83.074	83.104	77.403	-5.701	-6,9
Gewinnrücklagen	10	10	10	0	0,0
Bilanzergebnis	449	1.546	-11.192	-12.738	-824,0
Sonderposten	**107.069**	**106.203**	**125.010**	**18.806**	**17,7**
Rückstellungen	**54.988**	**55.892**	**60.225**	**4.333**	**7,8**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	16.046	14.412	12.801	-1.611	-11,2
Steuerrückstellungen	50	300	340	40	13,3
Sonstige Rückstellungen	38.892	41.180	47.085	5.904	14,3
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	70.439	64.853	59.167	-5.686	-8,8
Erhaltene Anzahlungen	206	225	182	-43	-19,1
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.339	24.585	18.939	-5.646	-23,0
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	1	1	6.001	6.001	1.200.100,0
Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	40.789	47.824	36.951	-10.873	-22,7
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	3.013	-	1.134	1.134	-
Sonstige Verbindlichkeiten	6.853	4.310	4.571	261	6,1
Rechnungsabgrenzungsposten	**1.296**	**3.584**	**1.325**	**-2.260**	**-63,0**
Bilanzsumme	**380.633**	**392.245**	**385.640**	**-6.605**	**-1,7**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Erlöse aus Krankenhausleistungen	350.803	366.259	381.876	15.617	4,3
Erlöse aus Wahlleistungen	7.521	7.911	7.259	-652	-8,2
Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	14.972	15.368	16.848	1.480	9,6
Nutzungsentgelte und sonstige Abgaben der Ärzte	864	811	591	-220	-27,2
Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HGB	63.368	69.550	69.641	91	0,1
Bestandsveränderungen	257	-1.060	1.273	2.333	220,0
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	6.148	7.652	7.805	153	2,0
Sonstige betriebliche Erträge	14.135	23.142	15.749	-7.393	-32,0
Gesamtleistung	**458.068**	**489.633**	**501.040**	**11.408**	**2,3**
Materialaufwand	115.732	133.899	137.340	3.441	2,6
Personalaufwand	272.500	286.038	304.753	18.715	6,5
Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG	39.801	31.950	34.466	2.516	7,9
Aufwendungen aus Fördermitteln nach dem KHG	32.796	25.899	28.417	2.518	9,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	58.947	56.637	62.265	5.627	9,9
Abschreibungen	15.848	15.615	14.629	-986	-6,3
EBIT	**2.046**	**3.495**	**-11.898**	**-15.392**	**-440,5**
Erträge aus Beteiligungen	189	147	141	-7	-4,7
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	213	596	2.134	1.539	258,4
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.793	2.799	2.992	194	6,9
Ergebnis nach Steuern	**655**	**1.439**	**-12.615**	**-14.054**	**-976,7**
Sonstige Steuern	451	203	-43	-245	-121,0
Aufwendungen aus Gewinnabführung	1	1	1	0	0,0
Jahresergebnis	**204**	**1.236**	**-12.573**	**-13.809**	**-1.117,3**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die GNH wurde am 26. Juni 2002 von der Stadt Kassel gegründet. Der GNH-Konzern ist ein regionaler Gesundheitsdienstleister und bietet der Bevölkerung in Nordhessen über ihre Tochtergesellschaften Leistungen auf jeder Versorgungsstufe – von der Akutmedizin über die ambulante Versorgung bis hin zur Rehabilitation. Die Akutmedizin bildet den Kern des GNH-Konzerns. Zwei Akutkrankenhäuser an drei Standorten (Klinikum Kassel, Ludwig-Noll-Krankenhaus und Krankenhaus Bad Arolsen) decken nahezu das gesamte medizinische Leistungsspektrum ab. Die GNH betreibt in Bad Arolsen ein Krankenhaus der Grund- und Regelversorgung, das seit dem 1. Juli 2024 als internistischen Spezialversorger klassifiziert wird, und mit dem KKS das einzige Krankenhaus der Maximalversorgung in Nordhessen. Die Akutmedizin bildet den Kern des GNH- Konzerns. Die GNH ist eine Management-Holding und zentraler

Dienstleister für kliniknahe Aufgaben (Apotheke und Akademie), die Versorgung (Informationstechnologie, Technik und Einkauf), den Support (Management und Administration) sowie eine Kindertagesstätte. Diese Aufgaben werden durch die Zentralisierung und unter Ausnutzung von Skaleneffekten im Konzern angeboten. Teilweise werden Dienstleistungen auch für Dritte angeboten.

Zur Gesellschaft gehören zwei Kliniken mit drei Krankenhausstandorten, zwei Medizinische Versorgungszentren (MVZ und eine Minderheitsbeteiligung an der MVZ für Reproduktionsmedizin GmbH), eine ambulante Rehabilitationseinrichtung, eine Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung für die notärztliche Versorgung im ländlichen Raum, ein Dienstleistungsunternehmen und über das Krankenhaus Bad Arolsen eine 40 %-ige Minderheitsbeteiligung am Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH.

Die KSM wurde im Jahr 2012 von der GNH gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist das Angebot eines Medizinstudiums in Kooperation mit der University of Southampton (UoS), England.

Die CFS wurde im Jahr 2013 von der KKS gegründet. Durch Verkauf von 49 % der Anteile an die VAMED Management und Service GmbH (Vamed), Berlin, wurde in Zusammenarbeit mit Vamed und der Klinikum Kassel GmbH seit dem 20. Dezember 2013 ein Gemeinschaftsunternehmen betrieben. Im Jahr 2024 hat die Vamed ihre Anteile an die HERMED Technische Beratungs GmbH übertragen. Mehrheitsgesellschafter bleibt mit 51 % die KKS.

Mit Ausnahme der KSM und der CFS bilden alle verbundenen Unternehmen der GNH eine ertragsteuerliche Organschaft. In die umsatzsteuerliche Organschaft des GNH-Konzerns sind die zuvor genannten Unternehmen (KSM und CFS) jedoch aufgrund ihrer wirtschaftlichen, organisatorischen und finanziellen Eingliederung mit einbezogen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Wesentlich für das Ergebnis des Konzerns ist die Entwicklung der Tochtergesellschaften im Bereich der stationären und ambulanten Versorgung. Innerhalb der Unternehmensgruppe hat sich vor allem das Ergebnis der Krankenhausgesellschaften deutlich gegenüber dem Vorjahr verschlechtert. Das Segment der Krankenhäuser prägt mit einem Verlust in Höhe von 13.859 TEUR (Vj: -1.759 TEUR) das Gesamtergebnis. Ursächlich hierfür ist der Verlust im KHBA mit 6.369 TEUR und dem KKS mit 7.738 TEUR. Der Bereich Dienstleistungen mit der ökomed hat sich durch Einmaleffekte verbessert. Der ambulante Bereich hat durch die Entwicklung im MVZ mit einem Verlust von 1.559 TEUR deutlich nachgelassen und der Bereich Reha hat sich weiter mit -54 TEUR stabilisiert.

Das operative Ergebnis der GNH (vor den Gewinn- und Verlustübernahmen) konnte um 806 TUER auf 3.602 TEUR verbessert werden. Ursächlich hierfür waren nicht besetzte Stellen in der Verwaltung, Zinseinnahmen und hohe Steuerrückerstattungen aus der Aufbereitung von Zytostatika in der Apotheke. Demgegenüber prägt das Segment der Krankenhäuser inkl. des Rettungsdienste mit einem Verlust in Höhe von 13.859 TEUR (Vj.: 1.759 TEUR) das Gesamtergebnis. Das Jahresergebnis der KKS (Konzern = Klinikum und MVZ) liegt mit einem Verlust von 9.297 TEUR (Vj.: Gewinn 243,0 TEUR) insgesamt 9.540 TEUR unter dem Vorjahr. Im Jahresergebnis ist die Konsolidierung des MVZ mit einem Verlust in Höhe von 1.559 TEUR (Vj.: Verlust 331 TEUR) enthalten. Ohne Vorkonsolidierung liegt das Ergebnis mit einem Verlust von 7.737 TEUR (Vj: Gewinn 574 TEUR) insgesamt 8.312 TEUR unter dem Vorjahr. Zu berücksichtigen ist hierbei, dass im Vorjahresvergleich noch um 4.619 TEUR höhere Inflationsausgleiche

(Energiehilfen) enthalten waren. Im gleichen Zeitraum sind die Personalkosten um 13.982 TEUR (6,4 %) und der Materialaufwand um 4.309 TEUR (3,5 %) und die sonstigen Aufwendungen um 7.519 TEUR (12,5 %) angestiegen. Bei den sonstigen Aufwendungen ist dieses im Wesentlichen auf den Anstieg der MD-Rückstellungen um 2.777 TEUR, auf um 1.439 TEUR höhere Wartungskosten, um 672 TEUR gestiegen Gebühren für Straßenerneuerungen und eine um 536 TEUR gestiegene Holdingumlage sowie um 444 TEUR höhere Instandhaltungsaufwendungen zurückzuführen.

Bei einem geplanten Jahresergebnis von 494 TEUR wurde vor Ergebnisabführung an die Muttergesellschaft KKS von der MVZ ein Verlust in Höhe von 1.559 TEUR (Vj.: Verlust 331 TEUR) erzielt. Die um lediglich 6 % angestiegene Gesamtleistung konnte den Kostenauftrieb nicht ausgleichen. Im abgelaufenen Geschäftsjahr haben sich die dezentralen Standorte im Vergleich zum Vorjahr negativ entwickelt. Das Ergebnis der KHBA hat sich um 3.886 TEUR auf einen Verlust in Höhe von 6.369 TEUR verschlechtert. Diese Entwicklung ist im Wesentlichen auf die Transformationskosten von einem Grund- und Regelversorger auf einen internistischen Spezialversorger zurückzuführen. Die Anträge zur finanziellen Förderung, dieser vom Land Hessen landesplanerisch erwünschten Maßnahmen, werden gestellt.

Das Rehazentrum hat zum 31. Dezember 2024 vor der Ergebnisabführung an die GNH mit einem Verlust von 54 TEUR (Vj. Gewinn: 32 TEUR) abgeschlossen. Durch operative Verbesserungen konnte sich das bereinigte EBITDA deutlich verbessern – von einem negativen Wert (64 TEUR) zu einem leichten Überschuss von 25 TEUR. Lediglich durch eine strittige Rückstellung für die Rückzahlungen der Covid-Ausgleichszahlungen an die DRV Bund in Höhe von insgesamt 260 TEUR (Zuführung 2024 in Höhe von 90 TEUR) wird das Ergebnis negativ.

Das Ergebnis der ökomed hat sich weiter stabilisiert. Die Gesellschaft hat zum 31. Dezember 2024 vor Ergebnisabführung an die GNH mit einem Verlust von 314 TEUR (Vj.: Jahresüberschuss 53 TEUR) abgeschlossen. Der Überschuss des Vorjahres war durch die Auflösung von Altersteilzeitrückstellungen entstanden.

Die KSM betreibt als Medical School die Medizinerausbildung nach dem englischen System. Die KSM schließt zum 31. Dezember 2024 mit einem Gewinn in Höhe von 116 TEUR (Vj.: 84 TEUR) ab. Für 2025 sollen die Ausbildungsvergütungen (Leistungen der Krankenhäuser und niedergelassen Vertragspartner) für die verschiedenen Ausbildungsmodule neu kalkuliert werden, sodass wieder negative Ergebnisse erwartet werden.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Innerhalb des Konzerns wird ein übergeordnetes Risikomanagementsystem betrieben, um die nachhaltige Sicherung des Unternehmens sowie die qualitativ hochwertige Leistungserbringung zu gewährleisten, die Patientensicherheit zu optimieren und zukunftsorientierte Arbeitsplätze zu erhalten und zu schaffen. Durch den Aufbau und die stetige Weiterentwicklung des Risikomanagementsystems möchte die GNH frühzeitig Unsicherheiten erkennen, welche sich negativ auf die Erreichung der Ziele, auf die Erbringung der Leistungen und die Erfüllung notwendiger Anforderungen auswirken können.

Die Kommunikation der Chancen und Risiken in Form einer quartalsweisen erfolgenden Chancen- und Risikomeldung und - im Bedarfsfall - der „Ad-hoc-Berichte“ findet innerhalb des jeweiligen Betrachtungsbereichs von den Meldeverantwortlichen über die Risikoeigner an die

Risikomanager*innen und die Chancen- und Risikokoordinatorin statt. Letztere plausibilisiert und verifiziert in Zusammenarbeit mit dem betriebswirtschaftlichen Risikomanager die Chancen- und Risikomeldungen und erstellt den Risikobericht, der dem Vorstand und der Geschäftsführung vorgelegt wird. Die Chancen- und Risikokommission trifft sich quartalsweise, um Vorstand und Geschäftsführung über die aktuelle Risikolage und über den Stand sowie die geplante Weiterentwicklung des Risikomanagements zu informieren.

Im Berichtsjahr 2024 wurde damit begonnen, die Teilbereiche:

- Klinisches Risikomanagement,
- Ressourcenrisikomanagement,
- Betriebswirtschaftliches Risikomanagement
- Compliance Risikomanagement
- Informationssicherheitsrisikomanagement

in ein ganzheitliches unternehmensweites Organisationsrisikomanagement im Sinne des ERM zu überführen und somit auch das Chancenmanagement der GNH weiter zu entwickeln. Aus betriebswirtschaftlicher Sicht stellten die im Folgenden dargelegten Risikofelder im Wirtschaftsjahr 2024 die größten Herausforderungen an den Konzern der GNH dar:

Im weitgehend reglementierten Geschäftsumfeld der Krankenhäuser werden sich Gesetzesänderungen einschneidend auf die Geschäftsentwicklung auswirken. Die bevorstehende Transformation wird, bedingt durch die noch nicht vollständig umgesetzten Leistungsgruppen, die weiterhin ungedeckten Vorhaltekosten ohne Inflationsausgleich, steigende Personal- und Baukosten sowie anhaltende Engpässe in der Materialbeschaffung, mittelfristig voraussichtlich keine positive Wirkung auf die Geschäftsentwicklung en alten. Wesentliche Investitionsprojekte müssen deshalb neu priorisiert werden. Mittelfristig wird die Umsetzung des KHVVG Chancen für das Klinikum Kassel als Maximal- und den Spezialversorger in Bad Arolsen bieten.

Risikoeinschätzung der Verwaltung

Klinische Risiken

Im klinischen Bereich ergeben sich die Herausforderungen der GNH im vor allem aus der Komplexität und Vielfalt der Patientenversorgung. Das KKS als Maximalversorger behandelt ein breites Spektrum schwerkranker Patienten*innen, von Frühgeborenen bis hin zu geriatrischen Menschen. Besonders anspruchsvoll sind die Schnittstellen zwischen Abteilungen, Fachbereichen und Berufsgruppen sowie die Übergänge zwischen Diagnostik und Therapie. Diese stellen hohe Anforderungen an die Patientensicherheit. Neben den spezifischen Risikoprofilen der Fachbereiche kommen auch unterschiedliche Interessenslagen an die medizinische Versorgung hinzu. Trotz hoher Fallzahlen muss das Klinikum eine schnelle Reaktion auf unerwartete Behandlungsverläufe, Komplikationen und medizinische Notfälle gewährleisten. Zusätzlich beeinflussen individuelle Erwartungen, politische Veränderungen, behördliche Regularien aber auch zunehmend umweltbezogene Faktoren und begrenzte Ressourcen die Effizienz und Qualität der Behandlung.

Investitionen

Im Bereich der Investitionen mussten im Berichtsjahr 2024 die Planungen der Bauvorhaben der kommenden Jahre innerhalb der Unternehmensgruppe angepasst werden. Aufgrund der im Zuge des KHVVG gegebenenfalls nötig werdenden Anpassungen der baulichen Strukturen sind die am Campus Mönchebergstraße geplanten Neubauten „Neubau Operationssäle und Intensivstationen“, ein weiteres Mal und somit in das Jahr 2025 verschoben worden. Im Rahmen der Priorisierung wurden zusätzlich zu den notwendigen Sanierungsmaßnahmen in den Bestandsbauten, die Herrichtung einer ambulanten Holdingarea und die Vergaben für den Ausbau einer Privatstation durchgeführt. Die GNH geht weiterhin von steigenden Baukosten und damit Abweichungen zur Planungskalkulation in ihren diversen Bauprojekten für die kommenden Wirtschaftsjahre aus. Um diese Abweichungen so gering wie möglich zu halten, wird die Weiterentwicklung und Optimierung des Baukostencontrolling durch den Zentralbereich Bau und Technik fortgeführt.

Betriebswirtschaftliche Risiken

Im Rahmen des betriebswirtschaftlichen Risikomanagements ist vorrangig die Bestandsgefährdung der GNH im Fokus. Maßgeblich ist demnach die Bewertung der finanziellen Ausprägung eines Risikos. In der Gesundheitsbranche sehen sich Krankenhäuser einer Vielzahl betriebswirtschaftlicher Risiken gegenüber, die sowohl die finanzielle Stabilität als auch die Qualität der Patientenversorgung beeinträchtigen können. Da diese sowohl finanzielle Risiken als auch personelle Risiken umfassen können, werden die Risiken in enger Abstimmung mit den zuständigen Zentralbereichen bewertet und im Risikomanagementsystem hinterlegt. Durch die Krankenhausapotheke der GNH und die Erstellung und Aufbereitung von Fertigarzneien und Zytostatika bestehen – wie in der Vergangenheit bei der Umsatzsteuerdiskussion – finanzielle Risiken und aber auch Chancen. In 2024 musste aufgrund veränderter Prüfquoten und Strafzahlungen des Medizinischen Dienstes (MD) ein monatliches Reporting etabliert werden, um die Verlustquoten und den daraus folgenden Prüfquoten zu senken. Des Weiteren wurden monatliche Gespräche mit den Kliniken und den Zentralbereichen Controlling und Erlösmanagement geführt und Maßnahmen aufgesetzt, um die Verlustquoten wieder zu senken. Des Weiteren stellen der Fachkräftemangel im Kontext der demographischen Entwicklung und die Abwanderung von Schlüsselpersonal ein wesentliches Risiko dar. Zur Minimierung dieses Risikos wurden Personalentwicklungs- und Ausbildungsprogramme eingeführt. Um dem Risiko entgegenzuwirken gibt es in der GNH eine entsprechende Personalstrategie.

Informationssicherheits-Risiken

Informatiossicherheits-Risiken können Schäden zur Folge haben, bei deren Eintreten die Schutzziele der Informationssicherheit (Vertraulichkeit/Integrität/Authentizität der Daten, Verfügbarkeit der IT- und medizintechnischen Systeme, Patientensicherheit sowie Behandlungseffektivität) beeinträchtigt werden, wodurch die kritische Dienstleistung der stationären medizinische Versorgung gestört werden kann. Cyber-Angriffe stellen aufgrund ihrer möglicherweise massiven negativen Auswirkungen auf die Krankenhaus-IT-Infrastruktur ein existenzielles Risiko für die GNH dar, da hierdurch die IT-Systeme oder die Medizintechnik über viele Wochen beeinträchtigt werden oder sogar ausfallen können. Daher ist der GNH-Konzern als Gesundheitsdienstleister, insbesondere im Bereich seiner Krankenhäuser auf eine funktionierende IT-Infrastruktur angewiesen. Das KKS gilt gem. § 6 Abs. 6 Satz 1 BSI-KritisV als Kritische Infrastruktur (KRITIS) im Sektor Gesundheit. Um die Einhaltung der gesetzlichen Vorhaben zur

IT- und Informationssicherheit gewährleisten zu können, betreibt die GNH ein Informationssicherheitsmanagementsystem (ISMS) mit integriertem Risikomanagement.

Gesundheit Nordhessen Holding AG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Mönchebergstr. 48E
Firmensitz	34125 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	HRB 13132
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Unternehmensgegenstand	Einheitliche Leitung der mit der Gesellschaft verbundenen Unternehmen sowie die Erbringung von Dienstleistungen für diese Gesellschaften; Bündelung von Beschaffungsaktivitäten für alle verbundenen Unternehmen im Konzernverbund, insbesondere in den Bereichen der Beschaffung von Material, Arzneimitteln (Betrieb einer Krankenhausapotheke einschließlich der Eigenherstellung von Rezepturarzneimitteln) und IT-Infrastruktur; Unterhaltung von Einrichtung zur beruflichen Aus- und Weiterbildung ihres eigenen Personals, des Personals der mit der Gesellschaft verbundenen Unternehmen sowie des Personals von konzernfremdem Dritten. Die Gesundheit Nordhessen Holding AG soll sich nach Möglichkeit in Zukunft an weiteren Gesellschaften und Einrichtungen des Gesundheitswesens in Nordhessen, den angrenzenden Regionen und darüber hinaus beteiligen und diese einheitlich leiten.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Aktionäre	Stadt Kassel 92,5% Vereinigte Wohltätigkeitsstiftung der Stadt Kassel 7,5%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 108.108 €
Beteiligungen	Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH (Ehemals Kreiskliniken Kassel GmbH) 100,0% Kassel School of Medicine gGmbH 100,0% Krankenhaus Bad Arolsen GmbH 100,0% Rehazentrum Gesundheit Nordhessen GmbH 100,0% ökomed GmbH 100,0% Klinikum Kassel GmbH 90,0% DRK-Blutspendedienst Baden-Württemberg - Hessen gGmbH 7,7%
Vorstand	Vorsitzende(r) Dr. Michael Knapp Vorstand Stephanie Faehling Prokurist/-in

	Harald Geipel
	Maximilian Krause
	Ole Rehder
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Dr. Sven Schoeller
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)
	Heike Grau
	Mitglied
	Anke Bergmann
	Kai Boeddinghaus
	Stephan Bork
	Dr. Kolja Deicke
	Dr. Dorothee Dorlars
	Alfons Fleer
	Jochen Johannink
	Alexandra Kretschmer
	Dorothee Köpp
	Annett Lorenz
	Nicole Maisch
	Sabine Mattheis
	Dieter Mehlich
	Matthias Nölke
	Ute Saake
	Thomas Schirmer
	Heinz Schmidt
	Ralph Stiepert

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**27.407**	**27.033**	**26.437**	**-596**	**-2,2**
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.217	683	546	-136	-19,9
Sachanlagen	1.480	1.640	1.181	-460	-28,0
Finanzanlagen	24.710	24.710	24.710	0	0,0
Umlaufvermögen	**78.183**	**65.594**	**53.451**	**-12.144**	**-18,5**
Vorräte	6.043	7.491	8.178	686	9,2
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.861	34.506	34.298	-208	-0,6
Kasse, Bankguthaben, Schecks	55.280	23.597	10.975	-12.622	-53,5
Rechnungsabgrenzungsposten	**710**	**605**	**565**	**-40**	**-6,6**
Bilanzsumme	**106.300**	**93.232**	**80.453**	**-12.779**	**-13,7**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**64.805**	**65.545**	**53.336**	**-12.209**	**-18,6**
Gezeichnetes Kapital	108	108	108	0	0,0
Kapitalrücklagen	65.347	65.347	65.347	0	0,0
Gewinnrücklagen	10	10	10	0	0,0
Bilanzergebnis	-660	79	-12.130	-12.209	-15.373,6
Rückstellungen	**6.140**	**5.926**	**6.180**	**254**	**4,3**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.847	1.876	1.824	-52	-2,8
Steuerrückstellungen	-	300	327	27	9,0
Sonstige Rückstellungen	4.293	3.750	4.029	279	7,4
Verbindlichkeiten	**35.298**	**21.705**	**20.871**	**-834**	**-3,8**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.059	9.425	7.636	-1.789	-19,0
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	27.282	11.941	12.315	374	3,1
Sonstige Verbindlichkeiten	957	339	920	581	171,0
Rechnungsabgrenzungsposten	**58**	**56**	**67**	**11**	**18,8**
Bilanzsumme	**106.300**	**93.232**	**80.453**	**-12.779**	**-13,7**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	100.104	118.500	124.023	5.523	4,7
Sonstige betriebliche Erträge	3.519	2.272	870	-1.402	-61,7
Gesamtleistung	**103.622**	**120.772**	**124.894**	**4.121**	**3,4**
Materialaufwand	67.634	82.939	86.784	3.844	4,6
Personalaufwand	23.715	24.915	27.845	2.930	11,8
Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.444	8.444	7.556	-887	-10,5
Abschreibungen	1.650	1.317	948	-369	-28,0
EBIT	**2.179**	**3.158**	**1.761**	**-1.397**	**-44,2**
Erträge aus Gewinnabführung	1.810	476	247	-229	-48,1
Aufwendungen aus Verlustübernahme	3.533	2.483	16.034	13.551	545,8
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	124	213	1.393	1.180	554,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	63	121	307	186	153,9
Steuern vom Einkommen und Ertrag	158	451	359	-93	-20,5
Ergebnis nach Steuern	**359**	**792**	**-13.299**	**-14.090**	**-1.780,2**
Sonstige Steuern	4	2	-1.115	-1.117	-57.617,6
Jahresergebnis	**355**	**790**	**-12.184**	**-12.974**	**-1.643,1**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Hinsichtlich des Lageberichts der GNH wird auf den Lagebericht des GNH-Konzerns verwiesen, ferner auf die einzelnen Lageberichte der Tochtergesellschaften.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Hinsichtlich des Geschäftsverlaufes der GNH wird auf den Geschäftsverlauf des GNH-Konzerns verwiesen, ferner auf die einzelnen Geschäftsverläufe der Tochtergesellschaften.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Hinsichtlich des Prognoseberichts und der Risikoeinschätzung der GNH wird auf den Prognosebericht und die Risikoeinschätzung des GNH-Konzerns verwiesen, ferner auf die einzelnen Prognoseberichte und Risikoeinschätzungen der Tochtergesellschaften.

Klinikum Kassel GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Mönchebergstr. 41-43
Firmensitz	34125 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	HRB 13138
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb eines Krankenhauses der Maximalversorgung. Die Gesellschaft gehört zu einem Verbund von Unternehmen, die unter der einheitlichen Leitung der Gesundheit Nordhessen Holding AG stehen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG 90,0% Stadt Kassel 10,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 50.000 €
Beteiligungen	MVZ Gesundheit Nordhessen GmbH 100,0% Casalis Facility Services GmbH 51,0% Medizinisches Versorgungszentrum für Reproduktionsmedizin am Klinikum Kassel GmbH 7,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Stephanie Faehling
	Dr. Thomas Fischer
	Dr. Michael Knapp
	Helmut Zeilfelder
	Prokurist/-in
	Johannes Brack
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Dr. Sven Schoeller
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)
	Heike Grau
	Mitglied
	Stephan Bork
	Dr. Dorothee Dorlars

Ruth Fürsch
Esther Kalveram
Alexandra Kretschmer
Anja Lipschik
Annett Lorenz
Nicole Maisch
Sabine Mattheis
Heinz Schmidt

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**170.437**	**167.656**	**164.929**	**-2.727**	**-1,6**
Immaterielle Vermögensgegenstände	238	266	588	322	120,9
Sachanlagen	169.881	167.072	164.024	-3.048	-1,8
Finanzanlagen	317	317	317	0	0,0
Umlaufvermögen	**121.730**	**146.445**	**151.999**	**5.554**	**3,8**
Vorräte	8.514	7.455	8.713	1.258	16,9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	89.815	88.785	104.174	15.389	17,3
Kasse, Bankguthaben, Schecks	23.401	50.204	39.111	-11.093	-22,1
Ausgleichsposten nach dem KHG	**18.778**	**18.778**	**18.778**	**0**	**0,0**
Rechnungsabgrenzungsposten	**893**	**1.233**	**1.128**	**-105**	**-8,5**
Bilanzsumme	**311.838**	**334.112**	**336.834**	**2.723**	**0,8**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**50.679**	**50.679**	**50.679**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	50	50	50	0	0,0
Kapitalrücklagen	50.629	50.629	50.629	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Sonderposten	**96.313**	**95.619**	**114.861**	**19.242**	**20,1**
Rückstellungen	**41.967**	**43.870**	**48.036**	**4.165**	**9,5**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	14.199	12.536	10.977	-1.559	-12,4
Steuerrückstellungen	50	-	-	-	-
Sonstige Rückstellungen	27.718	31.334	37.058	5.724	18,3
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	70.439	64.853	59.167	-5.686	-8,8
Erhaltene Anzahlungen	38	47	3	-44	-93,5
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.359	10.715	8.639	-2.076	-19,4
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	1	13.885	14.520	635	4,6
Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	39.555	46.223	34.761	-11.462	-24,8
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	2.094	2.680	3.021	341	12,7
Sonstige Verbindlichkeiten	3.394	3.472	3.147	-325	-9,4
Rechnungsabgrenzungsposten	**-**	**2.068**	**0**	**-2.068**	**-100,0**
Bilanzsumme	**311.838**	**334.112**	**336.834**	**2.723**	**0,8**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Erlöse aus Krankenhausleistungen	328.074	346.287	364.078	17.791	5,1
Erlöse aus Wahlleistungen	7.123	7.552	6.915	-636	-8,4
Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	14.221	14.715	16.185	1.470	10,0
Nutzungsentgelte und sonstige Abgaben der Ärzte	208	191	203	12	6,5
Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HGB	21.817	22.635	21.708	-927	-4,1
Bestandsveränderungen	245	-1.058	1.258	2.316	218,9
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	5.387	6.932	6.911	-21	-0,3
Sonstige betriebliche Erträge	11.675	18.507	13.715	-4.792	-25,9
Gesamtleistung	**388.749**	**415.760**	**430.972**	**15.213**	**3,7**
Materialaufwand	106.813	123.844	128.153	4.309	3,5
Personalaufwand	207.167	218.009	231.992	13.982	6,4
Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG	36.599	29.649	32.198	2.549	8,6
Aufwendungen aus Fördermitteln nach dem KHG	30.179	24.191	26.763	2.572	10,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	68.587	65.176	71.682	6.506	10,0
Abschreibungen	11.817	11.744	10.983	-761	-6,5
EBIT	**785**	**2.444**	**-6.402**	**-8.846**	**-361,9**
Erträge aus Beteiligungen	251	192	171	-21	-10,9
Erträge aus Gewinnabführung	1.336	-	-	-	-
Aufwendungen aus Verlustübernahme	-	331	1.559	1.228	370,8
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	403	665	1.627	962	144,8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.726	2.707	3.106	399	14,8
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-	-	0	0	-
Ergebnis nach Steuern	**1.049**	**263**	**-9.270**	**-9.532**	**-3.627,4**
Sonstige Steuern	21	19	27	7	37,7
Erträge aus Verlustübernahme	-	-	9.297	9.297	-
Aufwendungen aus Gewinnabführung	1.028	243	1	-243	-99,8
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Gegenstand der KKS ist der Betrieb eines Krankenhauses der Maximalversorgung mit Krankenpflegeschule, Kinderkrankenpflegeschule, Hebammenschule und MTRA-Schule. Die Gesellschaft erfüllt die Aufgaben eines Krankenhauses der Maximalversorgung nach dem Krankenhausbedarfsplan des Landes Hessen. Für eine leistungsfähige und hochdifferenzierte Diagnostik, Therapie und Pflege stehen den Kliniken und Instituten neben qualifizierten und engagierten Mitarbeiter*innen modernste

medizinisch-technische Geräte und Infrastruktur zur Verfügung. Die KKS erbringt ihre Leistungen in einer für Hessen im Landesdurchschnitt hohen Wettbewerbsdichte. Innerhalb eines Fahrzeitradius von 30 Minuten befinden sich zwölf weitere relevante Krankenhäuser, die über mindestens eine gleiche Fachabteilung wie das KKS verfügen. Hiervon waren sechs Krankenhäuser im Bereich der Grund- und Regelversorgung verortet, bei zwei Krankenhäusern handelte es sich um Schwerpunktversorger und vier Krankenhäuser wiesen die Versorgungsstufe eines Fachkrankenhauses auf. Die Hälfte der Kliniken, die im potenziellen Wettbewerb zum Klinikum Kassel standen, lagen 3 bis 6 Kilometer entfernt, die andere Hälfte befand sich in 7 bis 36 Kilometer Entfernung.

Priorität haben die Gesundheit und das Wohlbefinden der Menschen, die medizinischen Leistungen sollen auf höchstem Niveau erbracht werden und unterliegen einem kontinuierlichen Verbesserungsprozess. Um dies zu erreichen, sind qualifizierte Mitarbeiter*innen ein zentraler Erfolgsfaktor. Ein weiteres Ziel der KKS ist es, ein positives Jahresergebnis vor Ergebnisabführung zu erzielen, um mit diesen Überschüssen erforderliche Investitionen umsetzen zu können. Die Sicherstellung der Investitionsfähigkeit ist ein zentrales Unternehmensziel. Nur mit Profitabilität, Wachstum und effizientem Handeln können höhere Tarifabschlüsse, steigende Energiekosten, Ausgaben für Digitalisierung und IT-Sicherheit sowie allgemeine Kostensteigerungen erfolgreich finanziert werden.

Die KKS wurde am 26. Juni 2002 von der GNH (90 %) und der Stadt Kassel (10 %) gegründet. Die Gesellschaft hält zum Bilanzstichtag 100 % der Anteile an der MVZ, einem Medizinischen Versorgungszentrum nach § 95 SGB V. Weiterhin hält die KKS 7 % der Anteile am MVZ für Reproduktionsmedizin am KKS. Zum 13. Januar 2022 wurde die ZMV GmbH in MVZ Gesundheit Nordhessen GmbH umfirmiert. Seit 2013 gehört die CFS zu 51 % der KKS und zu 49 %der VAMED Technical Services Deutschland GmbH, Berlin. Gemeinsames Ziel ist die Sicherstellung der Sterilgutversorgung innerhalb der GNH-Unternehmensgruppe.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Geschäftsverlauf im Jahr 2024 war maßgeblich durch die Umsetzung der im letzten Jahr aufgesetzten Maßnahmen und Projekte „GNH 2030“ geprägt. Bei den medizinischen Zentren stehen im KKS weiterhin insgesamt acht Handlungsfelder im Fokus: Tumormedizin, Herzmedizin, Seelische Gesundheit, Altersmedizin, Chirurgie/OP, Notfall/Intensiv-Medizin, Kindermedizin und Neuromedizin.

Das Tumorzentrum am KKS wird als Onkologisches Zentrum im Sinne des G-BA Zentrenbeschlusses krankenhausplanerisch ausgewiesen. Das Tumorzentrum Nordhessen, welches 2009 gegründet und erstmalig im Jahr 2012 zertifiziert wurde, wurde auch in 2024 wieder erfolgreich durch die Deutsche Krebsgesellschaft rezertifiziert. Seit der Gründung des Zentrums liefert das Tumorzentrum Nordhessen den Patient*innen damit eine gemeinsame Behandlungseinheit für verschiedene Tumorarten auf höchstem Niveau. Zum 1. April 2024 wurde Herr Professor Martin Wolf nach über zwanzig Jahren als Chefarzt der Onkologie am Klinikum Kassel in den Ruhestand verabschiedet. Da sein chefärztlicher Nachfolger im Sommer 2024 leider plötzlich und unerwartet verstorben, führt Herr Professor Wolf die Klinik seitdem weiter kommissarisch. Im Sommer 2024 wurde ein neuer PET/CT-Scanner im Klinikum in Betrieb genommen werden. Bei der PET/CT handelt es sich um eine hochmoderne Hybridbildgebung, welche Positronen-Emissions-Tomographie (PET) und Computertomographie (CT) in einer Untersuchung kombiniert. Dadurch lassen sich Funktion und Struktur von Organen und Geweben gleichzeitig darstellen. Die kombinierte PET-CT-Diagnostik zählt zu den fortschrittlichsten

Untersuchungsverfahren, die derzeit vor allem in der Onkologie zum Einsatz kommen. Für die Versorgung von Lungenkrebserkrankungen wurde im Dezember 2024 zusammen mit der Lungenfachklinik Immenhausen das Lungenkrebszentrum Nordhessen gegründet, um künftig bei der Behandlung von Patient*innen mit Lungenkrebserkrankungen eng zu kooperieren. Mit dem Zusammenschluss all dieser Einheiten können Lungenkrebspatient*innen in Nordhessen und darüber hinaus nun ab dem Jahr 2025 besonders profitieren. Im Zentrum für Herzmedizin wurden im Jahr 2024 im Rahmen des Großgerätekonzepts weitere Herzkatheterlabore (HKL) im laufenden Betrieb ausgetauscht. Für das erste Quartal 2025 ist abschließend die Installation einer zusätzlichen HKL-Anlage geplant, um insbesondere das etablierte Herzklappenprogramm weiter ausbauen und weiteren Disziplinen (Kinder-Kardiologie, Gefäßchirurgie und interventionelle Radiologie) notwendige Ressourcen zur Verfügung stellen zu können. Gemeinsam mit dem B.Braun Ambulanten Herzzentrum wurde im Spätsommer 2024 am Klinikum ein neues Zentrum für Herz-Bildgebung etabliert. Das gemeinsame diagnostische Angebot – die Herz-CT (Coronar- Computertomographie) – wird vor allem bei Patient*innen mit Verdacht auf eine Koronare Herzerkrankung (KHK) eingesetzt. Das Zentrum für Seelische Gesundheit wurde bereits im Jahr 2023 neu strukturiert. Nach der Re-Organisation der Psychosomatik am Standort Mönchebergstraße lag der Fokus im Jahr 2024 – neben der Umsetzung der initiierten Maßnahmen im Bereich Psychosomatik – auf der baulichen Sanierung von weiteren Stationen am Standort Ludwig-Noll-Krankenhaus. In der zweiten Jahreshälfte konnte eine seit anderthalb Jahren laufende Kernsanierung der Station für Abhängigkeitserkrankungen erfolgreich in wesentlichen Teilen abgeschlossen werden. Im Zentrum für Altersmedizin konnte im Jahr 2024 unter der Leitung von Herrn Dr. Sasse das geriatrische Versorgungsangebot am KKS weiter ausgebaut werden. Sowohl die Gewinnung als auch die Qualifizierung von Fachpersonal standen dabei im Fokus. Neben dem Betrieb einer geriatrischen Station mit inzwischen 20 vollstationären Betten im Klinikum wurde insbesondere der Aufbau und die Kooperation mit dem internistischen Spezialversorger am Standort Bad Arolsen vorangetrieben. Das im Rahmen der GNH 2030 geplante geriatrische Versorgungsnetzwerk wurde dabei insbesondere für die notwendige Anschlussversorgung von Patienten*innen des Klinikums Kassel genutzt. Im Zentrum für Chirurgie/OP wurde im Sommer 2023 ein „Da Vinci"-Roboter in Betrieb genommen. Unter der Leitung von Herrn Dr. Samer Schakaki als Chefarzt der Klinik für Urologie, roboterassistierte Urologie und Uroonkologie konnte insbesondere die robotische Chirurgie im Bereich der Urologie im Jahr 2024 am Klinikum Kassel erfolgreich etabliert werden. Neben der Urologie wurden auch in der Klinik für Frauenheilkunde und der Klinik für Viszeralchirurgie roboterassistierte OP-Programme aufgebaut, so dass insgesamt über 400 robotische Operationen am Standort durchgeführt wurden. Im Juni 2024 konnte mit der Thermoablation ein neues Verfahren zur schonenden Behandlung gutartiger Knoten der Schilddrüse gemeinsam mit der Klinik für HNO und Allgemein- und Viszeralchirurgie etabliert werden. Zum 1. Oktober 2024 konnte im Zentrum Herr Professor Amir K. Bigdeli als Chefarzt für die Klinik für Plastisch-rekonstruktive, Ästhetische und Handchirurgie am KKS gewonnen werden. Er wird den Schwerpunkt künftig auf die Rekonstruktive Mikrochirurgie legen und beabsichtigt, das Klinikum Kassel zu einem Zentrum für Mikrochirurgie in Nordhessen auszubauen. Zum 1. Oktober 2024 konnte mit der Einheit C74 AOP (ambulantes Operieren) im KKS eine neue 15 Betten Einheit in Betrieb genommen werden, die im Früh- und Spätdienst werktäglich interdisziplinär die bedarfsgerechte Versorgung und Überwachung von ambulanten Eingriffen sicherstellt. Im Zentrum Notfall/Intensiv-Medizin lag der Schwerpunkt im Jahr 2024 auf dem Thema „Versorgungsbereitschaft" bzw. der Reduzierung der Abmeldezeiten (insb. Chest-Pain-Unit und Stroke Unit). Durch ein enges

Monitoring der Abmeldungen war das KKS für den Rettungsdienst in den relevanten Zuweisungsbereichen im Jahresmittel zu > 95 % versorgungsfähig und nur in seltenen Fällen abgemeldet. Im Ergebnis wurden im Notfallzentrum Nordhessen im Jahr 2024 somit über 16.000 stationäre Notfälle behandelt. Mit ca. 25.000 IVENA Zuweisungen im Jahr ist das Notfallzentrum Nordhessen (NZN) des Klinikums Kassel weiterhin das mit Abstand am häufigsten angefahrene Klinikum Hessens. Im Bereich Intensivmedizin konnten im Haus erfolgreich weitere dezentrale IMC-Betten in Betrieb genommen werden. Zudem wurde der bereits Ende letzten Jahres gestellte Antrag auf Ausweisung als G-BA Zentrum Intensivmedizin vom zuständigen Ministerium entsprechend genehmigt – das Klinikum Kassel ist damit eins von drei ausgewiesenen G-BA Intensivzentren in Hessen. Auch das überregionale Traumazentrum am Klinikum konnte im Jahr 2024 die notwendigen Anforderungen für die Ausweisung als G-BA Traumazentrum erfüllen. Im Kinderzentrum stellten die hohen personellen Strukturvorgaben für das Perinatalzentrum Level 1 die Verantwortlichen auch im Jahr 2024 vor große Herausforderungen und machten dabei einmal mehr deutlich, dass Personal, Strukturen und Prozesse einem gemeinsamen und abgestimmten strategischen und operativen Handeln unterliegen. Das Klinikum ist mit mehr als 40 Frühgeborenen mit einem Geburtsgewicht von unter 1.250 g die größte Neonatologie in Hessen und ist in der Kindermedizin als regionales Zentrum mit seinem breiten und differenzierten medizinischen Angebot anerkannt. In diesem Segment besteht zudem ein geringes ambulantes Risiko, die Leistungszahlen steigen kontinuierlich. Im Bereich der Kinderheilkunde konnte der Schwerpunkt der Kinder-Gastroenterologie mit einer neuen Oberärztin, einem zusätzlichen Sprechstundenangebot, einem neuen Leistungsangebot im Bereich der Laser-Endomikroskopie sowie einer Kooperation mit der Universität Marburg (Außensprechstunde) bereits in 2023 weiter ausgebaut werden. Im Oktober 2024 konnte mit der Verpflichtung von Herrn Professor Thomas Paul von der Universität Göttingen eine neue Sektion für Kinderkardiologie am Klinikum etabliert werden. Neugeborene, Kinder und Jugendliche können seitdem kardiologisch auf höchstem Niveau und mit der umfassenden Erfahrung des deutschlandweit renommierten Kinderkardiologen betreut werden. Auch interventionelle elektrophysiologische und Herzkatheteruntersuchungen können bei Kindern nun direkt am Klinikum Kassel durchgeführt werden, ohne dass eine Verlegung in ein anderes Krankenhaus notwendig wird. Zum 1. Oktober 2024 konnte auch der Bereich der Kinder-Radiologie chefärztlich mit der Besetzung von Frau Dr. Katharina Ronstedt erfolgreich nachbesetzt werden, die die Diagnostik im Kinderzentrum verstärken und weiterentwickeln wird. Die Geburtshilfe am Klinikum steht, mit über 2.400 Geburten pro Jahr, seit Jahresende ebenfalls unter einer neuen ärztlichen Leitung – Mohammad Karyem Rajeh verstärkte das Leitungsteam im Bereich Geburtshilfe und will die traditionell enge Zusammenarbeit mit den gynäkologischen Praxen in der Region weiter ausbauen. Im Neurozentrum hat das Institut für diagnostische und interventionelle Neuroradiologie am KKS im Jahr 2024 Tür an Tür mit dem Notfallzentrum Nordhessen eine neue Neuro-Angiographieanlage in Betrieb genommen, die die Diagnostik und Behandlung bei Schlaganfällen und Aneurysmen weiter verbessert. Mit dem neuen Gerät lässt sich insbesondere Zeit für besonders schwerkranke Notfall-Patient*innen gewinnen, die bei Verdacht auf Schlaganfall oder Hirnblutung direkt in der Neuro-Angiographie behandelt werden können. Die Anlage liefert eine Bildqualität, die dem CT gleichwertig ist, so dass neben Diagnostik bei Bedarf an Ort und Stelle die Therapie eingeleitet werden kann (One-Stop-Management). Neben den Verbesserungen durch die räumliche Nähe von Neuro-Angiographie und Notaufnahme (Door-to-Door-Konzept) bietet die neue Anlage auch eine wesentliche technische Neuerung im Bereich der 3D-Rotationsangiographie. Auch in den OP-Sälen der Neurochirurgie konnte im Jahr 2024 ein neues

unterstützendes Robotiksystem erfolgreich eingeführt werden (Loop-X mit Roboterarm). Herzstück ist das intraoperative Bildgebungssystem „Loop X“ von Brainlab. Ein damit verknüpfter Roboterarm synchronisiert direkt auf dem OP-Tisch aufgenommene radiologische Aufnahmen zur idealen Schraubenpositionierung insbesondere bei Wirbelsäuleneingriffen. Im Bereich Neurologie konnten die stationären Versorgungskapazitäten gegenüber dem Vorjahr nochmals ausgebaut werden (zusätzliche Betten auf der Comprehensive-Stroke-Unit). Aufgrund der Strukturvoraussetzungen und Leistungszahlen wurde das Klinikum im Jahr 2024 von Seiten des Ministeriums auch als G-BA Schlaganfallzentrum/Neurovaskuläres Zentrum ausgewiesen. Begleitend zum Ausbau der medizinischen Zentren wurden beim Thema „Digitalisierung“ die Umsetzung der über den Krankenhauszukunftsfonds beantragten Projekte weiter vorangetrieben. Insgesamt hat das KKS Förderbescheide mit einem Gesamtvolumen von 12,6 Mio. EUR erhalten.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die Planung für das Jahr 2025 wurde auf Basis einer Leistungsplanung pro Fachabteilung vorbereitet und in Planungsgesprächen mit den Chefärztinnen und -ärzten festgelegt. Hieraus ergeben sich wie bei jeder Planung im Zeitablauf Chancen und Risiken, die bewertet wurden. Aufgrund steigender Patientenzahlen gegenüber dem Vorjahrsplan, wurde die Fallzahl für 2025 planerisch angehoben. Der CMI wurde aufgrund der in 2024 gegenüber dem Plan rückläufigen Entwicklung niedriger geplant (1,05). Die Leistungsplanung in CM-Punkten wurde mit 51.009 insgesamt gegenüber dem Vorjahresplans abgesenkt (-1,4%). Im stationären Bereich werden insbesondere positive Leistungseffekte aus dem Aufbau der Kinderkardiologie, der Inbetriebnahme einer zusätzlichen Herzkatheteranlage, der Erweiterung der neurologischen Versorgungskapazität, der chefärztlichen Nachbesetzung der plastischen Chirurgie und dem Nordhessischen Lungenkrebszentrum erwartet. Verzögerte chefärztliche Nachbesetzungen, wie z.B. in den Bereichen Urologie und Onkologie, bergen jedoch das Risiko negativer Leistungseffekte. Mit den bestehenden Versorgungsstrukturen der ambulanten Tochtergesellschaft der MVZ steht mit Blick auf die Ambulantisierung auch im kommenden Jahr ein wichtiger strategischer Partner an der Seite des Klinikums. Darüber hinaus bestehen Kooperationen mit mehreren Kliniken und Praxen im Versorgungsgebiet 1 (Nordhessen). Diese werden überwiegend als Chance gesehen, beinhalten aber auch ein Planungsrisiko, da sich Partner neu orientieren können.

Das Klinikum ist mit einer Vielzahl von Regularien konfrontiert. Die möglichen Auswirkungen der beschlossenen Krankenhausreform (KHVVG) werden langfristig zu einer Marktbereinigung führen. Neben dem PpSG und den dort verankerten Personaluntergrenzen (PpUGV) gilt es kurzfristig insbesondere den Anforderungen aus dem MDK-Reformgesetz Rechnung zu tragen (Reduzierung der Prüfquote für das Gesamthaus). Die stetig steigenden Vorgaben zur Einhaltung der MD-Strukturprüfungen fordern zusätzliche personelle Ressourcen und schränken die Leistungsfähigkeit und Leistungsmöglichkeit vieler Häuser nach und nach weiter ein. Hinzu kommen mit der PPP-RL Personalvorgaben im Bereich der Psychiatrie und Psychosomatik, deren Mindestvorgaben in den nächsten Jahren sukzessive verschärft und sanktioniert werden sollen. Alle bisherigen Gesetzgebungsverfahren und neu erlassenen Vorgaben (z. B. G-BA Beschlüsse) schwächen zunehmend eine Vielzahl an Krankenhäusern, führen aber auch zu einer Stärkung der Maximalversorger und Universitätskliniken, die aufgrund Ihrer Größe und Struktur die Regularien im Hinblick auf Mindestvorgaben und Qualifikationen auch künftig vermutlich besser erreichen werden.

Die GNH betreibt ein übergeordnetes Risikomanagementsystem, um die nachhaltige Sicherung des Unternehmens sowie die qualitativ hochwertige Leistungserbringung zu gewährleisten, die Patientensicherheit zu optimieren und zukunftsorientierte Arbeitsplätze zu erhalten und zu schaffen. Durch den Aufbau und die stetige Weiterentwicklung des Risikomanagementsystems möchte die GNH frühzeitig Unsicherheiten erkennen, welche sich negativ auf die Erreichung der Ziele, auf die Erbringung der Leistungen und die Erfüllung notwendiger Anforderungen auswirken können. Die Kommunikation der Chancen und Risiken in Form einer quartalsweisen erfolgenden Chancen- und Risikomeldung und - im Bedarfsfall - der „Ad-hoc-Berichte“ findet innerhalb des jeweiligen Betrachtungsbereichs von den Meldeverantwortlichen über die Risikoeigner an die Risikomanager*innen und die Chancen- und Risikokoordinatorin statt. Letztere plausibilisiert und verifiziert in Zusammenarbeit mit dem betriebswirtschaftlichen Risikomanager die Chancen- und Risikomeldungen und erstellt den Risikobericht, der dem Vorstand und der Geschäftsführung vorgelegt wird. Die Chancen- und Risikokommission trifft sich quartalsweise, um Vorstand und Geschäftsführung über die aktuelle Risikolage und über den Stand sowie die geplante Weiterentwicklung des Risikomanagements zu informieren. Zu den Risikofeldern im Detail wird auf die Darstellung und Ausführungen zum GNH-Konzern der GNH verwiesen.

Die Geschäftsplanung 2025 der KKS schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 8.516 TEUR (Plan Vj. Jahresfehlbetrag: 1.346 TEUR) ab.

Casalis Facility Services GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Mönchebergstr. 41-43
Firmensitz	34125 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 16256
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Die Erbringung von Leistungen auf dem Gebiet der Aufbereitung von wieder verwendbaren Medizinprodukten für das Klinikum Kassel, weitere Gesundheitseinrichtungen der Gesundheit Nordhessen Holding AG und externe medizinische Einrichtungen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Klinikum Kassel GmbH 51,0% HERMED Technische Beratungs GmbH 49,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 50.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Dr. Thomas Fischer
	Max-Peter Meinecke

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**7**	**4**	**2**	**-2**	**-59,5**
Sachanlagen	7	4	2	-2	-59,5
Umlaufvermögen	**2.995**	**2.512**	**2.330**	**-182**	**-7,2**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.297	1.711	1.376	-335	-19,6
Kasse, Bankguthaben, Schecks	698	801	954	154	19,2
Rechnungsabgrenzungsposten	**19**	**7**	**1**	**-6**	**-82,3**
Bilanzsumme	**3.021**	**2.523**	**2.333**	**-190**	**-7,5**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**931**	**884**	**988**	**104**	**11,8**
Gezeichnetes Kapital	50	50	50	0	0,0
Kapitalrücklagen	510	510	510	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	143	143	1	0,4
Jahresergebnis	-	182	285	103	57,0
Bilanzergebnis	372	-	-	-	-
Rückstellungen	**142**	**154**	**199**	**44**	**28,7**
Steuerrückstellungen	-	-	13	13	-
Sonstige Rückstellungen	142	154	186	31	20,4
Verbindlichkeiten	**1.948**	**1.485**	**1.146**	**-338**	**-22,8**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17	16	0	-16	-100,0
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	1.917	1.456	1.134	-321	-22,1
Sonstige Verbindlichkeiten	14	12	12	0	-3,5
Bilanzsumme	**3.021**	**2.523**	**2.333**	**-190**	**-7,5**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	3.527	3.589	4.078	489	13,6
Sonstige betriebliche Erträge	23	11	21	10	84,0
Gesamtleistung	**3.550**	**3.601**	**4.099**	**498**	**13,8**
Materialaufwand	591	611	622	12	1,9
Personalaufwand	1.443	1.578	1.800	222	14,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.165	1.162	1.286	123	10,6
Abschreibungen	3	4	2	-1	-30,9
EBIT	**348**	**246**	**389**	**143**	**58,0**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	78	58	43	-15	-26,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	78	58	43	-15	-26,5
Steuern vom Einkommen und Ertrag	118	64	102	38	58,5
Ergebnis nach Steuern	**230**	**182**	**287**	**105**	**57,8**
Sonstige Steuern	-	0	2	2	406,2
Jahresergebnis	**230**	**182**	**285**	**103**	**57,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die CFS wurde im Dezember 2013 von der KKS gegründet, 49% der Anteile wurden an den Kooperations- und Systempartner VAMED Management und Service GmbH verkauft. Ziel dieser Kooperation ist die qualitativ hochwertige und langfristige Aufrechterhaltung der Versorgungs- und Logistikleistungen. Zweck der Gesellschaft ist die Sterilgutversorgung von Krankenhäusern und Gesundheitseinrichtungen, wobei die Leistungen primär für das KKS und weitere Krankenhäuser der GNH erbracht werden sollen. Seit dem 1. Januar 2014 übernahm und verantwortet die CFS die gesamte Sterilgutversorgung der KKS auf Grund eines Leistungsvertrages. Der Systempartner VAMED hat auf dem Gelände der KKS eine bezüglich der Medienversorgung autarke Aufbereitungseinheit für Medizinprodukte (AEMP) errichtet. Diese wurde durch den Systempartner mit den erforderlichen Maschinen und Inventar ausgestattet und ist seit Beginn der Inbetriebnahme an die CFS vermietet. Die Fertigstellung sowie der Mietbeginn erfolgten zum 1. August 2015. Seitdem erfolgt die Sterilgutversorgung für das KKS aus der neuen Aufbereitungseinheit für Medizinprodukte. Nach Inbetriebnahme der neuen AEMP erfolgte die Anbindung weiterer Krankhäuser der GNH. Die CFS ist nach einer Aufbauphase nun in einer Phase der Sicherung und Weiterentwicklung. Nachdem sie zunächst ausschließlich für das KKS tätig war, wurden nach der Fertigstellung der neuen Aufbereitungseinheit im August 2015 die Leistungen für die Kreiskliniken Hofgeismar und Wolfhagen durch die CFS am neuen Standort übernommen. Seit Ende 2019 und Anfang 2020 ist durch die Leistungsübernahme für die Klinikum Hann. Münden GmbH und der AGAPLESION DIAKONIE KLINIKEN KASSEL gGmbH die Vollauslastung der Anlage nahezu erreicht. Nach der Planung ist vorgesehen, die Dienstleistung zukünftig auch für das Krankenhaus Bad Arolsen zu erbringen. Mit Übernahme der Sterilgutaufbereitung im Jahr 2014 wurde das Qualitätsmanagement der ZSVA überarbeitet. Die

erfolgreiche Erstzertifizierung nach EN ISO 13485 erfolgte erstmals im September 2014. Seitdem wurde die CFS erfolgreich und regelmäßig, alle drei Jahre, rezertifiziert. Die derzeitige Zertifizierungs-Verlängerung läuft bis zum Jahr 2026 und umfasst auch ebenfalls für die Aufbereitung von Endoskopen und wiederverwendbaren Medizinprodukten nach Herstellerangaben bis Kritisch-C-Produkte sowie der Koordination des Instrumentenmanagements.

In 2024 wurde die HERMED Technische Beratungs-GmbH wurde mit Verschmelzungsvertrag vom 23. August 2024 auf die VAMED Technical Services GmbH verschmolzen. Zugleich erfolgte die Umfirmierung zu "HERMED Technische Beratungs GmbH" und eine Sitzverlegung von Berlin nach Kirchheimbolanden. Die Eintragungen erfolgten im Herbst 2024 bei den zuständigen Handelsregistern.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Jahr 2024 konnte die CASALIS Facility Services GmbH die geplanten Geschäftsziele erreichen. Das Ergebnis vor Steuern lag bei 386,6 TEUR (Vj: 245,7 TEUR), das Gesamtergebnis bei 285,0 TEUR (Vj: 181,6 TEUR) und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2025 wird erneut ein positives Jahresergebnis erwartet. Der Schwerpunkt der wirtschaftlichen Tätigkeit wird auf absehbare Zeit die Sterilgutversorgung des KKS als Hilfsfunktion für die Muttergesellschaft und die Versorgung weiterer Krankenhäuser sein. Durch die zusätzlich bestehenden Verträge mit langfristiger Laufzeitbindung ist die Vollauslastung der CFS nahezu erreicht. Die Gesellschaft ist in das interne und externe Berichtswese sowie in das Risikomanagementsystem der GNH eingebunden. Die Verantwortung für die Durchführung liegt auf der Konzernebene beim Vorstand und in den Einzelgesellschaften auf Ebene der Geschäftsführungen. Daneben wurde zur Einhaltung der Qualitätsvorgaben ein Qualitätsmanagement- und -sicherungssystem eingeführt sowie Notfallpläne erstellt.

MVZ Gesundheit Nordhessen GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Mönchebergstr. 41-43
Firmensitz	34125 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 13797
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Die Sicherstellung der ambulanten medizinischen Patientenversorgung durch ein Medizinisches Versorgungszentrum als fachübergreifende Einrichtung der Nuklear- und Labormedizin sowie weiterer medizinischer Fachgebiete unter ärztlicher Leitung.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Klinikum Kassel GmbH 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Johannes Brack
	Arne Werthmann (bis 04.08.2024)
	Prokurist/-in
	Florian Sitzmann

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**2.942**	**4.640**	**4.764**	**125**	**2,7**
Immaterielle Vermögensgegenstände	668	857	1.375	518	60,5
Sachanlagen	2.274	3.783	3.389	-394	-10,4
Umlaufvermögen	**1.316**	**1.769**	**3.350**	**1.581**	**89,4**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.316	1.769	3.350	1.581	89,4
Rechnungsabgrenzungsposten	**11**	**7**	**0**	**-7**	**-100,0**
Bilanzsumme	**4.269**	**6.416**	**8.115**	**1.699**	**26,5**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**25**	**25**	**25**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Rückstellungen	**628**	**652**	**699**	**47**	**7,2**
Sonstige Rückstellungen	628	652	699	47	7,2
Verbindlichkeiten	**3.616**	**5.739**	**7.390**	**1.651**	**28,8**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	84	2.049	2.146	98	4,8
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	3.454	1.700	1.335	-366	-21,5
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	0	1.914	3.827	1.913	100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	78	76	82	6	7,6
Bilanzsumme	**4.269**	**6.416**	**8.115**	**1.699**	**26,5**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	11.215	10.948	11.776	828	7,6
Sonstige betriebliche Erträge	144	210	211	1	0,6
Gesamtleistung	**11.359**	**11.158**	**11.987**	**829**	**7,4**
Materialaufwand	3.337	3.532	4.098	566	16,0
Personalaufwand	4.149	5.014	5.634	620	12,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.827	2.057	2.672	615	29,9
Abschreibungen	673	829	990	162	19,5
EBIT	**1.373**	**-274**	**-1.407**	**-1.134**	**-414,0**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	0	0	0	131,6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38	57	152	94	164,5
Ergebnis nach Steuern	**1.336**	**-331**	**-1.559**	**-1.228**	**-370,9**
Sonstige Steuern	-	0	0	0	0,0
Erträge aus Verlustübernahme	-	331	1.559	1.228	370,8
Aufwendungen aus Gewinnabführung	1.336	-	-	-	-
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Gegenstand des Unternehmens ist die Sicherstellung der ambulanten medizinischen Patientenversorgung durch ein Medizinisches Versorgungszentrum als fachübergreifende Einrichtung. Die Gesellschaft war im Jahresverlauf 2024 in insgesamt zwölf Fachbereichen (Gynäkologie, Hals-Nasen-Ohren-Heilkunde, Laboratoriumsmedizin, Neurochirurgie, Nuklearmedizin, Pathologie, Radiologie, Strahlentherapie, Neurologie, Chirurgie, Urologie und Rheumatologie) vertragsärztlich tätig.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Als Medizinisches Versorgungszentrum nach § 95 SGB V nimmt das MVZ an der vertragsärztlichen Versorgung in der Region Nordhessen teil. Das MVZ bildet damit auch eine wichtige Säule der Daseinsvorsorge der Stadt Kassel und den angrenzenden Landkreisen. Das MVZ versorgt die Region in zwölf verschieden medizinischen Fachbereichen und war im Berichtszeitraum an sechs Standorten tätig. In den verschiedenen Fachbereichen werden regelmäßig Sprechstunden für gesetzlich und privat versicherte Patient*innen angeboten. Die diagnostischen Fachgebiete Labormedizin und Pathologie haben naturgemäß keinen direkten Patientenkontakt, sondern erhalten Zuweisungen aus den anderen Fachgebieten des MVZ, aus den Ambulanzen dem Klinikum Kassel, anderen Krankenhäusern sowie von niedergelassenen Ärzt*innen. Die Abrechnung aller Leistungen erfolgt über die Kassenärztliche Vereinigung Hessen bzw. die Berufsgenossenschaften, zum Teil direkt oder mittels Dienstleister für Patientinnen und Patienten, die privat versichert sind. In 2024 verfügt die Gesellschaft über 22 Kassenarztsitze. Im Berichtsjahr sind 0,25 Sitzanteile im Fachbereich Nuklearmedizin und 0,5 Sitzanteile im Fachbereich Strahlentherapie hinzugekommen. In Ergänzung des Kassenärztlichen Angebotes nimmt

das Angebot in den Bereichen der ambulanten spezialfachärztlichen Versorgung (ASV) weiter an Bedeutung zu. Die ASV ist ein Behandlungsangebot für Patientinnen und Patienten, die an bestimmten, genau spezifizierten Erkrankungen mit besonderem Krankheitsverlauf leiden. Das Besondere ist, dass die Behandlung durch ein interdisziplinäres Ärzteteams in Praxen und Kliniken ermöglicht wird. Im Rahmen einer ASV nehmen niedergelassene Ärzte (z.B. im MVZ) und Krankenhausärzte gemeinsam die ambulante hochspezialisierte Versorgung wahr und das zu gleichen Rahmenbedingungen über Sektorengrenzen hinaus. Solche Angebote sind für breit aufgestellte Medizinische Versorgungszentren und Kliniken von großem Interesse. Das MVZ nimmt an den ASV'en für Dermatologie, Rheumatologie, Urologie, Gastrointestinale Tumore und chronisch entzündlichen Darmerkrankungen teil, weitere ASV-Angebote sind in Planung. Im ersten Quartal 2024 ergab sich eine Vakanz im ärztlichen Dienst der Rheumatologischen Facharztpraxis. Im Rahmen einer Vakanzvertretung konnte dieser Zeitraum mit ausgedünnten Sprechstunden abgedeckt werden. Das erste Halbjahr des Berichtsjahrs war im Fachbereich Nuklearmedizin durch einen aufwendigen Gerätetausch geprägt. Im Rahmen einer Zukunftsinvestition in moderne Diagnostik wurde das PET-CT ausgetauscht. Zur Überbrückung des temporären Geräteausfalls wurde tageweise über mehrere Monate ein mobiler PET-CT-Trailer angemietet. Durch den Einsatz des Trailers konnte die Patientenversorgung für den Umbauzeitraum sichergestellt werden. Das neue PET-CT ging Anfang Juni in Betrieb. Als ambulanter Gesundheitsversorger unterliegt das MVZ einer umfänglichen gesetzlichen Regulierung. Änderungen in den gesetzlichen Vorgaben erfordern regelmäßige Anpassungsmaßnahmen, um den jeweiligen Anforderungen gerecht werden zu können. Für das MVZ ist dabei insbesondere die Gesetzgebung zum Strahlenschutz für die Fachgebiete Nuklearmedizin, Radiologie und Strahlentherapie relevant. Neben den Medizinischen Fachangestellten (MFA) und Medizinischen Technolog*innen für Radiologie (MTR) nehmen die Medizinphysikexpert*innen (MPE) eine entscheidende Funktion in der Leistungserbringung ein. Die Gesellschaft stellt sich dieser Herausforderung, indem u.a. kontinuierlich in Ausbildung von Medizinphysikexperten*innen investiert und die vorhandene Expertise intern möglichst breit aufgestellt wird.

Prognose-, Risiko- und Chancenbericht

Das MVZ geht von einer weiterhin herausfordernden wirtschaftlichen Entwicklung aus. Insbesondere die stetig steigenden Kosten in Kombination mit nahezu unveränderten Vergütungssätzen werden auch künftig eine Herausforderung darstellen. Zudem sind insbesondere die „neu" hinzugewonnenen Praxen noch nicht in der Form ergebniswirksam in die Gesellschaft integriert, dass positive Ergebnisbeiträge erreicht werden. Darüber hinaus sind die Vergleichszahlen der Vorjahre zum großen Teil durch Sondereffekte geprägt (u.a. COVID-Erlöse im Fachbereich Labor, Honoraranpassungen im Fachbereich Strahlentherapie), sodass nur unter Abzug dieser Sondereffekte ein Mehrjahresvergleich aussagekräftig ist. Insbesondere die steigenden Personalaufwendungen (sowohl im ärztlichen als auch medizinisch-technischen Dienst) haben einen überproportionalen Einfluss auf das Ergebnis. Eine vollständige Kompensation durch zusätzliche Umsatzerlöse wird durch die Rahmenbedingungen der aktuellen KV-Abrechnung nicht möglich sein.

Das MVZ reagiert auf die bestehenden Herausforderungen mit zahleichen Maßnahmen zur Prozess- und Abrechnungsoptimierung. So wurde in 2024 in fast allen MVZ Fachbereichen erstmals eine neue eigenständige ambulante-Praxissoftware (principa) eingeführt. Diese Softwarelösung ist spezialisiert für den Einsatz in MVZs. Principa wird neben dem Praxisbetrieb insbesondere den

Anforderungen großer Krankenhaus-MVZs gerecht und bietet eine organisationsübergreifende (fachbereichsübergreifende) Struktur für das Praxismanagement und somit die Informationsbasis für eine verbesserte Steuerung.

Darüber hinaus macht sich der zunehmende Fachkräftemangel auch im MVZ bemerkbar. Viele niedergelassene Ärzte*innen werden in den nächsten Jahren ihre Praxen altersbedingt aufgeben. Da nicht genug junge Ärzte*innen zur Nachfolge zur Verfügung stehen, ist mit einer abnehmenden Zahl an ambulanten Praxen zu rechnen. Dies könnte die Nachfrage nach den medizinischen Leistungen des MVZs steigen lassen sowie Chancen für Ausweitungen des Angebotes bieten. Andererseits wird auch das MVZ zunehmend Herausforderungen haben, Arztstellen zu besetzen und sieht sich steigenden Kosten für nicht-ärztliches Fachpersonal aufgrund einer allgemeinen Knappheit von Fachkräften ausgesetzt.

Unter Berücksichtigung der Maßnahmen wird für das Jahr 2025 mit einem reduzierten Verlust in Höhe von 652 TEUR geplant, um mittelfristig wieder in den positiven Bereich zu kommen.

Krankenhaus Bad Arolsen GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Mönchebergstr. 48E
Firmensitz	34125 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 7221
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand der Gesellschaft sind der Erwerb und Betrieb des Stadtkrankenhaus Bad Arolsen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 50.000 €
Beteiligungen	Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH 40,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Dr. Michael Knapp
	Florian Rupp (bis 23.06.2024)
	Dr. Thilo Rübenstahl (ab 22.01.2024)

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**13.972**	**13.610**	**13.032**	**-578**	**-4,3**
Sachanlagen	13.952	13.590	13.012	-578	-4,3
Finanzanlagen	20	20	20	0	0,0
Umlaufvermögen	**9.636**	**12.611**	**14.884**	**2.274**	**18,0**
Vorräte	460	458	473	15	3,2
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.168	12.152	14.410	2.259	18,6
Kasse, Bankguthaben, Schecks	8	1	1	0	32,7
Ausgleichsposten nach dem KHG	**4.225**	**4.225**	**4.225**	**0**	**0,0**
Rechnungsabgrenzungsposten	**-**	**6**	**2**	**-3**	**-60,0**
Bilanzsumme	**27.832**	**30.450**	**32.143**	**1.692**	**5,6**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**2.959**	**2.959**	**2.959**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	50	50	50	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.948	2.948	2.948	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-39	-39	-39	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Sonderposten	**10.755**	**10.585**	**10.149**	**-436**	**-4,1**
Rückstellungen	**2.123**	**2.110**	**1.981**	**-129**	**-6,1**
Sonstige Rückstellungen	2.123	2.110	1.981	-129	-6,1
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	253	509	319	-190	-37,3
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	7.456	10.112	12.611	2.499	24,7
Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	1.235	1.601	2.190	589	36,8
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	2.760	2.180	1.753	-427	-19,6
Sonstige Verbindlichkeiten	291	205	182	-22	-11,0
Rechnungsabgrenzungsposten	**-**	**192**	**0**	**-192**	**-100,0**
Bilanzsumme	**27.832**	**30.450**	**32.143**	**1.692**	**5,6**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Erlöse aus Krankenhausleistungen	22.730	19.972	17.798	-2.174	-10,9
Erlöse aus Wahlleistungen	398	359	343	-16	-4,5
Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	751	653	663	10	1,5
Nutzungsentgelte und sonstige Abgaben der Ärzte	656	620	388	-233	-37,5
Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HGB	1.497	3.808	2.122	-1.685	-44,3
Bestandsveränderungen	13	-2	15	17	798,9
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	761	718	895	177	24,7
Sonstige betriebliche Erträge	912	1.227	685	-542	-44,2
Gesamtleistung	**27.717**	**27.355**	**22.909**	**-4.446**	**-16,3**
Materialaufwand	6.306	6.019	5.893	-125	-2,1
Personalaufwand	18.251	18.050	17.646	-405	-2,2
Erträge aus Fördermitteln nach dem KHG	3.202	2.301	2.268	-33	-1,4
Aufwendungen aus Fördermitteln nach dem KHG	2.617	1.708	1.654	-54	-3,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.069	5.581	5.287	-294	-5,3
Abschreibungen	853	872	879	7	0,8
EBIT	**-3.176**	**-2.574**	**-6.183**	**-3.609**	**-140,2**
Erträge aus Beteiligungen	140	126	116	-10	-8,2
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7	13	4	-9	-67,7
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51	45	301	256	563,2
Ergebnis nach Steuern	**-3.080**	**-2.480**	**-6.364**	**-3.884**	**-156,7**
Sonstige Steuern	4	3	5	1	44,2
Erträge aus Verlustübernahme	3.084	2.483	6.369	3.886	156,5
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Gegenstand der KHBA war bis zum 30. Juni 2024 der Betrieb eines Krankenhauses der Grund- und Regelversorgung mit Krankenpflegeschule. Die Gesellschaft erfüllte die Aufgaben nach dem Krankenhausbedarfsplan des Landes Hessen. Zum 1. Juli 2024 wird das Krankenhaus in Abstimmung mit dem Land Hessen als Internistischer Spezialversorger mit den Schwerpunkten Notfall- und Intensivmedizin, Geriatrie, Allgemeine Innere Medizin mit Gastroenterologie und Kardiologie betrieben. Diese Neuausrichtung erfolgte auch vor dem Hintergrund des bestehenden, konkurrierenden Krankenhausumfeldes. Zahlreiche Krankenhäuser im direkten Umfeld von Bad Arolsen insbesondere in Korbach, Marsberg und Warburg bieten ebenfalls umfangreiche Leistungen im Bereich der Grund- und

Regelversorgung an. In dem gegebenen Umfeld war die Spezialisierung verbunden mit Kooperationen die verbleibende sinnvolle Ausrichtung.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im abgelaufenen Geschäftsjahr hat sich das KHBA im Vergleich zum Vorjahr negativ entwickelt und schließt das Geschäftsjahr 2024 mit einem Verlust in Höhe von 6.369 TEUR ab. Die Entwicklung des Geschäftsverlaufs ist in kleinen Krankenhäusern durch hohe Vorhaltekosten aufgrund der hohen Fixkosten, der Personaluntergrenzen und den zunehmenden Strukturvorgaben geprägt, da im aktuellen Umfeld die aufgehende Preis-Kosten-Schere nicht durch Wachstum bzw. Produktivitätssteigerungen zu schließen ist. Das KHBA bleibt bei der Leistungsentwicklung weiterhin unter Plan und konnte auf das Leistungsniveau vor der COVID-19-Pandemie nicht wieder aufschließen. Darüber hinaus führten die in den vergangenen Jahren umgesetzten personellen Veränderungen im ärztlichen Dienst nicht zu der erhofften Stabilisierung der Fallzahlen in der elektiven Chirurgie. Die Entscheidung des Aufsichtsrats vom Dezember 2023 zur Schließung der Chirurgie zum 30. Juni 2024 am Standort Bad Arolsen wurde umgesetzt. Der entsprechende Antrag zur Anerkennung als internistischer Spezialversorger wurde durch das Land Hessen positiv beschieden. Somit liegt in der Zukunft die Ausrichtung auf den Schwerpunkten Notfall- und Intensivmedizin, Geriatrie, Allg. Innere Medizin mit Gastroenterologie und Kardiologie. Ein weiterer Schwerpunkt konnte in 2024 mit Eröffnung einer Neuro-Geriatrischen Station erschlossen werden. Hier zeigt sich die gute und enge Zusammenarbeit mit dem KKS als sehr wertvoll. Die Weiterversorgung von Neurologischen oder Neurochirurgischen Patient*innen aus dem KKS konnte bereits sehr gut etabliert werden. Als weiterer Bestanteil der Re-Positionierung konnte in 2024 eine Hausarztpraxis aus Bad Arolsen mit einer Zweigstelle am Krankenhaus etabliert werden. Für das Jahr 2025 steht eine engere Verzahnung mit dem MVZ auf der Agenda. Hier soll die urologische Praxis aus Bad Arolsen, sowie ein anteiliger Sitz aus Hofgeismar am KHBA angesiedelt werden.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Das KHBA wird in enger Abstimmung mit dem Hessischen Ministerium für Familie, Senioren, Sport, Gesundheit und Pflege (HMFG) an den Strukturen der Krankenhausreform ausgerichtet. Ziel ist die Transformation und der Ausbau des Krankenhauses zu einem internistischen Spezialversorger. Daher bilden die wirtschaftlichen Eckpunkte der Neuausrichtung, die vom Aufsichtsrat der GNH am 19. Dezember 2023 zur Kenntnis genommen und zum 1. Juli 2024 umgesetzt wurden, die Grundlage der Planung für 2025. Das chirurgische Leistungsangebot wurde Mitte 2024 eingestellt. Für den erfolgreichen Verlauf der Transformation ist der weitere Ausbau der internistischen Angebote, insbesondere im Bereich der Geriatrie, von entscheidender Bedeutung. Die Zukunft der Krankenhauslandschaft in Deutschland erfordert eine umfassende Strategie, um die bestehenden Herausforderungen zu bewältigen und eine nachhaltige, effiziente sowie patientenorientierte Versorgung sicherzustellen. Die strategische Ausrichtung des KHBA wird durch vier zentrale Handlungsfelder maßgeblich geprägt. Im Mittelpunkt steht die konsequente und strukturierte Umsetzung der Projekte und Maßnahmen im Rahmen der „GNH 2030“, um die angestrebte Leistungsentwicklung zu erreichen. Im Jahr 2024 wurde in einem strukturierten Prozess mit den Führungskräften eine gemeinsame Vision für die GNH 2030 erarbeitet, die ein klares Verständnis über den Auftrag, die Werte und die Führungsgrundsätze vermittelt. Eine besondere Herausforderung bleibt der Fachkräftemangel, der auch ein Risiko für die Umsetzung der Ziele darstellt.

Die Mindestbesetzungsvorgaben aus den Strukturanforderungen sowie dem Pflegepersonalstärkungsgesetz werden den Wettbewerb um pflegerische Fachkräfte zusätzlich verschärfen. Angesichts der bundesweit angespannten Liquiditätssituation ist die im Krankenhausfinanzierungsgesetz, im Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz und im Krankenhauszukunftsgesetz vorgesehene Vorfinanzierung von Leistungen, Kostensteigerungen und Investitionen durch die Krankenhäuser von Bedeutung. Weiterhin kommt das Handlungsfeld der langfristigen Sicherstellung der Liquidität durch ein stringentes Cash-Management hinzu.

Viermal im Jahr wird die Risikoberichterstattung an den Vorstand und die Geschäftsführungen durchgeführt. Innerhalb der GNH-Gruppe werden zudem monatlich die wirtschaftlichen Rahmendaten, Budgets sowie die Leistungs- und Personalentwicklung im Berichtswesen dargestellt. Dank dieser etablierten Überwachungs- und Kontrollsysteme können die operativen Risiken, die von der Gesellschaft beeinflusst werden können, frühzeitig erkannt und gegebenenfalls vermieden werden. Ein bedeutendes Risiko für die Gesellschaft sind die ständig wechselnden rechtlichen Rahmenbedingungen, auf die die Geschäftsführung angemessen reagieren muss. Negative Auswirkungen lassen sich jedoch nicht immer vollständig abwenden. Dennoch werden diese Veränderungen als Chance betrachtet, um aus den gesetzlichen Anpassungen Wettbewerbsvorteile zu generieren. Besonders die derzeit diskutierte Refinanzierung von Vorhaltekosten könnte die Ergebnissituation positiv beeinflussen. Die Geschäftsplanung für 2025 rechnet erneut mit einem Jahresfehlbetrag von 2.772 TEUR.

Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Große Allee 50
Firmensitz	34454 Bad Arolsen
Registergericht	Korbach
Registernummer	B 1458
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Betrieb einer Einrichtung in der Krankenhaus Bad Arolsen GmbH zur ambulanten und stationären interdisziplinären Differentialdiagnose und Therapie von HNO-Erkrankungen, die Erbringung krankenhausspezifischer Leistungen einschließlich der Geschäftsführungsaufgaben sowie das Halten von Beteiligungen, die mit Krankenhausbetrieben in Verbindung stehen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	KKJG Vermögensverwaltungs GmbH 60,0% Krankenhaus Bad Arolsen GmbH 40,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 50.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Dr. Gerhard Hesse

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**429**	**448**	**314**	**-134**	**-29,9**
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0,0
Sachanlagen	64	53	59	6	12,1
Finanzanlagen	366	395	255	-140	-35,5
Umlaufvermögen	**688**	**656**	**823**	**167**	**25,4**
Vorräte	3	3	3	0	4,4
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	261	415	394	-21	-5,1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	424	238	426	187	78,7
Rechnungsabgrenzungsposten	**6**	**11**	**10**	**-1**	**-8,1**
Bilanzsumme	**1.124**	**1.115**	**1.147**	**32**	**2,8**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**963**	**946**	**967**	**21**	**2,2**
Gezeichnetes Kapital	50	50	50	0	0,0
Gewinnrücklagen	594	597	606	9	1,5
Jahresergebnis	320	299	311	12	4,0
Rückstellungen	**126**	**115**	**123**	**8**	**6,9**
Steuerrückstellungen	5	-	-	-	-
Sonstige Rückstellungen	121	115	123	8	6,9
Verbindlichkeiten	**35**	**53**	**53**	**0**	**0,1**
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	5	-	-	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15	19	20	2	8,7
Sonstige Verbindlichkeiten	15	35	33	-2	-4,4
Passive latente Steuern	**-**	**1**	**4**	**3**	**322,1**
Bilanzsumme	**1.124**	**1.115**	**1.147**	**32**	**2,8**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	1.860	1.940	2.000	60	3,1
Sonstige betriebliche Erträge	41	33	40	7	20,8
Gesamtleistung	**1.901**	**1.972**	**2.039**	**67**	**3,4**
Materialaufwand	234	240	234	-6	-2,5
Personalaufwand	981	1.067	1.101	34	3,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	291	305	325	20	6,7
Abschreibungen	18	16	20	4	27,5
EBIT	**377**	**345**	**359**	**14**	**4,0**
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-AV	7	9	8	-1	-13,6
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	4	3	219,0
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des UV	5	-	1	1	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	0	0	-
Steuern vom Einkommen und Ertrag	60	56	59	3	4,6
Ergebnis nach Steuern	**320**	**299**	**311**	**12**	**4,0**
Sonstige Steuern	0	0	0	0	249,3
Jahresergebnis	**320**	**299**	**311**	**12**	**4,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die OHI betreibt eine Einrichtung im KHBA zur ambulanten und stationären interdisziplinären Differentialdiagnose und Therapie von HNO- und psychosomatischen Erkrankungen und die Erbringung krankenhausspezifischer Leistungen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im 16. Jahr der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft konnte durch konstante Vollbelegung der wirtschaftliche Erfolg fortgeschrieben werden. Der Gesamterlös konnte um rund 60 TEUR gesteigert werden. Dies wurde erreicht durch mehr Einnahmen für berufsgenossenschaftliche Fälle, wesentlich bedingt durch eine Erhöhung des Tagessatzes für Fälle der Unfallversicherungsträger (Berufsgenossenschaften) Die Miet- und Kooperationsverträge mit dem KHBA sowie der Geschäftsführervertrag wurden bis Ende 2027 verlängert. Damit besteht für die nächsten Jahre Planungssicherheit, Optionen für jeweilige Verlängerungen sind auch gegeben. Die Kosten für die Patientenverpflegung, aus Kassel nach Bad Arolsen täglich geliefert, sind nur gering gestiegen. Die Zusammenarbeit mit den anderen Abteilungen des Krankenhauses funktioniert weiter gut, die eigene Konsiliartätigkeit wird im KHBA nachgefragt, besonders mit der neuen und weiter ausgebauten Abteilung für Geriatrie.

Der hervorragende Ruf der Klinik in der interdisziplinären Behandlung von Patienten mit Hörstörungen, Tinnitus, Hyperakusis und Schwindel hat unverändert weiter Bestand, sie ist nach wie vor eine der ersten Fachadressen für den gesamten deutsch-sprachigen Bereich, vereinzelt werden auch außereuropäische Patienten betreut. Der hohe Diagnostik- und Therapiestandard, die hervorragend ausgestatteten und regelmäßig renovierten Räumlichkeiten und vor allem das sehr gut aufeinander eingespielte Team fördern die Anziehungskraft der Klinik und führen zu einer sehr hohen Patientenzufriedenheit. Wie in allen Jahren zuvor sind die im internen Qualitätsmanagement erfassten Therapieerfolge mit hoher Effektstärke im Vergleich zu anderen Kliniken herausragend, die Bewertungen in entsprechenden Internetportalen sehr gut.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die Akzeptanz bei Kostenträgern ist weiterhin und bleibt konstant gut, die Klinik wird häufig direkt von den Krankenversicherungen oder behandelnden HNO-Ärzten empfohlen. Gleiches gilt für die Berufsgenossenschaften, für die die Klinik häufig als erster Ansprechpartner, auch für Beratungen und allgemeine Fragestellungen, gilt. Selten werden Kostenübernahmen nicht genehmigt, Verlängerungsanträge werden in aller Regel positiv beschieden. Auch gesetzliche Krankenversicherungen (speziell die Barmer und die Techniker KK) genehmigen im Rahmen von Einzelfallentscheidungen vereinzelt Behandlungen. Die Zahlungsmoral der Patienten ist generell weiterhin gut, leider musste eine Forderung in Höhe von rund 12.800 EUR wertberichtigt werden, da die Patientin betrügerisch die erstatteten Kosten nicht an uns weitergeleitet hat und ausgewandert ist. Anzeige wurde erstattet, aber die Erfolgsaussichten sind diesbezüglich sehr gering. Die Geschäftsentwicklung des Unternehmens bleibt sehr positiv, für 2025 ist gerade wegen des zunehmenden Wegfalls von Coronarestriktionen eine regelmäßige und schnelle Belegung aller Betten zu erwarten. Die Ambulanztätigkeit soll ebenfalls weiter verbessert werden.

Bezüglich der wirtschaftlichen und gesellschaftsrechtlichen Fortführung der Gesellschaft ist mit der Vertragsverlängerung bis vorerst Ende 2027 eine entscheidende Sicherheit erreicht worden, die eine wirtschaftlich und gesundheitspolitisch sinnvolle Fortführung der Klinik gewährleistet.

Rehazentrum Gesundheit Nordhessen GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Mönchebergstr. 48E
Firmensitz	34125 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 13145
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb einer Tagesklinik für Rehabilitation und Prävention, die Durchführung physikalischer Therapien, Krankengymnastik, Massagen, Komplex - Therapie und Rehabilitationsmaßnahmen aller Art, sowie medizinische Trainingstherapie und Präventionsprogramme.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Harald Geipel
	Ole Harms (ab 01.10.2024)
	Prokurist/-in
	Nikolai Dippel
	Elisabeth Ehrenberg

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**238**	**205**	**176**	**-28**	**-13,8**
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	0	0	-
Sachanlagen	238	205	176	-29	-13,9
Umlaufvermögen	**1.340**	**1.354**	**1.333**	**-21**	**-1,6**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.338	1.349	1.331	-18	-1,3
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2	5	1	-4	-73,0
Rechnungsabgrenzungsposten	**-**	**-**	**4**	**4**	**-**
Bilanzsumme	**1.578**	**1.558**	**1.513**	**-46**	**-2,9**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**877**	**877**	**877**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Kapitalrücklagen	852	852	852	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Rückstellungen	**624**	**570**	**568**	**-2**	**-0,4**
Sonstige Rückstellungen	624	570	568	-2	-0,4
Verbindlichkeiten	**65**	**88**	**55**	**-33**	**-37,7**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28	40	1	-39	-98,7
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	8	14	10	-3	-23,3
Sonstige Verbindlichkeiten	30	35	44	9	25,9
Rechnungsabgrenzungsposten	**12**	**23**	**13**	**-10**	**-43,1**
Bilanzsumme	**1.578**	**1.558**	**1.513**	**-46**	**-2,9**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	5.907	6.301	6.919	619	9,8
Sonstige betriebliche Erträge	112	234	145	-89	-38,2
Gesamtleistung	**6.018**	**6.535**	**7.064**	**529**	**8,1**
Materialaufwand	1.185	1.162	1.181	19	1,6
Personalaufwand	3.980	4.233	4.819	586	13,8
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.063	1.068	1.098	30	2,8
Abschreibungen	36	38	34	-4	-9,6
EBIT	**-245**	**34**	**-67**	**-102**	**-295,1**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	14	14	12.123,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3	3	1	-2	-76,6
Ergebnis nach Steuern	**-248**	**32**	**-54**	**-86**	**-269,4**
Sonstige Steuern	-	-	0	0	-
Erträge aus Verlustübernahme	248	-	54	54	-
Aufwendungen aus Gewinnabführung	-	32	-	-32	-100,0
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH wurde am 1. August 1993 gegründet und ist Organgesellschaft im Unternehmensverbund der Gesundheit Nordhessen Holding AG. Zum 1. Januar 2019 wurde die Casalis Ambulantes Orthopädisches Reha-Zentrum Kassel GmbH auf die Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH zu Buchwerten, ohne Kapitalerhöhung, verschmolzen. Die Firma der „Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH - Tagesklinik für Rehabilitation und Prävention“ wurde mit Eintragung in das Handelsregister am 7. August 2024 in "Rehazentrum Gesundheit Nordhessen GmbH" geändert. Mit Eintragung in das Handelsregister am 8. Oktober 2024 wurde Herr Ole Harms als Geschäftsführer bestellt.

Die Gesellschaft erbringt ambulante und tagesklinische Rehabilitationsleistungen an zwei Standorten, im Gesundheitszentrum Wilhelmshöher Allee und am Standort Mönchebergstraße. Das Ziel des Reha-Zentrums ist eine auf die Patienten*innen abgestimmte therapeutische Behandlung zur Förderung des Behandlungserfolges. Die stationäre Physiotherapie wird für die KKS mit dem Schwerpunkt in den Fachabteilungen Intensivmedizin, Neurologie und Orthopädie erbracht. An beiden Standorten konnten die Leistungszahlen gesteigert werden: am Standort Mönchebergstraße um 8 %, am Standort Wilhelmshöher Allee um 13 % gegenüber dem Vorjahr.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Reha-Zentrum ist durch die hohen Strukturvorgaben der DRV Bund weiterhin belastet und hat darauf mit einem geänderten therapeutischen Leistungsangebot und der Klassifikation der

therapeutischen Leistungen reagiert. Der Standort am Klinikum Kassel hat den Schwerpunkt stationäre Physiotherapie um den Bereich der Geriatrie erweitert und Programme für ehemalige Patient*innen und Mitarbeiter*innen ausgebaut. Am Standort Wilhelmshöher Allee wird die EAP konzentriert und das Leistungsangebot um neurologische Behandlungen ergänzt. In Zusammenarbeit mit der DRV Bund wurde die Ausweitung der Orthopädischen Rehabilitation von 40 auf 60 Plätze erreicht. Darüber hinaus ermöglichte der gezielte Einsatz zusätzlicher Therapeut*innen im Geschäftsjahr die Sicherung der wirtschaftlichen Stabilität und die Versorgung der Patient*innen auf einem hohen qualitativen Niveau, wenngleich der Fachkräftemangel und die damit verbundene Mitarbeiterfluktuation sowie infrastrukturelle Themen das Unternehmen nach wie vor belasten. Die hohen Fixkosten des Rehazentrums wurden im Jahr 2024 durch weitere Leistungssteigerungen kompensiert. Im Jahr 2024 wurden im Rahmen eines Strategieprozesses die strategischen Handlungsfelder für die „GNH 2030“ festgelegt, deren Weiterverfolgung im Geschäftsjahr im Fokus stand. Im strategischen Handlungsfeld „ambulante Medizin“ und „neue Versorgungsangebote“ stand der Ausbau der Orthopädie am Standort Wilhelmshöher Allee sowie die Erweiterung der Plätze in der ambulanten Rehabilitation strategisch im Vordergrund. Zusätzlich besteht die Notwendigkeit, den Bereich der Heilmittelverordnungen auszubauen und die Auslastung zu verbessern.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2025 wird die Anzahl zu erbringender Leistungen mit 202.147 auf dem Niveau des Vorjahres geplant. Statt eines Mengenwachstums wird vor allem auf eine Optimierung der Erlöse pro Leistung gesetzt und eine stabile Leistungsentwicklung prognostiziert. Für 2025 setzt das Reha-Zentrum auf eine Umsatzverbesserung über höhere Erlöse pro Leistung, während das Leistungsvolumen konstant gehalten wird. Die Planung reagiert damit auf die Kostendynamik – insbesondere bei Personal und Energie – und zielt darauf ab, trotz anziehender Kostenstrukturen ein nahezu ausgeglichenes Betriebsergebnis zu erzielen. Das Reha-Zentrum ist in das Risikomanagementsystem der GNH eingebunden. Viermal im Jahr erfolgt die Risikoberichterstattung an den Vorstand und die Geschäftsführungen. Für die Gesellschaft besteht ein Risiko durch die Finanzierung der erbrachten Leistungen im Bereich der ambulanten Rehabilitation und Physiotherapie durch die Kostenträger der Renten- und der Krankenversicherung, da die Personal- und Sachkosten stärker steigen als die Erlöse aus den Sozialversicherungen. Verstärkt wird der Kostendruck durch die Vorgaben der DRV Bund, die nicht gegenfinanziert sind. Der Fachkräftemangel und die damit verbundene Mitarbeiterfluktuation ist das wesentliche Risiko. Dem Fachkräftemangel wirkt die Gesellschaft, unterstützt von der GNH, mit Programmen zur Mitarbeitergewinnung und -bindung entgegen.

ökomed GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Mönchebergstr. 48E
Firmensitz	34125 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 6049
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme von zentralen Wirtschafts- und Versorgungsdiensten aller Art für Gesundheits- und Sozialbereiche, insbesondere für Kliniken und Krankenhäuser. Die Gesellschaft darf auch andere Tätigkeiten für die Einrichtungen der Gesellschafter übernehmen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 100.000 DM
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Stephanie Faehling
	Karsten Sokoll

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**13.662**	**12.951**	**12.236**	**-715**	**-5,5**
Immaterielle Vermögensgegenstände	18	14	9	-5	-34,3
Sachanlagen	13.644	12.937	12.227	-710	-5,5
Umlaufvermögen	**512**	**631**	**458**	**-173**	**-27,5**
Vorräte	259	213	267	54	25,4
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	186	292	155	-137	-47,0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	67	126	36	-90	-71,7
Rechnungsabgrenzungsposten	**-**	**11**	**0**	**-11**	**-100,0**
Bilanzsumme	**14.174**	**13.593**	**12.694**	**-899**	**-6,6**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**51**	**51**	**51**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	51	51	51	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Rückstellungen	**1.484**	**982**	**1.230**	**249**	**25,3**
Sonstige Rückstellungen	1.484	982	1.230	249	25,3
Verbindlichkeiten	**12.639**	**12.551**	**11.412**	**-1.139**	**-9,1**
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	168	178	179	1	0,5
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	390	300	178	-123	-40,8
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	4.722	4.976	4.308	-669	-13,4
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	7.241	6.979	6.617	-363	-5,2
Sonstige Verbindlichkeiten	118	117	131	14	11,7
Rechnungsabgrenzungsposten	**-**	**9**	**-**	**-9**	**-100,0**
Bilanzsumme	**14.174**	**13.593**	**12.694**	**-899**	**-6,6**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	20.490	21.197	21.699	502	2,4
Sonstige betriebliche Erträge	188	587	263	-324	-55,2
Gesamtleistung	**20.677**	**21.784**	**21.962**	**179**	**0,8**
Materialaufwand	4.517	5.220	4.831	-390	-7,5
Personalaufwand	13.546	13.990	14.713	723	5,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.741	1.468	1.750	282	19,2
Abschreibungen	814	807	785	-22	-2,7
EBIT	**60**	**299**	**-116**	**-415**	**-138,9**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	0	-1	-84,6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	248	234	264	30	12,9
Ergebnis nach Steuern	**-187**	**66**	**-380**	**-446**	**-672,4**
Sonstige Steuern	14	14	-66	-79	-574,7
Erträge aus Verlustübernahme	201	-	314	314	-
Aufwendungen aus Gewinnabführung	-	53	-	-53	-100,0
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von zentralen Wirtschafts- und Versorgungsdiensten aller Art für Gesundheits- und Sozialbereiche. In dieser Funktion ist die ökomed das Dienstleistungsunternehmen für die Gesellschaften der GNH. Die Hauptleistungen der ökomed betreffen die beiden Bereiche Reinigung und Speisenversorgung. Die Reinigungsleistung wird an Hand der Quadratmeteranzahl der Reinigungsfläche und den Reinigungsintervallen bemessen. Der Bereich der Speisenversorgung wird nach Beköstigungstagen berechnet. Seit 2018 sind mit allen Einrichtungen für die Bereiche Speisenversorgung, Reinigung, Service und Transport sowie Gestellung des Fuhrparks mit der Klinikum Kassel GmbH einheitliche Verträge mit standardisierten Leistungsverzeichnissen sowie entsprechender einheitlicher Abrechnungsgrundlage geschlossen worden.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der seit Jahren bestehende und zunehmende Kostendruck im Gesundheitswesen wird auch an alle Dienstleister, die nicht unmittelbar an der medizinischen und pflegerischen Patientenversorgung beteiligt sind, weitergegeben. Die wirtschaftlichen Ergebnisse der Gesellschaft stehen in direktem Zusammenhang mit der wirtschaftlichen Entwicklung der Konzerngesellschaften. Durch den hohen Anteil der Innenumsätze (87 %) ist die ökomed unmittelbar von der Entwicklung der Hauptauftraggeber abhängig. Die allgemeine Branchensituation für Dienstleistungsanbieter in den Bereichen der Speisenversorgung, Reinigung und Logistik ist daher für die Betrachtung der Berichtsgesellschaft wenig aussagekräftig. Allerdings hat die ökomed wie die gesamte Gastronomie- und Reinigungsbranche mit Personalfindungsproblemen und überdurchschnittlichen Kostenanstieg bei

den Lebensmitteln zu kämpfen. Die Gesamtleistung ist gegenüber dem Vorjahr von 21.234 TEUR auf 21.741 TEUR gestiegen.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Für das Geschäftsjahr 2025 wird ein Verlust in Höhe von 596 TEUR geplant. Für die Geschäftsplanung wurden folgende Parameter angenommen. Bei der Speisenversorgung wurden die Beköstigungstage (BKT) für die Patient*innen und die Beköstigungstage für die Wahlleistungsverpflegung von Januar bis September 2024 als Hochrechnungsgrundlage verwendet und diese Werte um 2 % gesteigert. Die Verrechnungspreise für die Dienstleitungen wurden für die Geschäftsplanung 2025 neu kalkuliert. Personal- und Sachkostensteigerungen werden auf Grundlage der entsprechenden Hochrechnungen berücksichtigt.

Innerhalb des GNH-Konzerns ist zu dem bestehenden internen und externen Berichtswesen konzernweit ein Risikomanagementsystem etabliert. Die Verantwortung für die Durchführung liegt auf der Konzernebene beim Vorstand und in den Einzelgesellschaften auf Ebene der Geschäftsführungen. Die ökomed ist in das Risikomanagementsystem der GNH eingebunden. Für die Gesellschaft besteht ein bedeutendes Risiko in der Vergütung der erbrachten Leistungen durch die Kostenträger innerhalb des Konzernverbundes und bei einer Kündigung des Ergebnisabführungsvertrages durch die GNH. Die bereits in den Vorjahren eingeleiteten Maßnahmen (neues Speisenverteilzentrum, neues Produktionsverfahren, Betriebsübergang aller Beschäftigten in die ökomed, Anwendung "ökomed-Tarifvertrages" mit Abschmelzungsregelungen) sind wesentlich für den Bestand und die Zukunftsfähigkeit der Gesellschaft. Als große Herausforderungen für die kommenden Jahre wird die Umsetzung der Themen Nachhaltigkeit, Personalbindung und -gewinnung sowie die Einführung der 5-Tage-Woche (aktuell 5,5- bzw. 6-Tage-Woche) für die Geschäftsbereiche der ökomed gesehen.

Kassel School of Medicine gGmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Mönchebergstr. 48E
Firmensitz	34125 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 15807
Rechtsform	gGmbH
Unternehmensgegenstand	Die Förderung von Wissenschaft und Forschung, des öffentlichen Gesundheitswesens und der Berufsbildung. Der Satzungszweck wird verwirklicht insbesondere durch Forschung und Lehre auf dem Gebiet der Humanmedizin und der Kooperation mit ausländischen Universitäten zur Förderung und Durchführung der Medizinerausbildung.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 200.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Stephanie Faehling (ab 15.03.2024)
	Arne Werthmann (bis 04.08.2024)

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**4**	**4**	**12**	**8**	**194,2**
Sachanlagen	4	4	12	8	194,2
Umlaufvermögen	**2.665**	**2.665**	**2.576**	**-90**	**-3,4**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.665	2.665	2.576	-90	-3,4
Rechnungsabgrenzungsposten	**596**	**596**	**495**	**-101**	**-17,0**
Bilanzsumme	**3.266**	**3.266**	**3.083**	**-183**	**-5,6**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**173**	**173**	**373**	**200**	**115,5**
Gezeichnetes Kapital	200	200	200	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.500	2.500	2.500	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-2.480	-2.480	-2.443	37	1,5
Jahresergebnis	-47	-47	116	163	348,2
Rückstellungen	**1.525**	**1.525**	**1.135**	**-390**	**-25,6**
Sonstige Rückstellungen	1.525	1.525	1.135	-390	-25,6
Verbindlichkeiten	**341**	**341**	**330**	**-11**	**-3,2**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	156	156	19	-138	-87,9
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	182	182	309	127	69,8
Sonstige Verbindlichkeiten	2	2	2	0	-7,2
Rechnungsabgrenzungsposten	**1.227**	**1.227**	**1.245**	**18**	**1,5**
Bilanzsumme	**3.266**	**3.266**	**3.083**	**-183**	**-5,6**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	1.797	1.797	1.794	-2	-0,1
Sonstige betriebliche Erträge	288	288	346	58	20,3
Gesamtleistung	**2.084**	**2.084**	**2.140**	**56**	**2,7**
Materialaufwand	1.774	1.774	1.684	-90	-5,1
Personalaufwand	249	249	281	32	12,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	120	120	136	16	13,7
Abschreibungen	2	2	7	5	294,2
EBIT	**-60**	**-60**	**32**	**92**	**152,6**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13	13	85	71	540,6
Ergebnis nach Steuern	**-47**	**-47**	**116**	**163**	**348,2**
Jahresergebnis	**-47**	**-47**	**116**	**163**	**348,2**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die KSM organisiert seit 2013 die Ausbildung von Medizinstudierenden in der Kooperation mit der University of Southampton (UoS) im Rahmen eines praxisorientierten und bilingualen Studiengangs. Durch die Ausbildung der Nachwuchsmediziner*innen sollen diese für die GNH oder regionale Partner gewonnen werden. Die Studierenden werden in einem an den englischen Reformstudiengang (BM5) der UoS angelehnten und mit einem spezifischen Curriculum ausgestatteten 5-jährigen Studiengang zunächst zwei Jahre an der UoS in Southampton und danach an Standorten in Kassel und Umgebung zur/m Ärztin/Arzt ausgebildet. Im Berichtsjahr stand die Gesellschaft vor der Herausforderung, dass mit der Schließung der Chirurgie im Krankenhaus Bad Arolsen ein Einsatzort im 3. Studienjahr weggefallen ist. Mit dem Agaplesion Diakonie Krankenhaus Kassel konnte ein neuer Kooperationspartner gefunden werden. Der Anerkennungsprozess von Seiten der University of Southampton konnte Ende 2024 abgeschlossen werden, sodass Studierende dort ihre praktischen Einsätze absolvieren können.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die KSM betreibt weiterhin als einzige Medical School in Deutschland diese Form der Medizinerausbildung nach englischem System, verschiedene andere Schulen bieten vergleichbare Modelle an, jeweils in Kooperation mit anderen nicht deutschen Hochschulen. Im März 2024 führte die University of Southampton ein Quality Assurance-Visit vor Ort in Kassel durch. Das Audit hat die Leistungsfähigkeit der KSM bestätigt. 20 Studierende beendeten in 2024 erfolgreich ihr Studium an de KSM mit anschließender Aufnahme des Foundation Years im KKS und KHBA und den Kliniken des Landkreises Kassel. 22 Medizinerinnen und Mediziner absolvierten erfolgreich ihr Foundation Year und erhielten ihre deutsche Approbation. 43% der Absolventinnen und Absolventen begannen im Anschluss ihre Facharztausbildung in der GNH. In 2024 haben 22 neue Studierende ihr Studium begonnen. Die KSM schließt zum 31. Dezember 2024 mit einem Gewinn in Höhe von 116 TEUR ab.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Innerhalb der GNH wurde zu dem bestehenden internen und externen Berichtswesen konzernweit ein Risikomanagementsystem etabliert. Die Verantwortung für die Durchführung liegt auf der Konzernebene beim Vorstand und in den Einzelgesellschaften auf Ebene der Geschäftsführungen. Die KSM ist in das Risikomanagementsystem der GNH eingebunden. Darüber hinaus erfolgt regelmäßig eine Prüfung der Einhaltung von Qualitätsstandards durch die britische Behörde General Medical Council, deren bisherige Prüfungen ohne wesentliche Beanstandungen abgeschlossen wurden.

Die Planung für das Jahr 2025 zeigt ein positives Ergebnis in Höhe von 25 TEUR. Geplant wird eine Neuaufnahme von ca. 25 Studierenden im Jahr 2025 (geplante Beendigung von 22 Studierenden, die ihr Foundation Year im KKS beginnen. Die Gesamtanzahl der Studierenden (aktiv) im Studienjahr 2023-2024 betrug 122. Seit 2021 gelten alle nicht-britischen Studierenden an der University of Southampton als internationale Studierende. Sie benötigen dann ein entsprechendes Studierendenvisum und eine zusätzliche britische Krankenversicherung. Nachdem die Studiengebühren bereits in 2021 auf 18.000 EUR p.a. (bis 2020: 15.000 EUR p. a.) erhöht wurden, wurden die Studiengebühren erneut ab dem Studienjahr 2025 auf 19.500 EUR erhöht, um die allgemeine Marktentwicklung und Inflation zu berücksichtigen. Es besteht die Möglichkeit einen Studienkredit über die Kasseler Sparkasse abzuschließen. Zudem sind die Studierenden ab 2025 für den Studienabschnitt in Kassel (Studienjahre 3-5) nach Prüfung und Antragstellung beim Hessischen Ministerium für Wissenschaft und Kunst BAföG-berechtigt.

Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH (Ehemals Kreiskliniken Kassel GmbH)

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Mönchebergstr. 48E
Firmensitz	34125 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 6651
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, Entwicklung, Aufbau sowie die Neuordnung und Modernisierung medizinischer, insbesondere ambulanter Versorgungsstrukturen für die Region Nordhessen unter Einbeziehung der Notarztversorgung.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 9.629.200 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Harald Geipel
	Dr. Michael Knapp

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	**10.213**	**9.887**	**9.878**	**-9**	**-0,1**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.213	9.887	9.878	-9	-0,1
Bilanzsumme	**10.213**	**9.887**	**9.878**	**-9**	**-0,1**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**9.629**	**9.629**	**9.629**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	9.629	9.629	9.629	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Rückstellungen	**356**	**205**	**197**	**-8**	**-4,0**
Sonstige Rückstellungen	356	205	197	-8	-4,0
Verbindlichkeiten	**228**	**53**	**52**	**-1**	**-1,4**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7	2	1	-1	-40,3
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	171	-	-	-	-
Sonstige Verbindlichkeiten	51	51	51	0	0,0
Bilanzsumme	**10.213**	**9.887**	**9.878**	**-9**	**-0,1**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	1.207	1.061	1.127	65	6,1
Sonstige betriebliche Erträge	442	101	2	-99	-98,2
Gesamtleistung	**1.649**	**1.162**	**1.128**	**-34**	**-2,9**
Materialaufwand	783	982	961	-21	-2,2
Personalaufwand	-	5	23	18	361,8
Sonstige betriebliche Aufwendungen	83	26	47	21	79,2
EBIT	**783**	**149**	**97**	**-51**	**-34,6**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	150	150	1.065.441,8
Ergebnis nach Steuern	**783**	**149**	**247**	**99**	**66,3**
Aufwendungen aus Gewinnabführung	783	149	247	99	66,3
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Gegenstand der Gesellschaft ist seit dem 1. August 2020 die Planung und Entwicklung sowie die Neuordnung der medizinischen ambulanten Versorgungsstrukturen in der Region Nordhessen. Seit dem 1. Januar 2022 erfolgt durch die Gesellschaft die notärztliche Versorgung im Landkreis Kassel in den Standorten Wolfhagen und Hofgeismar.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Federführend dafür sind zwei Standortkoordinatoren, die in Zusammenarbeit mit der Klinik für Kinderanästhesie und Intensivmedizin am KKS die Einsatzplanung und Fortbildung koordinieren. Die ärztliche Besetzung der Notarzteinsatzfahrzeuge wird von der Gesellschaft vergütet. Der Fachkräftemangel führt aber auch in diesem Sektor zu einem Wettbewerb über die personellen Ressourcen und zu einem Anstieg der Honorarkosten. Bisher konnte jeder Einsatz mit erfahrenen und gut ausgebildeten Notärzten*innen sichergestellt werden. Im Jahr 2024 wurden an beiden Standorten zusammen 2.407 (Vj.: 2.571) Einsätze durchgeführt, davon 1.166 in Wolfhagen und 1.241 in Hofgeismar. In der vierten Stellungnahme und Empfehlung der Regierungskommission vom 6. Dezember 2022 zur Reform der Notfall- und Akutversorgung in Deutschland wird der Ausbau von flächendeckenden integrierten Leitstellen für die Notfallversorgung gefordert, die die Ressourcen des Notfallwesens (KV, Krankenhaus, Rettungsdienst) optimal nutzen. Welche Auswirkungen dies auf die Standorte der Notärzte haben wird ist aktuell nicht abzusehen.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Mittel- und langfristig wird die Gesellschaft neben dem Ausbau der notärztlichen Versorgung die ambulanten Versorgungstrukturen für die Region im Fokus haben. Durch die Stationierung der Notarzteinsatzfahrzeuge soll weiterhin eine stabile Versorgung der Bevölkerung in Nordhessen gewährleistet werden.

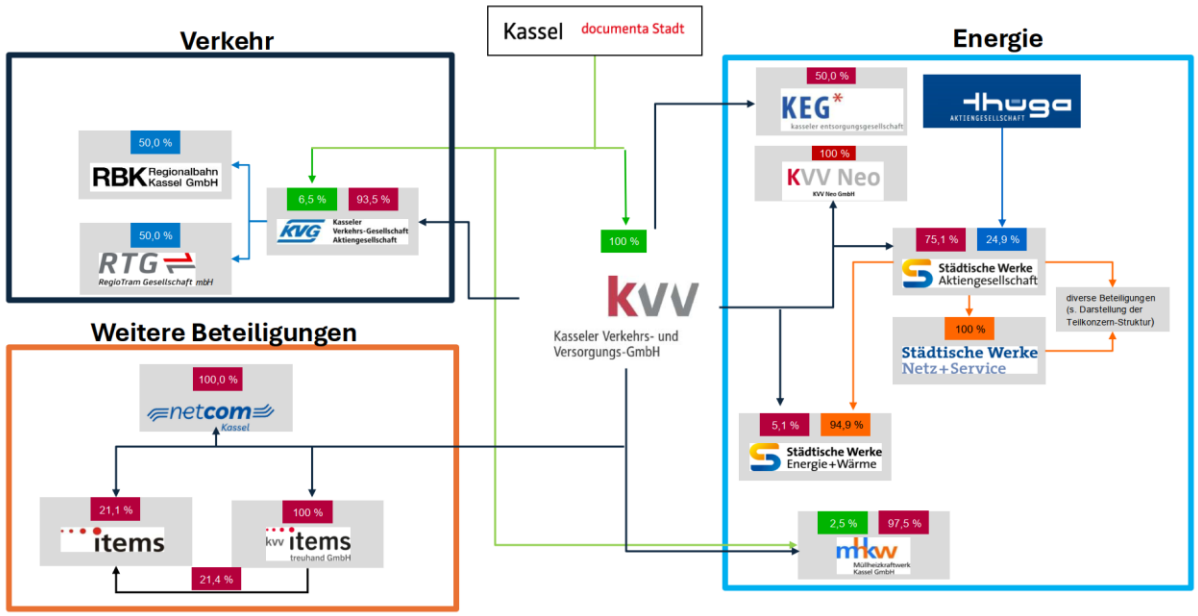
Die Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH ist in das Risikomanagementsystem der GNH eingebunden. Viermal im Jahr erfolgt die Risikoberichterstattung an den Vorstand und die Geschäftsführungen. Durch diese etablierten Überwachungs- und Kontrollsysteme können die von der Gesellschaft beeinflussbaren operativen Risiken frühzeitig erkannt werden, sodass die identifizierten Risiken vermieden werden können. Die Gesellschaft plant für das Jahr 2025 einen Gewinn von 28 TEUR.

Verkehr und Versorgung

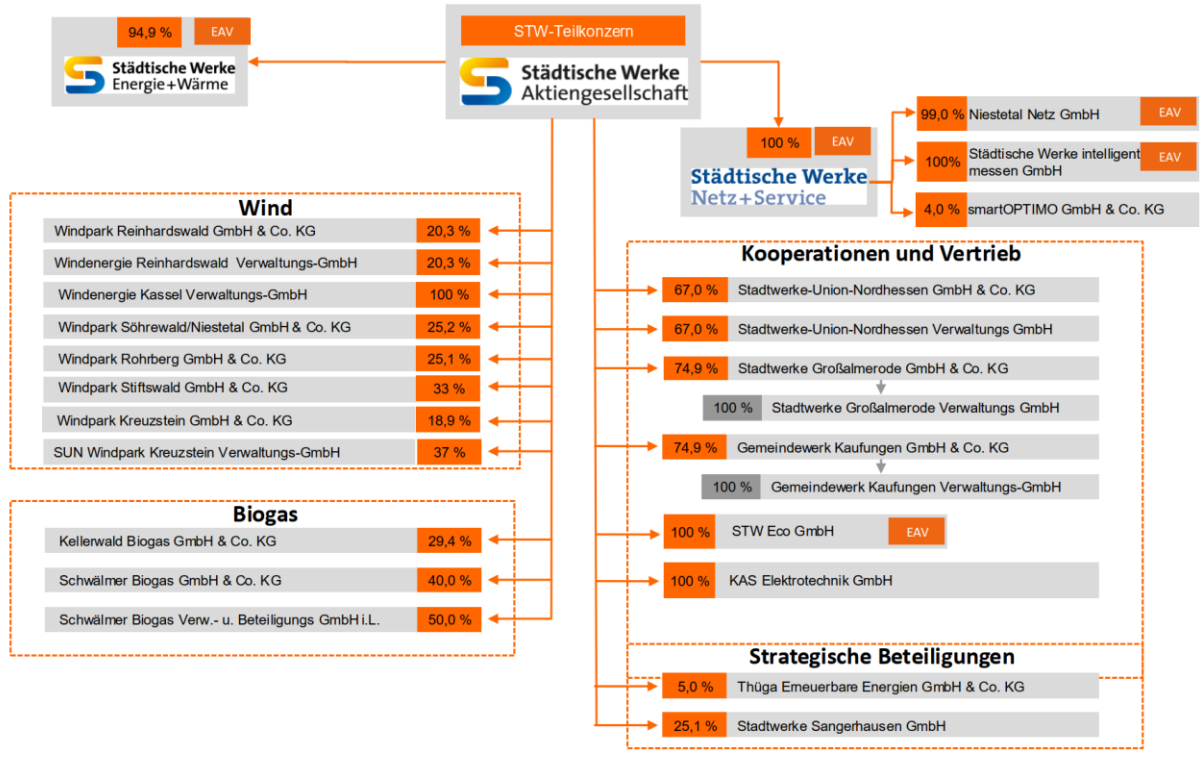
Kasseler Verkehrs-und Versorgungs-GmbH - Konzern

Konzernstruktur

Konzernübersicht KVV (Stand: 31.12.2024)



Beteiligungsübersicht Teilkonzern STW (Stand: 31.12.2024)



Darstellung Konzernstruktur des KVV-Konzerns zum 31. Dezember 2024

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**754.269**	**817.060**	**850.913**	**33.853**	**4,1**
Immaterielle Vermögensgegenstände	7.878	12.508	12.415	-93	-0,8
Sachanlagen	701.594	757.843	798.445	40.602	5,4
Finanzanlagen	44.796	46.709	40.053	-6.655	-14,3
Umlaufvermögen	**211.107**	**224.273**	**213.557**	**-10.717**	**-4,8**
Vorräte	44.350	57.718	58.745	1.027	1,8
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	135.063	165.540	137.411	-28.129	-17,0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	31.695	1.016	17.401	16.386	1.613,4
Rechnungsabgrenzungsposten	**4.082**	**6.495**	**4.919**	**-1.576**	**-24,3**
Bilanzsumme	**969.458**	**1.047.829**	**1.069.390**	**21.561**	**2,1**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**242.566**	**310.552**	**323.182**	**12.630**	**4,1**
Gezeichnetes Kapital	68.151	68.151	68.151	0	0,0
Kapitalrücklagen	201.877	260.036	221.877	-38.159	-14,7
Gewinnrücklagen	12.839	12.839	20.349	7.510	58,5
Bilanzergebnis	-40.301	-30.474	-46.211	-15.737	-51,6
Sonderposten	**53.072**	**6.246**	**6.175**	**-72**	**-1,2**
Empfangene Ertragszuschüsse	**519**	**-**	**-**	**-**	**-**
Rückstellungen	**231.889**	**251.236**	**250.212**	**-1.024**	**-0,4**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	63.908	62.746	63.483	737	1,2
Steuerrückstellungen	9.448	11.273	9.939	-1.334	-11,8
Sonstige Rückstellungen	158.533	177.217	176.789	-428	-0,2
Verbindlichkeiten	**426.643**	**467.167**	**473.939**	**6.772**	**1,5**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	352.551	377.575	387.471	9.896	2,6
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	564	669	2.042	1.373	205,3
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.895	21.830	34.154	12.324	56,5
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	482	961	1.417	457	47,5
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	15.344	20.957	6.684	-14.273	-68,1
Sonstige Verbindlichkeiten	41.806	45.176	42.171	-3.005	-6,7
Ausgleichsposten	**-**	**-**	**2.492**	**2.492**	**-**
Rechnungsabgrenzungsposten	**14.769**	**12.627**	**13.390**	**763**	**6,0**
Bilanzsumme	**969.458**	**1.047.829**	**1.069.390**	**21.561**	**2,1**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	685.095	819.595	773.523	-46.072	-5,6
Erlösschmälerungen	19.267	19.469	-	-19.469	-100,0
Bestandsveränderungen	3.143	759	849	91	11,9
Andere aktivierte Eigenleistungen	9.497	9.347	11.487	2.140	22,9
Erträge aus Zuwendungen	89	82	72	-10	-12,5
Sonstige betriebliche Erträge	44.934	41.725	52.535	10.810	25,9
Gesamtleistung	**723.490**	**852.039**	**838.466**	**-13.573**	**-1,6**
Materialaufwand	469.755	555.793	583.297	27.504	5,0
Personalaufwand	129.568	143.255	159.641	16.386	11,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	36.457	51.884	28.431	-23.454	-45,2
Abschreibungen	61.971	63.867	70.576	6.709	10,5
EBIT	**25.739**	**37.240**	**-3.478**	**-40.718**	**-109,3**
Erträge aus Beteiligungen	9.771	10.330	9.885	-445	-4,3
Aufwendungen aus Verlustübernahme	3	2	2	0	-17,5
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-AV	493	781	1.550	768	98,3
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	922	1.567	2.749	1.182	75,4
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des UV	12.684	250	238	-12	-4,7
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.806	11.125	11.208	83	0,7
Steuern vom Einkommen und Ertrag	7.013	14.103	444	-13.659	-96,9
Ergebnis nach Steuern	**9.420**	**24.438**	**-2.079**	**-26.517**	**-108,5**
Sonstige Steuern	1.522	1.794	1.687	-106	-5,9
Jahresergebnis	**7.898**	**22.644**	**-3.766**	**-26.411**	**-116,6**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die KVV-Gruppe mit ihren Tochtergesellschaften versteht sich als umfassender kommunaler Anbieter von Infrastruktur und Dienstleistungen für die Stadt Kassel und stärkt mit rund 2.000 Arbeitsplätzen sowie der Beauftragung von regionalen Firmen den Wirtschaftsstandort Kassel. Sie ist in den Bereichen Verkehr, Energie, Wasser und Telekommunikation tätig. Der KVV-Konzern trägt erheblich dazu bei, dass ein großer Teil der Energieerzeugung in der Region stattfindet. Hierzu betreibt sie mit ihren Tochterfirmen diverse Erzeugungsanlagen in Kraftwärmekopplung.

Die Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) bildet den Rahmen, in dem sowohl die zentralen Dienstleistungen und eine einheitliche Managementstrategie koordiniert als auch unternehmensübergreifende Entwicklungsstrategien aufeinander abgestimmt werden.

Bereich Verkehr

Die Verkehrslandschaft im Konzern besteht aus der 93,5 %-igen Tochter Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft (KVG) sowie der Beteiligungen der KVG an der Regionalbahn Kassel GmbH (RBK) und der RegioTram Gesellschaft mbH (RTG). Die Verkehrsverbund- und Fördergesellschaft Nordhessen mbH (NVV) als regionale Aufgabenträgergesellschaft ist Besteller des regionalen Bus- und Schienenverkehrs.

Bereich Energie- und Telekommunikation

In der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW) und deren Tochtergesellschaften sind neben dem klassischen Energievertrieb die regenerative Energieerzeugung (z. B. Wind) und der Betrieb der Kasseler Schwimmbäder angesiedelt. Die Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) betreibt als 100 %ige STW-Tochter das Strom- und Gasnetz der Stadt und einiger angrenzenden Umlandgemeinden sowie im Auftrag des städtischen Eigenbetriebs KASSELWASSER das Wasserleitungsnetz in Kassel und der Nachbarstadt Vellmar einschließlich aller Gewinnungsanlagen. Weiterhin sollen die Städte Kassel und Vellmar mit Glasfaser eigenwirtschaftlich erschlossen werden. Hierzu wurde im Jahr 2023 ein Kooperationsvertrag mit der Deutsche Telekom geschlossen, um den Glasfaserausbau voranzutreiben.

Das Tochterunternehmen Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG), an der die KVV zu 5,1 % und die STW zu 94,9 % beteiligt sind, ist für die Erzeugung von Strom und Fernwärme sowie das Fernwärmenetz verantwortlich. Die EWG erzeugt an mehreren Standorten im Kasseler Stadtgebiet Strom und Fernwärme und ist Eigentümerin des Fernwärmenetzes. Am Standort Dennhäuser Straße betreibt die EWG das Fernwärmekraftwerk Kassel (FKK) sowie das Kombi-Heizkraftwerk (HKW).

Die Müllheizkraftwerk Kassel GmbH (MHKW), an der die KVV mit einem Anteil von 97,5 % und die Stadt Kassel mit 2,5 % beteiligt ist, verwertet seit dem Jahr 1968 Abfälle auf thermischen Weg und erzeugt dabei Strom und Fernwärme. Vor allem kommunale Kunden nutzen das Angebot der MHKW. Der Großteil der angelieferten Abfallmengen stammt von den Stadtreinigern Kassel und aus den Landkreisen Schwalm-Eder und Marburg Biedenkopf.

Die Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH (Netcom) erbringt mittels eigener und fremder Netze Dienstleistungen in der Telekommunikation. Das Geschäftsmodell beinhaltet sowohl die Erbringung von Telekommunikationsdienstleistungen an Endkunden als auch den reinen Aufbau und Betrieb von Netzen in Kassel und in der Region Nordhessen. Am 26. Juni 2024 hat die KVV mit wirtschaftlicher Rückwirkung zum 1. Januar 2024 Geschäftsanteile an der Netcom von der EAM Beteiligungen GmbH (EAMB), eine 100 %ige Tochter der EAM GmbH & Co. KG (EAM), vollständig erworben. Seitdem hält die KVV 100 % der Anteile an der Netcom.

Für die Energiedienstleistungen im Zusammenhang mit zukünftigen städtischen Bau- und Sanierungsmaßnahmen wurde die KVV Neo GmbH (KVV Neo) als 100 %ige Tochtergesellschaft der KVV gegründet. Der Gesellschaftszweck ist vor allem die Erbringung von Energiedienstleistungen für die Stadt Kassel und deren Beteiligungen.

Um die breite Öffentlichkeit an Photovoltaik-Projekten zu beteiligen und damit die regionale Energiewende voranzutreiben, wurde die STW Eco GmbH (STW Eco) als 100-prozentige Tochtergesellschaft der STW gegründet.

Mit Wirkung zum Ablauf des 31. März 2024 schied der langjährige Geschäftsführer Dr. Michael Maxelon aus der Geschäftsleitung des KVV-Konzerns aus. Herr Carsten Harkner folgte Herrn Dr. Michael Maxelon in dieser organschaftlichen Funktion zum 1. Juli 2024. In der Zeit vom 1. April 2024 bis zum 30. Juni 2024 war Herr Stefan Grützmacher interimsweise Geschäftsführer des KVV-Konzerns.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der KVV-Konzern erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Verlust vor Steuern in Höhe von 1.600 TEUR (Vorjahr Gewinn 23.500 TEUR). Damit lag das Ergebnis deutlich unter dem Vorjahreswert. Hauptgründe waren höhere Fernwärmebezugskosten und die Bildung von Rückstellungen, insbesondere für ungewisse Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Freistellungsvereinbarung zur Rekommunalisierung Wasser. Zudem war das hohe Vorjahresergebnis durch die Energiemarkt-Entwicklung - und damit prognostizierter, aber nicht eingetretenen Beschaffungs- und Mengenrisiken aufgrund kundenseitiger Energieeinsparungen - geprägt. Im Vorjahr wurde für das Ergebnis ein Wert in Höhe von -5.200 TEUR vor Steuern prognostiziert. Das Ergebnis ist damit um 3.600 TEUR besser als Plan und resultiert insbesondere aus den oben genannten Effekten im Energiebereich.

Das konzernweite Strategie- und Wachstumsprogramm „Horizont“ wurde Anfang 2023 gestartet. Der Schwerpunkt dieses Programms liegt darauf, die KVV und ihre Tochterunternehmen strategisch auf Geschäftsfelder auszurichten, die zugleich die Zielsetzungen des Klimaschutzes unterstützen, profitables Wachstum ermöglichen und die Versorgungssicherheit gewährleisten (z. B. Erneuerbare Erzeugungsanlagen, Fernwärme oder das Angebot von Energiedienstleistungen). Dabei verfolgt die KVV-Gruppe ausdrücklich den Anspruch, durch die Transformation ihrer Geschäftsfelder einen entscheidenden Beitrag zur Energie-, Wärme- und Mobilitätswende und zur Reduzierung der Treibhausgasemissionen in Kassel beizutragen.

Parallel dazu werden im Rahmen der Transformation die bereits in den letzten Jahren stark forcierten Veränderungen in Richtung Digitalisierung, moderne Arbeitswelten, Kulturwandel sowie in der Personalentwicklung vorangetrieben. Diese Maßnahmen sollen auch in Summe auf die Arbeitgeberattraktivität der KVV-Gruppe einzahlen, um auf diesem Weg dem allgemeinen Fachkräftemangel entgegenzuwirken.

Die KVV-Gruppe hat im Rahmen ihrer Klimabilanzierung im Jahr 2024 ihren ganzheitlichen Ansatz fortgeführt und erste Zielambitionen und Maßnahmen (weiter-)entwickelt, um die Treibhausgasemissionen der KVV-Gruppe nachhaltig zu reduzieren. Für das Jahr 2025 ist die weitere Maßnahmenhinterlegung der Zielambitionen zur CO_2-Reduktion der KVV-Gruppe vorgesehen. Eine wesentliche Herausforderung ist dabei, wirtschaftliche und Klimaschutzziele gleich-ermaßen in Einklang zu bringen.

Die KVV-Gruppe ist darüber hinaus weiterhin im Klimaschutzrat der Stadt Kassel und seinen Themenwerkstätten vertreten, um hier den Austausch mit den Vertretern der Stadtgesellschaft und der -verwaltung fortzuführen. Insbesondere zu den Themen Mobilitäts- und Energie- bzw. Wärmewende bestehen weiterhin wichtige Anknüpfungspunkte zur Diskussion und zum intensiven Austausch.

Hinsichtlich der Analysen der Geschäftsverläufe der einzelnen unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen siehe unter den jeweiligen Beteiligungen.

Bereich Verkehr:

siehe Analyse des Geschäftsverlaufs der KVG.

Bereich Energie- und Telekommunikation

siehe Analysen der Geschäftsverläufe der STW, EWG, MHKW, KVV Neo, STW Eco sowie Netcom.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die Geschäftsleitung geht davon aus, dass umfassende gesetzliche Änderungen sowohl im Verkehrs- als auch im Versorgungsbereich im Geschäftsjahr 2025 und in den Folgejahren Auswirkungen auf den KVV-Konzern haben werden. Die Einhaltung der eingegangenen Verpflichtungen aus dem Konsolidierungsvertrag und weitere Maßnahmen zur Ergebnisverbesserung werden weiterhin im Mittelpunkt der Tätigkeiten stehen. Die Finanzierung des KVV-Konzerns zur Sicherstellung der anstehenden energie- und verkehrswirtschaftliche Aufgaben besteht im Wesentlichen aus dem Dreiklang von Eigen-, Gesellschafter- und Fremdfinanzierung. Für die Bonität des KVV-Konzerns hat die Notenbankfähigkeit eine wesentliche Bedeutung.

Im Jahr 2025 wird der Fokus auf der weiteren Umsetzung des konzernweiten Wachstumsprogramms „Horizont“ zur Zusammenführung der gestiegenen Relevanz von Belangen des Klimaschutzes mit wirtschaftlichen Zielsetzungen und Versorgungssicherheit liegen.

Die Chancen und Risiken der KVV ergeben sich vorrangig durch das wirtschaftliche Handeln der Töchter. Weiterhin besteht das Risiko der mangelnden Refinanzierung der Banken im langfristigen Kreditgeschäft. Für die Bonität des KVV-Konzerns hat die Notenbankfähigkeit eine wesentliche Bedeutung. Die erforderlichen Mittelbereitstellungen – insbesondere für Investitionen – erfolgen langfristig durch die jeweilige Tochtergesellschaft.

Aus den Tätigkeiten der KVV heraus ergeben sich verschiedene grundsätzliche Risiken. Diese zeichnen sich durch ein geringes oder mittleres Risikopotenzial aus. Unter der Kategorie Finanzen sind dabei mit mittlerem Risiko die Entwicklung der Kapitalmärkte und damit verbunden höhere Anforderungen an die Kreditwürdigkeit sowie mögliche Steuernachzahlungen zu nennen. Weniger wahrscheinlich ist dagegen ein verspätetes Erkennen von Liquiditätsengpässen und Planabweichungen. Beschaffungsseitig besteht ein mittleres Risiko in Bezug auf Einsprüche gegen Ausschreibungen, unerwartete Preisentwicklungen und Lieferengpässe, wohingegen mit dem vollständigen Ausfall eines monopolistischen Lieferanten ein geringes Risikopotenzial verbunden ist. Systemseitig besteht ein mittleres Risiko durch eine mögliche Unterlizensierung von Software, sowie ein geringes Risiko hinsichtlich unzureichender Netzwerksicherheit und Systemausfälle. Grundsätzlich nehmen Cyberangriffe auch in Deutschland zu. Die KVV wird diesbezüglich weitere Maßnahmen ergreifen. Im Rahmen eines konzernweiten Risikomanagements werden die identifizierten Risiken einer permanenten Kontrolle unterzogen und geeignete Maßnahmen entwickelt, um diese zu minimieren.

Die Verpflichtung aus Pensionsansprüchen beinhaltet die laufenden Pensionszahlungen sowie die Veränderung bei den bestehenden Pensionsrückstellungen. Der entstandene Zuführungsbedarf wurde im Berichtsjahr vollständig erfüllt. Unsicherheiten bestehen künftig bei der Bemessung der Pensionszahlungen bzw. des Zuführungsbedarfes für die Pensionsrückstellungen durch verschiedene externe Einflussfaktoren.

Bei der KVV findet eine unterjährige Überwachung der Erlös- und Kostensituation im Rahmen eines monatlichen Berichtswesens und Quartalsberichten statt. Darüber können auf Basis einer Profitcenter-Rechnung Planabweichungen unmittelbar analysiert werden. Diese Controlling- und Risikomanagementsysteme ermöglichen frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufs. Insgesamt hat sich das Umfeld zum Ausbau von Erneuerbaren Energien und Klimaschutzbezogenen Innovationen insbesondere durch den verstärkten Ausbau von Wind- und Solarenergie verbessert. Maßnahmen zur Beschleunigung von Genehmigungsverfahren und zur Verbesserung der Netzintegration wurden eingeleitet. Der angestrebten Treibhausgasneutralität wird in Deutschland eine hohe Bedeutung beigemessen.

Die KVV-Gruppe ist darüber hinaus weiterhin im Klimaschutzrat der Stadt Kassel und seinen Themenwerkstätten vertreten, um hier den Austausch mit den Vertretern der Stadtgesellschaft und der -verwaltung fortzuführen. Insbesondere zu den Themen Mobilitäts- und Energie- bzw. Wärmewende bestehen weiterhin wichtige Anknüpfungspunkte zur Diskussion und zum intensiven Austausch.

Die wesentlichen Chancen und Risiken in den einzelnen Geschäftsbereichen mit hohem Risikopotenzial wurden im oberen Teil bereits übergeordnet dargestellt und sind einzeln aus den Risikoeinschätzungen der einzelnen Beteiligungen ersichtlich.

Insgesamt rechnet die KVV für das Jahr 2025 mit einem Ergebnis vor Steuern von -25.200 TEUR, einer Gesamtkapitalrentabilität von -1,0 % sowie einer Eigenkapitalquote auf dem Niveau des Jahres 2024.

Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel I
Registernummer	B 4681
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit Strom, Gas, Wasser und Fernwärme, der Betrieb von Straßenbahnen und sonstigen Verkehrsmitteln für den öffentlichen Personennahverkehr in Kassel und Umgebung sowie der Betrieb von Badeeinrichtungen und Anlagen der Straßenbeleuchtung. Ferner der Betrieb von kommunalen Einrichtungen im Bereich der Infrastruktur und regionalen Arbeitsförderung sowie die Abfallverwertung und -beseitigung in Kassel und Umgebung.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Stadt Kassel 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 68.151.000 €
Beteiligungen	KVV Neo GmbH 100,0% KVV items treuhand GmbH 100,0% Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH 100,0% Müllheizkraftwerk Kassel GmbH 97,5% Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft 93,5% Städtische Werke AG 75,1% Kasseler Entsorgungs-Gesellschaft mbH 50,0% items management GmbH (vormals items GmbH) 21,1% Städtische Werke Energie + Wärme GmbH 5,1%
Geschäftsführung	Vorsitzende(r)
	Stefan Grützmacher (ab 01.04.2024, bis 29.06.2024)
	Carsten Harkner (ab 01.07.2024)
	Geschäftsführer/-in
	Dr. Michael Maxelon (bis 30.03.2024)
	Prokurist/-in

	Sabine Bernhardt (ab 20.12.2024)
	Dr. Mark Eppe
	Andreas Hofmann
	Dr. Olaf Hornfeck
	Martin Schwegmann
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Dr. Sven Schoeller
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)
	Axel Gerland
	Mitglied
	Sina Alexi
	Mirko Düsterdieck
	Simone Fedderke
	Alexander Grotov
	Dr. Ron-Hendrik Hechelmann
	Peter Holland
	Eva Koch
	Heiko Lehmkuhl
	Sabine Leidig
	Matthias Nölke
	Ralf Salzmann
	Ellen Sandrock-Becker
	Frank Schmidt
	Stefan Schurig (ab 01.01.2024)
	Olaf Schüssler
	Cornelia Seßelmann

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**276.015**	**281.872**	**308.839**	**26.967**	**9,6**
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.388	4.724	4.798	74	1,6
Sachanlagen	2.218	3.623	5.484	1.861	51,4
Finanzanlagen	270.409	273.525	298.558	25.033	9,2
Umlaufvermögen	**91.654**	**93.153**	**92.783**	**-371**	**-0,4**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	91.650	93.083	92.772	-311	-0,3
Kasse, Bankguthaben, Schecks	4	70	10	-60	-85,5
Rechnungsabgrenzungsposten	**337**	**312**	**502**	**190**	**60,8**
Bilanzsumme	**368.006**	**375.337**	**402.124**	**26.787**	**7,1**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**263.040**	**285.159**	**279.194**	**-5.965**	**-2,1**
Gezeichnetes Kapital	68.151	68.151	68.151	0	0,0
Kapitalrücklagen	201.877	211.877	221.877	10.000	4,7
Gewinnrücklagen	12.839	12.839	12.839	0	0,0
Bilanzergebnis	-19.827	-7.708	-23.673	-15.965	-207,1
Rückstellungen	**78.722**	**81.992**	**77.719**	**-4.273**	**-5,2**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	59.420	58.273	59.140	867	1,5
Steuerrückstellungen	8.124	8.315	7.989	-326	-3,9
Sonstige Rückstellungen	11.178	15.404	10.590	-4.814	-31,3
Verbindlichkeiten	**26.244**	**8.186**	**42.719**	**34.533**	**421,9**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	570	691	858	167	24,2
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	22.724	4.213	33.931	29.718	705,4
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	2.362	3.013	1.555	-1.458	-48,4
Sonstige Verbindlichkeiten	588	269	6.374	6.105	2.272,9
Ausgleichsposten	**-**	**-**	**2.492**	**2.492**	**-**
Bilanzsumme	**368.006**	**375.337**	**402.124**	**26.787**	**7,1**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	35.709	40.658	44.457	3.798	9,3
Sonstige betriebliche Erträge	2.440	3.544	8.349	4.805	135,6
Gesamtleistung	**38.149**	**44.202**	**52.805**	**8.603**	**19,5**
Materialaufwand	19.506	21.526	21.623	96	0,5
Personalaufwand	11.238	13.181	16.994	3.813	28,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	13.738	15.919	12.201	-3.718	-23,4
Abschreibungen	1.067	1.571	3.478	1.906	121,3
EBIT	**-7.400**	**-7.996**	**-1.490**	**6.506**	**81,4**
Erträge aus Beteiligungen	265	255	304	49	19,2
Erträge aus Gewinnabführung	42.597	59.052	19.352	-39.700	-67,2
Aufwendungen aus Verlustübernahme	29.751	38.090	39.872	1.782	4,7
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-AV	490	496	1.548	1.052	212,2
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.616	3.862	5.380	1.518	39,3
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des UV	12.334	250	0	-250	-100,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.860	1.532	1.733	201	13,1
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-107	3.678	-545	-4.223	-114,8
Ergebnis nach Steuern	**-6.269**	**12.120**	**-15.965**	**-28.085**	**-231,7**
Sonstige Steuern	1	1	0	0	-63,4
Jahresergebnis	**-6.270**	**12.119**	**-15.965**	**-28.084**	**-231,7**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Bezüglich der Ausführungen verweisen wir auf den Lagebericht der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV)-Konzern.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Mit Wirkung zum Ablauf des 31. März 2024 schied der langjährige Geschäftsführer Herr Dr. Michael Maxelon aus der Geschäftsleitung des KVV-Konzerns aus. Herr Carsten Harkner folgte Herrn Dr. Maxelon in dieser organschaftlichen Funktion zum 1. Juli 2024. In der Zeit vom 1. April bis zum 30. Juni 2024 war Herr Stefan Grützmacher interimsweise Geschäftsführer des KVV-Konzerns.

Die Ertragslage der KVV ist im Wesentlichen durch Umsatzerlöse (44.500 TEUR EUR; Vorjahr 40.700 TEUR) in Form von Erträgen, die aus der Weiterberechnung von Leistungen an die Tochtergesellschaften resultieren, geprägt.

Darüber hinaus erwirtschaftete die KVV sonstige betriebliche Erträge iHv. 8.300 TEUR (Vorjahr 3.500 TEUR), die insbesondere Erlöse aus der Auflösung von Rückstellungen, darunter die Auflösung für die mögliche Inanspruchnahme einer Liquiditätsausstattungserklärung gegenüber der Netcom Kassel

Gesellschaft für Telekommunikation mbH (Netcom) in Höhe von 51 TEUR, betreffen. Den erbrachten Leistungen stehen u.a. die Materialaufwendungen iHv. 21.600 TEUR (Vorjahr 21.500 TEUR) gegenüber. Diese setzen sich im Wesentlichen aus verrechneten Konzernleistungen der Tochtergesellschaften und IT-Leistungen zusammen, wonach die Steigerung gegenüber dem Vorjahr in gestiegenen Konzernleistungen begründet liegt.

Am 26. Juni 2024 hat die KVV mit wirtschaftlicher Rückwirkung zum 1. Januar 2024 Geschäftsanteile der Netcom an der EAM Beteiligungen GmbH (EAMB), eine 100-prozentige Tochter der EAM GmbH & Co. KG (EAM), vollständig zurück erworben. Seitdem hält die KVV 100% der Anteile an der Netcom.

Der Personalaufwand ohne Pensionsaufwand betrug 17.000 TEUR (Vorjahr 13.200 TEUR). Im Jahresdurchschnitt waren bei der KVV 149 Mitarbeiter (Vorjahr 136 Mitarbeiter) beschäftigt. Die Abschreibungen lagen im Berichtsjahr mit 3.500 TEUR über dem Vorjahresniveau von 1600 TEUR. Wesentlich hierfür war eine Abschreibung auf eine Zinsforderung iHv. 1500 TEUR. Der sonstige betriebliche Aufwand sank auf 12.200 TEUR (Vorjahr 15.900 TEUR). Wesentlich für die Veränderung sind geringere IT- und Fremdleistungskoten.

Der Zinserträge steigen gegenüber dem Vorjahr von 3.900 TEUR auf 5.400 TEUR. Der Zinsaufwand lag bei 1.700 TEUR (Vorjahr 1.500 TEUR). Die darin enthaltenen Aufwendungen aus der Aufzinsung von Pensionsrückstellungen fielen mit 600 TEUR unter Vorjahresniveau (Vorjahr 800 TEUR) aus. Der Saldo aus den Ergebnisabführungen und der Verlustübernahme ist im Berichtsjahr auf -20.500 TEUR (Vorjahr +21.000 TEUR) gesunken.

Das Finanzergebnis der KVV betrug -15.000 TEUR (Vorjahr 23.800 TEUR). Wesentlicher Effekt waren die geringeren Erträge aus den Gewinnabführungsverträgen, insbesondere bei der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW). Die Zinserträge erhöhten sich von 3.900 TEUR auf 5.400 TEUR. Der Zinsaufwand lag bei 1.700 TEUR (Vorjahr 1.500 TEUR). Die darin enthaltenen Aufwendungen aus der Aufzinsung von Pensionsrückstellungen fielen mit 600 TEUR unter das Vorjahresniveau von 800 TEUR.

Die Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) führte auf Basis eines Teilbeherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrags das Jahresergebnis in Höhe von 13.800 TEUR (Vorjahr 13.400 TEUR) an die STW ab. Auf Basis des Ergebnisabführungsvertrages mit der Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG) wurde ein Gewinn in Höhe von 4000 TEUR (Vorjahr 3.800 TEUR) an die STW abgeführt.

Das Jahresergebnis der STW nach Gewinnabführung von NSG, EWG, der Verlustübernahme der Städtische Werke Eco GmbH und Ertragssteuern sowie sonstigen Steuern betrug 26.700 TEUR (Vorjahr 67.800 TEUR). An den Minderheitsaktionär Thüga ist eine Ausgleichszahlung netto in Höhe von 2.200 TEUR (Vorjahr 12.800 TEUR) zu leisten und wurde als Verbindlichkeit im Jahresabschluss passiviert. Ein Anteil des Jahresüberschusses in Höhe von 10.000 TEUR wurde thesauriert und den Gewinnrücklagen der STW zugeführt. Der verbleibende Jahresüberschuss von 14.500 TEUR (Vorjahr 55.000 TEUR) wurde an die Konzernobergesellschaft KVV abgeführt.

Die Müllheizkraftwerk Kassel GmbH (MHKW) führte ein Jahresergebnis in Höhe von 4.900 TEUR (Vorjahr 4.000 TEUR) an die KVV ab. Die Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft (KVG) erzielte ein Jahresergebnis von -39.600 TEUR (Vorjahr -37.800 TEUR). Die KVV Neo GmbH (KVV Neo) verzeichnete ein Ergebnis von -300 TEUR (Vorjahr -300 TEUR). Aufgrund der bestehenden Beherrschungs- und

Gewinnabführungsverträge zwischen der KVV und der KVG sowie der KVV Neo erfolgte eine vollständige Verlustübernahme durch die KVV.

Prognosebericht / Risikoanalyse

Bezüglich der Ausführungen verweisen wir auf den Prognosebericht respektive die Risikoanalyse der KVV-Konzern.

items GmbH & Co. KG (operative Nachfolgerin der items GmbH)

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Hafenweg 7
Firmensitz	48155 Münster
Registergericht	Münster
Registernummer	A 11398
Rechtsform	GmbH & Co. KG
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme und Betreuung von IT und IT-nahen Geschäftsprozessen für die Versorgungswirtschaft und den ÖPNV. Als Branchenspezialist und Innovationstreiber bietet die items Leistungen in den Bereichen IT-Infrastruktur, Beratung und Prozess-Services und positioniert sich dabei als Plattform für Kunden, Produkte und Services im kommunalen Umfeld. Im Zuge der Digitalisierung hat sich das Spektrum in Richtung IoT, Smart City/Smart Region, Einsatz künstlicher Intelligenz und Robotics weiterentwickelt.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Kommanditisten KVV items treuhand GmbH 21,9% Energieversorgung Oberhausen AG 0,5% SWTE Netz GmbH & Co. KG 0,5% Stadtwerke Gießen AG 0,5% Stadtwerke Hamm GmbH 0,5% Stadtwerke Lengerich GmbH 0,5% Stadtwerke Soest GmbH 0,5% Komplementär items management GmbH (vormals items GmbH)
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 75.100 € Gezeichnetes Kapital 24.900 €
Beteiligungen	items project GmbH 100,0% DMO GmbH (ab 10.10.2024) 50,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Ludger Hemker
Beirat	Vorsitzende(r) Sebastian Jurczyk stellvertretende(r) Vorsitzende(r) Erik Höhne Mitglied

Jürgen Elmer
Frank Gäfgen
Wolfgang Heuer
Dr. Michael Maxelon
Mathias Rasch
Jens Schmidt
Andreas Schwarberg
Christine Zeller

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**4.250**	**4.099**	**5.948**	**1.848**	**45,1**
Immaterielle Vermögensgegenstände	405	443	401	-42	-9,4
Sachanlagen	3.795	3.607	3.497	-110	-3,1
Finanzanlagen	50	50	2.050	2.000	4.000,0
Umlaufvermögen	**25.347**	**27.000**	**22.575**	**-4.425**	**-16,4**
Vorräte	3.745	7.112	6.357	-754	-10,6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.858	14.371	11.177	-3.194	-22,2
Kasse, Bankguthaben, Schecks	5.744	5.516	5.041	-476	-8,6
Rechnungsabgrenzungsposten	**1.355**	**1.782**	**1.390**	**-392**	**-22,0**
Bilanzsumme	**30.952**	**32.881**	**29.913**	**-2.968**	**-9,0**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**10.866**	**9.879**	**9.879**	**0**	**0,0**
Kapitalanteile	100	100	9.879	9.779	9.779,3
Kapitalrücklagen	8.829	9.779	-	-9.779	-100,0
Jahresergebnis	1.937	-	-	-	-
Bilanzergebnis	-	0	0	0	0,0
Rückstellungen	**518**	**1.262**	**925**	**-337**	**-26,7**
Steuerrückstellungen	6	6	6	0	0,0
Sonstige Rückstellungen	512	1.256	919	-337	-26,8
Verbindlichkeiten	**19.165**	**21.585**	**18.975**	**-2.611**	**-12,1**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1	-	0	0	-
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	4.790	2.950	5.757	2.807	95,2
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.617	14.602	4.649	-9.952	-68,2
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	12.601	4.011	8.412	4.402	109,7
Sonstige Verbindlichkeiten	157	23	156	133	571,0
Rechnungsabgrenzungsposten	**403**	**154**	**133**	**-20**	**-13,2**
Bilanzsumme	**30.952**	**32.881**	**29.913**	**-2.968**	**-9,0**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	46.122	57.955	62.297	4.342	7,5
Bestandsveränderungen	2.006	3.394	4.118	724	21,3
Sonstige betriebliche Erträge	365	297	439	142	47,9
Gesamtleistung	**48.492**	**61.646**	**66.854**	**5.208**	**8,5**
Materialaufwand	27.796	51.736	57.679	5.943	11,5
Personalaufwand	12.347	-96	0	96	100,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.705	5.752	5.298	-454	-7,9
Abschreibungen	1.690	1.821	1.738	-83	-4,5
EBIT	**1.955**	**2.433**	**2.138**	**-295**	**-12,1**
Erträge aus Beteiligungen	4	7	21	14	191,6
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-AV	0	-	-	-	-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	63	205	143	227,2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10	3	-1	-4	-132,7
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	16	54	38	227,7
Ergebnis nach Steuern	**1.950**	**2.483**	**2.312**	**-172**	**-6,9**
Sonstige Steuern	13	2	0	-2	-95,6
Jahresergebnis	**1.937**	**2.482**	**2.312**	**-170**	**-6,9**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Kernkompetenz der items Gruppe (items GmbH & Co. KG (items), items project GmbH (items project) und items management GmbH (items management)) ist die Übernahme und Betreuung von IT und IT-nahen Geschäftsprozessen für die Versorgungswirtschaft und den ÖPNV. Als Branchenspezialist und Innovationstreiber bietet die items Leistungen in den Bereichen von IT-Infrastruktur, Beratung und Prozess-Services und positioniert sich dabei als Plattform für Kunden, Produkte und Services im kommunalen Umfeld. Im Zuge der Digitalisierung hat sich das Spektrum in Richtung IoT, Smart City/Smart Region, Einsatz künstlicher Intelligenz und Robotics weiterentwickelt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Geschäftsverlauf ist auch in 2024 trotz steigender Unsicherheiten im gesamtwirtschaftlichen Umfeld in Deutschland und den Herausforderungen in der Energiewirtschaft positiv. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Umsatzerlöse um 4.342 TEUR auf 62.297 TEUR erhöht, die Materialaufwendungen sind ebenfalls von 51.736 TEUR auf 57.679 TEUR gestiegen. Insgesamt hat sich für das Geschäftsjahr ein Jahresüberschuss von 2.312 TEUR (Vorjahr TEUR 2.482) ergeben. Investitionen in Höhe von 3.588 TEUR wurden vorrangig in EDV-Anlagen vorgenommen. Ferner wurden 2.000 TEUR in Form von Gesellschaftsanteilen (50%) die die neu gegründete DMO GmbH, Greven investiert. Die DMO GmbH baut das effizienteste Rechenzentrum in der Region am Flughafen Münster/Osnabrück.

Die Geschäftsführung stellt heraus, dass die Gesellschaft insbesondere aus der steigenden Komplexität von Kundenanforderungen, den Herausforderungen der Energiewende sowie dem demografischen Wandel und dem Fachkräftemangel wesentlichen Nutzen auf Grund der dafür notwendigen Digitalisierung ziehen kann. Hingegen Cyberrisiken sowie intern und extern steigender Personalbedarf stellen erhebliche Herausforderungen dar, denen man sich stellen muss.

Für das Geschäftsjahr 2025 erwartet die Geschäftsführung ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von 2.434 TEUR.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die items zieht weiterhin Nutzen aus der steigenden Komplexität der Kundenanforderungen, den Herausforderungen der Energiewende, dem demografischen Wandel und dem Fachkräftemangel. Diese Faktoren führen zu einem hohen Bedarf an Digitalisierung und umfassender Prozessautomatisierung. items bietet hierfür eine Vielzahl technischer und organisatorischer Lösungen an.

Neben den Cyberrisiken sieht sich die items mit erheblichen Herausforderungen durch den hohen internen und externen Personalbedarf sowie den offenen Systemen und Plattformentscheidungen der Kunden konfrontiert. Hierdurch ist items immer öfter gefordert, wirtschaftlich in Vorleistung zu gehen. Der immense Bedarf an zusätzlichem Personal führt dazu, dass die starke Nachfrage und die umfangreichen Geschäftsmöglichkeiten nicht im gewünschten Umfang bedient werden können. Dies stellt eine erhebliche Belastung für die bestehenden Ressourcen dar und könnte langfristig die Wachstumschancen des Unternehmens beeinträchtigen. Obwohl items im Wettbewerb um Fachkräfte Standortvorteile und einen ausgezeichneten Ruf als Top-Arbeitgeber genießt, ist der Fachkräftemangel auch bei items deutlich spürbar. Dies zeigt sich in der Schwierigkeit, qualifizierte Mitarbeiter zu gewinnen und zu halten, was wiederum die Fähigkeit des Unternehmens beeinträchtigt, Projekte termingerecht und in hoher Qualität abzuschließen.

Risiken, die den Fortbestand des items-Konzerns gefährden könnten, werden durch ein umfassendes Risikomanagementsystem rechtzeitig erkannt und beherrscht. Dieses System ermöglicht es, potenzielle Bedrohungen frühzeitig zu identifizieren und geeignete Gegenmaßnahmen zu ergreifen. Bislang wurden keine Risiken identifiziert, die einzeln oder in ihrer Gesamtheit den Fortbestand des Konzerns gefährden könnten. Dennoch bleibt der offene Entscheidungsprozess der Verteilnetzbetreiber im items-Kundenkreis hinsichtlich der zukünftigen Plattform ein signifikantes Risiko für die kommenden Jahre. Diese Unsicherheit könnte zu Verzögerungen bei der Implementierung neuer Technologien und zu zusätzlichen Kosten führen und die Gewinnung neuer Kunden und damit die Skalierung der Plattform erschweren, was die Wettbewerbsfähigkeit von items beeinträchtigen könnte.

Die wirtschaftlichen Aussichten für items bleiben 2025 positiv. Angesichts der globalen Wirtschaftslage und des politischen Neuanfangs könnten jedoch dringend notwendige Reformen, wie die Energiewende, verzögert oder nur zögerlich umgesetzt werden. Diese Unsicherheit und der Stillstand bei wichtigen wirtschaftspolitischen Entscheidungen lähmen die Konjunktur und hemmen das langfristige Wachstum, da Investitionen und Konsumausgaben zurückgehalten werden. Dies könnte indirekt auch die wirtschaftliche Entwicklung von items beeinträchtigen

items management GmbH (vormals items GmbH)

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Hafenweg 7
Firmensitz	48155 Münster
Registergericht	Münster
Registernummer	B 5491
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der Stellung des persönlich haftenden Gesellschafters bei der items GmbH & Co. KG, deren Sitz Münster ist und deren Gegenstand in der Beratung, der Beschaffung, der Einführung und dem Betrieb von Systemen der Informationsverarbeitung und Kommunikationstechnik und der Digitalisierung besteht sowie den damit zusammenhängenden Tätigkeiten in Organisationsfragen für die Gesellschafter, Kommunen - die als Komplementäre oder Kommanditisten an der items GmbH & Co. KG beteiligt sind - und sonstige Unternehmen, an denen eine oder mehrere der an der items GmbH & Co. KG unmittelbar oder mittelbar beteiligten Städte einen beherrschenden Einfluss hat.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Stadtwerke Münster GmbH 29,4% Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH 21,1% Stadtwerke Lübeck Holding GmbH 17,6% Mark-E AG 10,0% Stadtwerke Osnabrück AG 8,3% Energie AG Iserlohn 4,9% Stadtwerke Solingen GmbH 4,4% Bocholter Energie- und Wasserversorgung GmbH 3,9% Energie- und Wasserversorgung Rheine GmbH 0,5%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 1.355.857 €
Beteiligungen	items GmbH & Co. KG (operative Nachfolgerin der items GmbH) 75,1%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Ludger Hemker Prokurist/-in Torsten Bergmann Wilhelm Brahm Andreas Müller

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**8.920**	**8.915**	**8.921**	**6**	**0,1**
Finanzanlagen	8.920	8.915	8.921	6	0,1
Umlaufvermögen	**1.973**	**3.245**	**4.095**	**850**	**26,2**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.973	3.245	4.095	850	26,2
Bilanzsumme	**10.892**	**12.160**	**13.016**	**856**	**7,0**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**6.042**	**7.367**	**7.521**	**155**	**2,1**
Gezeichnetes Kapital	1.356	1.356	1.356	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.256	2.256	2.256	0	0,0
Gewinnrücklagen	3.130	2.431	2.431	0	0,0
Jahresergebnis	-	-	1.479	1.479	-
Bilanzergebnis	-700	1.324	-	-1.324	-100,0
Rückstellungen	**3.425**	**4.093**	**4.209**	**116**	**2,8**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.628	1.514	1.526	12	0,8
Steuerrückstellungen	66	279	462	183	65,7
Sonstige Rückstellungen	1.731	2.300	2.221	-79	-3,5
Verbindlichkeiten	**1.424**	**701**	**1.286**	**585**	**83,5**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	0	0	0	0	-5,6
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	39	1	-38	-98,4
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	786	-	840	840	-
Sonstige Verbindlichkeiten	638	662	445	-217	-32,7
Bilanzsumme	**10.892**	**12.160**	**13.016**	**856**	**7,0**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	2.503	15.334	15.372	38	0,3
Sonstige betriebliche Erträge	41	163	46	-116	-71,7
Gesamtleistung	**2.544**	**15.496**	**15.418**	**-78**	**-0,5**
Personalaufwand	2.383	15.266	15.181	-85	-0,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	154	198	213	16	7,9
EBIT	**7**	**33**	**23**	**-9**	**-28,5**
Erträge aus Beteiligungen	1.535	3.469	2.312	-1.157	-33,4
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-AV	-	0	0	0	-41,9
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6	12	10	-2	-19,7
Steuern vom Einkommen und Ertrag	707	1.055	839	-216	-20,5
Ergebnis nach Steuern	**829**	**2.434**	**1.486**	**-948**	**-39,0**
Sonstige Steuern	-	10	7	-3	-31,6
Jahresergebnis	**829**	**2.424**	**1.479**	**-945**	**-39,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der Stellung des persönlich haftenden Gesellschafters bei der items GmbH & Co. KG (items), deren Sitz Münster ist und deren Gegenstand in der Beratung, der Beschaffung, der Einführung und dem Betrieb von Systemen der Informationsverarbeitung und Kommunikationstechnik und der Digitalisierung besteht sowie den damit zusammenhängenden Tätigkeiten in Organisationsfragen für die Gesellschafter, Kommunen und sonstige Unternehmen, an denen eine oder mehrere der an der items unmittelbar oder mittelbar beteiligten Städte einen beherrschenden Einfluss hat. In erster Linie erbringt die items management GmbH (items management) ihre Dienstleistungen in Form der Personalgestellung gegenüber ihrer Tochtergesellschaft, der items. Veränderungen des Geschäftsmodells im Vergleich zum Vorjahr liegen nicht vor.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Geschäftsverlauf in 2024 ist trotz steigender Unsicherheiten im gesamtwirtschaftlichen Umfeld in Deutschland weiterhin positiv. Dies ist jedoch insbesondere auf die Besonderheit der Gesellschaft zurückzuführen, die ausschließlich mit der Tochtergesellschaft items abrechnet. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Umsatzerlöse leicht von 15.334 TEUR auf 15.372 TEUR erhöht, die Personalaufwendungen sind von 15.266 TEUR auf 15.181 TEUR gesunken. Insgesamt hat sich für das Geschäftsjahr ein Jahresüberschuss von 1.479 TEUR (Vorjahr 2.424 TEUR) ergeben.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Chancen und Risiken der items management hängen aufgrund der Dienstleistungsfunktion für die items maßgeblich von den Entwicklungen der Tochtergesellschaft ab. Wegen dieser Abhängigkeit stellt die Geschäftsführung heraus, dass die items insbesondere aus der steigenden Komplexität von Kundenanforderungen, den Herausforderungen der Energiewende sowie dem demografischen Wandel und dem Fachkräftemangel wesentlichen Nutzen aufgrund der dafür notwendigen Digitalisierung ziehen kann. Hingegen stellen Cyberrisiken sowie intern und extern steigender Personalbedarf erhebliche Herausforderungen dar, denen die Gesellschaft sich stellen muss. Für das Geschäftsjahr 2025 erwartet die Geschäftsführung ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von TEUR 2.427.

items project GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	
Firmensitz	Berlin
Registergericht	Berlin
Registernummer	B
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Beratung und die Einführung von Systemen der Informationsverarbeitung und Kommunikationstechnik sowie der damit zusammenhängenden Tätigkeiten in Organisationsfragen für die Gesellschafter und sonstigen Unternehmen, an denen eine der an der items GmbH unmittelbar oder mittelbar beteiligten Städte Anteile hat, sowie für andere Kommunen und deren Einrichtungen und Unternehmen soweit dies gemeinderechtlich zulässig ist. Für den Fall, dass die jeweiligen Gemeindeordnungen zukünftig weitere Geschäftstätigkeiten im Rahmen des oben genannten Unternehmensgegenstandes zulassen, darf die Gesellschaft diese Tätigkeiten ausüben, ohne dass es einer Änderung des Gesellschaftsvertrages bedarf.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	items GmbH & Co. KG (operative Nachfolgerin der items GmbH) 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 50.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Ludger Hemker
	Prokurist/-in
	Torsten Bergmann
	Wilhelm Brahm
	Andreas Müller
Beirat	Vorsitzende(r)
	Sebastian Jurczyk
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)
	Erik Höhne
	Mitglied
	Jürgen Elmer
	Frank Gäfgen

Wolfgang Heuer
Dr. Michael Maxelon
Dr. Jens Meier
Mathias Rasch
Andreas Schwarberg
Christine Zeller

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**14**	**1**	**0**	**-1**	**-100,0**
Finanzanlagen	14	1	0	-1	-100,0
Umlaufvermögen	**11.130**	**2.872**	**6.705**	**3.833**	**133,5**
Vorräte	132	77	178	101	130,4
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.998	2.794	6.526	3.732	133,5
Bilanzsumme	**11.144**	**2.873**	**6.705**	**3.832**	**133,4**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**57**	**71**	**66**	**-5**	**-6,5**
Gezeichnetes Kapital	50	50	50	0	0,0
Jahresergebnis	7	21	16	-5	-22,2
Rückstellungen	**1.292**	**1.735**	**1.657**	**-78**	**-4,5**
Steuerrückstellungen	4	14	9	-5	-36,8
Sonstige Rückstellungen	1.288	1.721	1.648	-73	-4,2
Verbindlichkeiten	**9.795**	**1.067**	**4.981**	**3.914**	**367,0**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	0	0	0	0	18,3
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	171	746	1.302	556	74,5
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16	18	40	22	125,6
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	9.435	124	3.429	3.304	2.662,5
Sonstige Verbindlichkeiten	172	179	211	32	17,9
Bilanzsumme	**11.144**	**2.873**	**6.705**	**3.832**	**133,4**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	14.738	28.665	28.674	9	0,0
Bestandsveränderungen	132	-55	101	155	285,3
Sonstige betriebliche Erträge	80	146	171	25	17,3
Gesamtleistung	**14.950**	**28.756**	**28.946**	**189**	**0,7**
Materialaufwand	3	11.612	9.983	-1.630	-14,0
Personalaufwand	14.237	16.569	18.272	1.703	10,3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	683	531	661	130	24,5
EBIT	**26**	**44**	**30**	**-13**	**-30,8**
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-AV	0	0	0	0	-93,8
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	1	1	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-	0	-100,0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	8	13	6	-7	-55,8
Ergebnis nach Steuern	**19**	**31**	**26**	**-6**	**-17,8**
Sonstige Steuern	12	11	10	-1	-9,2
Jahresergebnis	**7**	**21**	**16**	**-5**	**-22,2**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Gegenstand der items project GmbH (items project) sind die Beratung und die Einführung von Systemen der Informationsverarbeitung und Kommunikationstechnik sowie die damit zusammenhängenden Tätigkeiten in Organisationsfragen für den Gesellschafter und sonstige Unternehmen, an denen eine der an der items unmittelbar oder mittelbar beteiligten Städte Anteile hat, sowie für andere Kommunen und deren Einrichtungen und Unternehmen, soweit dies gemeinderechtlich zulässig ist. Veränderungen des Geschäftsmodells im Vergleich zum Vorjahr liegen nicht vor.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im vergangenen Geschäftsjahr wurden Umsatzerlöse in Höhe von 28.674 TEUR (Vorjahr 28.665 TEUR) erzielt. Insgesamt resultieren 34,1 % davon aus Dienstleistungen mit der items und 55,1 % aus Dienstleistungen mit Gesellschaftern. Umsatzerlöse mit Dritten betragen zum Bilanzstichtag 8,9 %. Die übrigen Erlöse in Höhe von 1,8 % resultieren aus Weiterberechnung von z.B. Druck- und Kuvertierleistungen und beschafften SAP-Lizenzen, die nicht zum Kerngeschäft gehören.

Die Gesellschaft konnte im Geschäftsjahr allen Zahlungsverpflichtungen nachkommen. Liquiditätsengpässe gab es nicht. Im Falle von Liquiditätsengpässen wäre die Liquidität im Geschäftsjahr jederzeit durch die Mutter, im Rahmen des Cash-Poolings, gewährleistet gewesen. Eine Inanspruchnahme von Bankkrediten gab es nicht.

Das Geschäftsjahr 2024 ist insgesamt planmäßig verlaufen. Die geplanten Neueinstellungen konnten im abgelaufenen Geschäftsjahr nicht erreicht werden.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Chancen ergeben sich für die Gesellschaft weiterhin durch die stark steigende Komplexität der Kundenanforderungen, den Herausforderungen der Energiewende, den demographischen Wandel und dem Fachkräftemangel. Diese Faktoren führen zu einem hohen Bedarf an Digitalisierung und umfassender Prozessautomatisierung. Hier unterstützt die Gesellschaft mit unterschiedlichen technischen und organisatorischen Lösungen.

Die größten Risiken bestehen für die Gesellschaft neben den Cyberrisiken in dem hohen internen sowie externem Personalbedarf sowie in dem offenen Entscheidungsprozess der Kunden hinsichtlich der künftigen Plattform. Hierdurch ist die Gesellschaft immer öfter gefordert, wirtschaftlich in Vorleistung zu gehen. Der immense Bedarf an zusätzlichem Personal führt dazu, dass die starke Nachfrage und die umfangreichen Geschäftsmöglichkeiten nicht im gewünschten Umfang bedient werden können. Risiken, die den Fortbestand des items-Konzerns gefährden könnten, werden durch ein umfassendes Risikomanagementsystem rechtzeitig erkannt und beherrscht.

Die wirtschaftlichen Aussichten für die Gesellschaft bleiben 2025 positiv. Angesichts der globalen Wirtschaftslage und des politischen Neuanfangs könnten jedoch dringend notwendige Reformen, wie die Energiewende, verzögert oder nur zögerlich umgesetzt werden.

Es wird im Jahr 2025 mit einem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit gemäß Wirtschaftsplan in Höhe von TEUR 31 gerechnet.

KVV items treuhand GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3-13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 19067
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist das Halten und Verwalten einer Kommanditbeteiligung (in wechselnder Höhe) an der items GmbH & Co. KG, deren Sitz Münster ist und deren Gegenstand in der Beratung, der Beschaffung, der Einführung und dem Betrieb von Systemen der Informationsverarbeitung und Kommunikationstechnik sowie der Digitalisierung besteht, sowie den damit zusammenhängenden Tätigkeiten in Organisationsfragen für die Gesellschafter, Kommunen und sonstige Unternehmen, an denen eine oder mehrere der an der items GmbH & Co. KG unmittelbar oder mittelbar beteiligten Städte einen beherrschenden Einfluss hat. Die Gesellschaft unterstützt die items GmbH & Co. KG bei der Erfüllung deren Gesellschaftszwecks. Vom Gegenstand des Unternehmens ist die Veräußerung und der Rückerwerb von Kommanditbeteiligungen an der items GmbH & Co. KG umfasst.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	items GmbH & Co. KG (operative Nachfolgerin der items GmbH) 21,9%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Dr. Mark Eppe
	Ludger Hemker
	Prokurist/-in
	Torsten Bergmann
	Marc-André Hiller (ab 29.11.2024)
	Klaus Schäfer (bis 28.11.2024)

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**24**	**22**	**21**	**-1**	**-2,3**
Finanzanlagen	24	22	21	-1	-2,3
Umlaufvermögen	**37**	**36**	**21**	**-15**	**-42,4**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	36	36	21	-15	-41,9
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1	0	0	0	-91,1
Bilanzsumme	**61**	**58**	**42**	**-16**	**-27,3**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**27**	**29**	**35**	**7**	**22,7**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	2	4	2	154,4
Jahresergebnis	-	2	7	4	178,1
Bilanzergebnis	2	-	-	-	-
Rückstellungen	**5**	**8**	**6**	**-2**	**-24,0**
Steuerrückstellungen	2	3	1	-2	-56,6
Sonstige Rückstellungen	3	5	5	0	-4,1
Verbindlichkeiten	**29**	**21**	**0**	**-20**	**-98,8**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1	-	0	0	-
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	28	13	-	-13	-100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	-	8	-	-8	-100,0
Rechnungsabgrenzungsposten	**-**	**1**	**1**	**0**	**0,0**
Bilanzsumme	**61**	**58**	**42**	**-16**	**-27,3**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	30	30	34	4	13,1
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	2.498,6
Gesamtleistung	**30**	**30**	**34**	**4**	**14,1**
Materialaufwand	20	20	21	0	2,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4	6	5	-1	-13,9
EBIT	**6**	**4**	**9**	**5**	**110,9**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	0	1	1	488,1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	1	0	-1	-93,6
Steuern vom Einkommen und Ertrag	2	1	3	2	119,2
Ergebnis nach Steuern	**4**	**2**	**7**	**4**	**178,1**
Jahresergebnis	**4**	**2**	**7**	**4**	**178,1**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht:

Die Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) hält 100% der Anteile an der items treuhand GmbH (KIT). Geschäftszweck der Gesellschaft ist das Halten und Verwalten einer Kommanditbeteiligung (in wechselnder Höhe) an der items GmbH & Co. KG (items). Dies beinhaltet die Veräußerung und den Rückerwerb von Kommanditbeteiligungen an der items für kommunale Unternehmen. Es bleibt nach Vollzug der Veräußerung stets ein Rest von mindestens 5 % an der Kommanditbeteiligung an der items bei der Gesellschaft.

Die KIT hat kein eigenes Personal, es bestehen Dienstleistungsverträge mit der Gesellschafterin und der items.

Analyse des Geschäftsverlaufes:

Im Jahr 2024 wurden Anteile in Höhe von 0,5% veräußert. Der Kommanditanteil der KIT beträgt zum 31. Dezember 2024 somit 21,4% an der items. Die KIT schloss das Geschäftsjahr 2024 mit einem Jahresergebnis von 7 TEUR (Vorjahr 2 TEUR) ab und lag somit oberhalb des Planergebnisses von 4 TEUR.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Für das Geschäftsjahr 2025 wird von weiteren Kunden bzgl. des Erwerbs eines Kommanditanteils in Höhe von jeweils 0,5 % an der items ausgegangen. Bei diversen Gesellschaften sind bereits Beschlüsse gefasst. Zukünftig wird mit weiteren Interessenten gerechnet.

Die KIT kann auf ein Risikomanagementsystem der KVV zurückgreifen, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Die sich hieraus ergebenen Konsequenzen und Maßnahmen werden regelmäßig überwacht und gegebenenfalls umgesetzt.

Die Gesellschaft plant bis zum Jahr 2029 mit einem durchschnittlichen Ergebnis von 5 TEUR.

Kasseler Entsorgungs-Gesellschaft mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 13001
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Akquisition und ordnungsgemäße Verwertung von Abfällen aus dem Industrie- , Gewerbe- und Dienstleistungsbereich, die nicht der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsverpflichtung unterliegen. Zur Förderung dieser Aufgaben stellen die Gesellschafter und ihre verbundenen Unternehmen im Rahmen von Verträgen ihre Einrichtungen zur Verfügung. Die Einsammlung und der Transport der Abfälle kann durch den Eigenbetrieb Abfallentsorgung Kreis Kassel, die Verwvertung kann im Müllheizkraftwerk Kassel erfolgen. Sortierreste können der Deponie Kirschenplantage zugeführt werden. Dies gilt auch für andere Abfälle, die im Rahmen von deponiebauchtechnischen Maßnahmen verwertet werden können.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibts sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wieder. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Abfallentsorgung Kreis Kassel 50,0% Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH 50,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Uwe Pietsch Sabine Wollny

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	**506**	**666**	**696**	**30**	**4,5**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	505	664	695	31	4,7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1	2	1	-1	-41,9
Bilanzsumme	**506**	**666**	**696**	**30**	**4,5**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**358**	**463**	**488**	**25**	**5,4**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	333	438	105	31,6
Jahresergebnis	-	105	25	-80	-76,2
Bilanzergebnis	333	-	-	-	-
Rückstellungen	**21**	**60**	**37**	**-22**	**-37,2**
Steuerrückstellungen	12	50	28	-22	-44,1
Sonstige Rückstellungen	9	9	9	0	-0,5
Verbindlichkeiten	**127**	**144**	**171**	**27**	**18,9**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38	38	41	4	9,4
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	85	101	130	29	28,3
Sonstige Verbindlichkeiten	4	5	0	-5	-100,0
Bilanzsumme	**506**	**666**	**696**	**30**	**4,5**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	691	746	761	15	2,0
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	-69,9
Gesamtleistung	**692**	**747**	**762**	**15**	**2,0**
Materialaufwand	569	553	688	135	24,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	60	57	57	1	1,0
EBIT	**62**	**137**	**16**	**-121**	**-88,4**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	17	21	3	20,0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	20	48	11	-37	-76,6
Ergebnis nach Steuern	**45**	**105**	**25**	**-80**	**-76,2**
Jahresergebnis	**45**	**105**	**25**	**-80**	**-76,2**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Kasseler Entsorgungs Gesellschaft mbH (KEG) als Gemeinschaftsunternehmen der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) und des Landkreises Kassel fungiert als Bindeglied zwischen der Abfallentsorgung Kreis Kassel (AKK) und der Müllheizkraftwerk Kassel GmbH (MHKW). Der Aufgabenbereich der KEG orientiert sich damit schwerpunktmäßig an den unternehmerischen Aktivitäten ihrer Gesellschafter.

Die KEG ist verantwortlich für Verwertungsleistungen, wie sie auch bei Entsorgern ohne öffentliche Beteiligung üblich sind. Bei der Einsammlung von gewerblichen Abfällen bietet sie neben den Aktivitäten des öffentlich-rechtlichen Entsorgers eine privatrechtliche Ergänzung. Die KEG verfügt über kein eigenes Personal. Zur Erbringung ihrer Geschäftstätigkeit wird Personal der AKK bzw. der KVV eingesetzt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die KEG schloss das Berichtsjahr mit einem Gewinn von 25 TEUR (Vorjahr 105 TEUR) ab. Der Rückgang resultiert aus im Vergleich gestiegenen Entsorgungskosten, die aufgrund der aktuellen Lage am Entsorgungsmarkt nicht komplett an die Kunden weitergegeben werden konnten. Der Jahresüberschuss lag rund 6 TEUR über Plan.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Auf Basis der Kooperation mit der MHKW und der AKK kann die KEG ihr unternehmerisches Risiko nachhaltig minimieren. Die flexible Kostenstruktur ermöglicht der KEG, sich schnell an wechselnde Marktsituationen anzupassen. Da die KEG sich darauf beschränkt, vorwiegend Anlagen der Kooperationspartner in Anspruch zu nehmen, trägt sie kein eigenes Investitionsrisiko.

Die Geschäftsentwicklung der Vorjahre zeigt, dass die KEG mit ihrem unternehmerischen Konzept erfolgreich am Markt agieren kann. Die Wahrnehmung von Synergien durch die Nutzung der technischen und personellen Infrastruktur ihrer Gesellschafter eröffnen der KEG weitere Wachstumspotentiale.

Die Planung für das Geschäftsjahr 2025 sieht einen Gewinn in Höhe von 19 TEUR vor.

Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 2163
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Leistungen des öffentlichen Personennahverkehrs auf dem Gebiet der Stadt Kassel und in der Region. Hierzu zählen insbesondere die Erbringung von Verkehrsleistungen, die Bereitstellung und Unterhaltung von Infrastruktur und Fahrzeugen sowie die Durchführung von Verkehrsmanagementleistungen zur Erhaltung und Weiterentwicklung des öffentlichen Personennahverkehrs.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wieder. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Aktionäre	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH 93,5% Stadt Kassel 6,5%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 22.244.000 €
Beteiligungen	RegioTram Gesellschaft mbH 50,0% Regionalbahn Kassel GmbH 50,0%
Vorstand	Vorsitzende(r)
	Stefan Grützmacher (ab 01.04.2024, bis 29.06.2024)
	Carsten Harkner (ab 01.07.2024)
	Dr. Olaf Hornfeck
	Dr. Michael Maxelon (bis 31.03.2024)
	Prokurist/-in
	Sabine Bernhardt (ab 20.12.2024)
	Oliver Eikenberg (bis 20.03.2024)
	Dr. Mark Eppe
	Nadine Gottschalk (ab 20.12.2024)

	Andreas Hofmann
	Karsten Kamutzki
	Heiko Lindner
	Uwe Raschke (bis 03.07.2024)
	Martin Schwegmann
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Dr. Sven Schoeller
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)
	Ralf Salzmann
	Mitglied
	Holger Augustin
	Sandra Cano
	Simone Fedderke
	Axel Gerland
	Eva Koch
	Lars Koch (bis 11.03.2024)
	Bernhard Nolte (ab 01.01.2024)
	Matthias Nölke
	Olaf Schüssler
	Dieter Seidel (ab 19.03.2024)
	Cornelia Seßelmann

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**159.728**	**196.207**	**190.847**	**-5.360**	**-2,7**
Immaterielle Vermögensgegenstände	982	1.138	1.487	349	30,7
Sachanlagen	158.016	194.348	188.641	-5.707	-2,9
Finanzanlagen	730	721	720	-2	-0,2
Umlaufvermögen	**57.420**	**38.741**	**54.415**	**15.673**	**40,5**
Vorräte	20.768	21.108	21.453	345	1,6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	36.532	17.509	32.748	15.239	87,0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	119	124	214	90	72,7
Rechnungsabgrenzungsposten	**376**	**465**	**604**	**139**	**30,0**
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	**-**	**-**	**7**	**7**	**-**
Bilanzsumme	**217.524**	**235.413**	**245.873**	**10.460**	**4,4**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**122.691**	**122.691**	**122.691**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	22.244	22.244	22.244	0	0,0
Kapitalrücklagen	99.978	99.978	99.978	0	0,0
Gewinnrücklagen	469	469	469	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Rückstellungen	**42.420**	**51.500**	**45.084**	**-6.416**	**-12,5**
Sonstige Rückstellungen	42.420	51.500	45.084	-6.416	-12,5
Verbindlichkeiten	**51.552**	**60.321**	**77.258**	**16.937**	**28,1**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	43.422	44.225	67.314	23.088	52,2
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	524	53	756	704	1.340,1
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.592	4.123	6.577	2.455	59,5
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	1.287	11.034	1.901	-9.134	-82,8
Sonstige Verbindlichkeiten	727	886	710	-176	-19,8
Rechnungsabgrenzungsposten	**861**	**901**	**839**	**-62**	**-6,9**
Bilanzsumme	**217.524**	**235.413**	**245.873**	**10.460**	**4,4**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	63.004	72.731	85.733	13.002	17,9
Bestandsveränderungen	2.968	-948	-149	799	84,3
Andere aktivierte Eigenleistungen	2.733	2.948	3.057	109	3,7
Sonstige betriebliche Erträge	27.234	20.963	16.200	-4.763	-22,7
Gesamtleistung	**95.940**	**95.695**	**104.841**	**9.147**	**9,6**
Materialaufwand	51.081	53.898	54.517	619	1,2
Personalaufwand	46.223	51.162	56.711	5.548	10,8
Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.554	6.958	8.141	1.183	17,0
Abschreibungen	18.650	20.061	23.074	3.013	15,0
EBIT	**-27.568**	**-36.385**	**-37.601**	**-1.216**	**-3,3**
Erträge aus Beteiligungen	368	132	0	-131	-99,7
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-AV	1	1	1	0	-5,1
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	160	635	995	361	56,8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.368	2.085	2.866	782	37,5
Ergebnis nach Steuern	**-29.407**	**-37.702**	**-39.471**	**-1.769**	**-4,7**
Sonstige Steuern	56	99	91	-8	-8,5
Erträge aus Verlustübernahme	29.463	37.801	39.561	1.760	4,7
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft (KVG) ist verantwortlich für den Betrieb von Straßenbahn- und Buslinien sowie den Bau und die Unterhaltung von Infrastruktureinrichtungen des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) in Kassel und der Region. Weiterhin zählt die Durchführung von Verkehrsmanagementleistungen zur Erhaltung und Weiterentwicklung des ÖPNV zu den Aufgaben des Unternehmens. Gesellschafter der KVG sind mit einem Anteil von 93,5 % die Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) sowie die Stadt Kassel mit 6,5 %. Die KVG ist mit jeweils 50,0 % an der Regionalbahn Kassel GmbH (RBK) und der RegioTram Gesellschaft mbH (RTG) beteiligt.

Die Direktvergabe der Bus- und Straßenbahnleistung an die KVG bis zum Jahr 2042 wurde im Jahr 2019 durch die Stadt Kassel und der Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH (NVV) beschlossen sowie durch einen Nachtrag per Beschluss vom 8. Oktober 2021 ergänzt. Die Liniengenehmigung liegt daher für den maximal möglichen Zeitraum von 22,5 Jahren vor. Der Nachtrag zur Direktvergabe erweitert die bestehende gemeinwirtschaftliche Verpflichtung um neue Bedarfsverkehre (On-Demand-Angebot mit dem Produktnamen „Schaddel“) einschließlich der systembedingt abweichenden Beförderungsbedingungen und Tarifbestimmungen.

Die Finanzierungsvereinbarungen der Straßenbahn Baunatal zwischen KVG, NVV und der Stadt Baunatal sowie der Straßenbahn Vellmar zwischen KVG, NVV und der Stadt Vellmar wurden in den öffentlichen Dienstleistungsauftrag (öDA) als Grundlage der Direktvergabe seit 10. November 2019 integriert. Die zwischen der KVG und dem NVV abgeschlossenen Finanzierungsvereinbarung für die Linien 17, 17 E und 22 sind vertraglich mit einer Gültigkeit bis zum 13. Dezember 2026 fixiert. Der NVV hat wiederrum Vereinbarungen mit den durch die Linien angebundenen Gemeinden Fuldabrück und Habichtswald im Landkreis Kassel abgeschlossen.

Das im Jahr 2021 gestartete Strategieprojekt KVG+ wurde im Jahr 2023 in das konzernweite Strategie- und Wachstumsprogramm "Horizont" integriert. Dort wird das Geschäftsfeld "Mobilität" der KVV-Gruppe unter Berücksichtigung der sich ändernden Rahmenbedingungen weiterentwickelt. Dabei orientiert sich die Geschäftsfeldstrategie am Zielbild eines integrierten Mobilitätsdienstleisters für Kassel. Es werden u.a. Szenarien zur Zukunftsausrichtung des ÖPNV-Angebotes sowie Strategien und Maßnahmen rund um weitere Mobilitätsformen, wie Parken, vor dem Hintergrund der strategischen Ausrichtung der KVG als integrierter Mobilitätsdienstleister weiterentwickelt. Ziel ist dabei u.a. die physische und digitale Vernetzung der Mobilitätsangebote der KVG und seiner Kooperationspartner ganzheitlich den Kunden barrierearm zugänglich zu machen. Daneben sollen Maßnahmen zur Sicherung der Bestandsverkehre durch Investitionen und Personalgewinnung sowie zur kundenorientierten Neustrukturierung des Bestandnetzes mit Ausbaumöglichkeiten im Rahmen des Strategieprozesses identifiziert und umgesetzt werden. Die im vergangenen Jahr bereits gestarteten Teilprojekte "Fahrzeugkonzept Tram 2030" und "Betriebshöfe 2030" für die Sicherung des Kerngeschäftes wurden weitergeführt.

Die KVV-Gruppe hat im Rahmen ihrer Klimabilanzierung im Jahr 2024 ihren ganzheitlichen Ansatz fortgeführt und erste Zielambitionen und Maßnahmen (weiter-)entwickelt, um die Treibhausgasemissionen der KVV-Gruppe nachhaltig zu reduzieren. Für das Jahr 2025 ist die weitere Maßnahmenhinterlegungen zur CO_2-Reduktion der KVV-Gruppe vorgesehen. Eine wesentliche Herausforderung ist dabei, wirtschaftliche und Klimaschutzziele gleichermaßen in Einklang zu bringen. Die KVV-Gruppe ist darüber hinaus weiterhin im Klimaschutzrat der Stadt Kassel und seinen Themenwerkstätten vertreten, um hier den Austausch mit den Vertretern der Stadtgesellschaft und der -verwaltung fortzuführen. Insbesondere zu den Themen Mobilitäts- und Energie- bzw. Wärmewende bestehen weiterhin wichtige Anknüpfungspunkte zur Diskussion und zum intensiven Austausch.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Jahr 2024 gab es Tarifverhandlungen mit der Gewerkschaft ver.di zum Manteltarifvertrag des TV-N Hessen, in welchem die Arbeitsbedingungen im kommunalen Nahverkehr geregelt sind. Hierbei wurde am 16. April 2024 eine Einigung erzielt, welche ab dem 1. April 2024 im Wesentlichen die Einführung einer zusätzlichen Erfahrungsstufe (Stufe 6), die Einführung separater Entgeltgruppen für den Fahrdienst (F1 und F4), die Einführung neuer Eingruppierungsmerkmale für bestimmte Mitarbeitergruppen sowie eine Änderung der Zeitzuschläge inkl. deren Bemessungsgrundlage beinhaltet. Zudem wurde eine stufenweise Reduzierung der wöchentlichen Arbeitszeit (bei vollem Lohnausgleich) ab dem 1. Januar 2025 von 39 Stunden auf 38,5 Stunden und ab dem 1. Januar 2026 von 38,5 Stunden auf 38 Stunden vereinbart. Ab dem 1. Januar 2025 wird zudem eine schrittweise

Anpassung der jährlichen Sonderzahlung auf bis zu 100% des individuellen Tabellenentgelts (ab dem 1. Januar 2027) festgelegt.

Mit Wirkung zum Ablauf des 31. März 2024 schied der langjährige Vorstandsvorsitzende der KVG Dr. Michael Maxelon aus. Herr Carsten Harkner folgte Herrn Dr. Maxelon in dieser Funktion zum 1. Juli 2024. In der Zeit vom 1. April bis zum 30. Juni 2024 war Herr Stefan Grützmacher als Vorstandsvorsitzender der KVG tätig. Zum 1. April 2025 wird Herr Michael Schröder die Aufgaben des Vorstands der KVG übernehmen. Herr Michael Schröder folgt auf Herrn Dr. Olaf Hornfeck, welcher zum Ablauf des 31. März 2025 aus dem KVG-Vorstand ausscheidet.

Mit dem am 01.08.2024 zugegangenen Bescheid fordert Hessen Mobil Straßen- und Verkehrsmanagement (Hessen Mobil) Zuwendungen im Zusammenhang mit der Förderung der Straßenbahnverlängerung nach Vellmar-Nord (2008-2011) von der KVG zurück. Die KVG hat den gesamten Rückforderungsbetrag zur Vermeidung des Auslaufens weiterer Zinsforderungen unter Vorbehalt am 09.08.2024 ausgeglichen und sogleich Klage gegen den Bescheid beim Verwaltungsgericht Kassel Ende 2024 eingereicht.

Verkehrsangebot

Im Rahmen der Netzentwicklung der KVG wurde im Jahr 2024 die Förderfähigkeit mehrerer Straßenbahnneubaustrecken geprüft. Hieraus ergaben sich keine umsetzfähigen Erweiterungen des Kasseler Straßenbahnnetzes. Weiterhin laufen derzeit Machbarkeitsstudien für eine weitere potenzielle Straßenbahnstrecke sowie der Herkulesbahn. Die RT-Verkehrsleistungen erbringt seit dem Fahrplanwechsel 2013/2014 die von der KVG und Hessische Landesbahn GmbH (HLB) gegründete RTG. In dem vom NVV bestellten RT-Zielkonzept fahren die RT-Linien von Kassel nach Wolfhagen, Hofgeismar/Hümme und Melsungen im 30-Minuten-Takt im Tagesverkehr. In diesem Rahmen ist die KVG verantwortlich für die Wartung und Instandsetzung der Fahrzeuge. Der aktuelle Verkehrsvertrag besitzt eine Laufzeit von weiteren zehn Jahren bis zum Fahrplanwechsel im Dezember 2033.

Markt und Umfeld

Der weiterentwickelten Intention folgend, ein umfassendes Mobilitätsangebot für die Stadt Kassel und das benachbarte Umland (14 Gemeinden des KasselPlus-Gebietes) bereitzustellen, besteht weiterhin eine enge Zusammenarbeit zwischen KVG und NVV.

Im Geschäftsjahr 2024 hat eine steigende ÖPNV-Nutzung gegenüber den Vorjahren stattgefunden, wodurch erstmals das Niveau vor der Coronapandemie wieder erreicht werden konnte. Einnahmereduzierend wirkte dennoch das Deutschlandticket, welches im Jahr 2024 weiterhin zu dem günstigen Monatsentgelt von 49 Euro erhältlich war. Über den gesamten Jahresverlauf 2024 ist ein permanenter Anstieg der Abonnements zu verzeichnen, was jedoch zum Teil auf der Verschiebung der Produktwahl weg von klassischen NVV-Tarifen (Abonnements und Bartarife) hin zu den verschiedenen Deutschlandticket-Produkten mit einer geringeren Tarifergiebigkeit beruht. Dabei werden potenzielle Mindereinnahmen auf Basis des Erlasses des Hessischen Ministeriums für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Wohnen ausgeglichen.

Insgesamt stiegen die Betriebserträge im Geschäftsjahr 2024 auf 104.800 TEUR (Vorjahr 95.700 TEUR).

Das im Berichtsjahr erwirtschaftete Ergebnis lag mit -39.600 TEUR unter dem Vorjahresergebnis von -37.800 TEUR und geringfügig unter dem Planergebnis von 39.300 TEUR. Die Ergebnisunterschreitung ist maßgeblich in höheren Personalkosten und der Neubewertung der Fördermittelrisiken begründet, denen periodenfremde Erlöseffekte gegenüberstehen. Auf Basis des bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages zwischen der KVV und der KVG erfolgte eine vollständige Verlustübernahme durch die KVV.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die Einhaltung der Verpflichtungen aus dem Konsolidierungsvertrag und weitere Maßnahmen zur Ergebnisverbesserung werden weiterhin im Mittelpunkt der Tätigkeiten stehen.

Der im Geschäftsjahr 2024 gültige Tarifabschluss hatte eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2024 (unabhängig vom Manteltarifabschluss) und wurde durch die Gewerkschaft ver.di zu diesem Stichtag gekündigt. Aus diesem Grund laufen derzeit Tarifverhandlungen. Da diese zum Berichtszeitpunkt noch nicht abgeschlossen sind, kann zu den finanziellen Auswirkungen noch keine abschließende Einschätzung erfolgen.

Als entscheidende Einnahmerisiken sind die Finanzierung und die Tariffestlegung von Bund und Ländern im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket zu sehen. Für die Jahre bis 2025 wird trotz höherer Einnahmen infolge des Preisanstiegs mit Einnahmeausfällen gerechnet. Allerdings wird davon ausgegangen, dass die anstehenden Ausfälle bei den Linienverkehrseinnahmen über den Nachteilsausgleich von Bund und Ländern kompensiert werden. Hintergrund ist die Bereitstellung eines Sockelbetrages seitens des Bundes und der Länder bis zum Ende des Jahres 2025 zur Finanzierung dieser Ausgleichszahlungen. Eine Finanzierung potenzieller Mehrbedarfe ist bisher nicht vorgesehen. Dies schließt länderspezifische Tarifmaßnahmen, wie vergünstigte Deutschlandticketvarianten (z.B. für Schüler und Studenten), explizit mit ein. Somit besteht das Risiko, dass die unterstellten Kompensationen in diesen Jahren nicht vollständig geleistet werden.

Des Weiteren bestehen Risiken hinsichtlich der unterstellten Annahmen zur Rück- und Neugewinnung von Fahrgästen sowie deren Wirkung auf die Fahrgeldeinnahmen. Hier bleibt abzuwarten, ob sich im Rahmen der Klimaschutzbemühungen eine signifikante und dauerhafte Änderung des autozentrierten Verkehrsverhaltens zugunsten der ÖPNV-Nutzung durchsetzt. Mobiles Arbeiten und die stärkere Nutzung des Verkehrsmittels Fahrrad können weiterhin zu Lasten der Fahrgastzahlen des ÖPNV wirken.

Erhebliche Teile der Finanzierung des ÖPNV in Hessen erfolgen über die Verkehrsverbünde. Die Planungssicherheit ist nach Abschluss der Finanzierungsvereinbarung mit dem Land bis zum Jahr 2027 gegeben. In den letzten Jahren wurde im NVV-Gebiet eine pauschalierte Einnahmeaufteilung vorgenommen. Die EAV für das Jahr 2024 ist noch offen und wird für das Jahr 2025 angestrebt. Während die aktuelle Vorgehensweise eine jährliche Verhandlung des EAV-Anteils zwischen KVG und NVV vorsieht, strebt der NVV zukünftig ein neues leistungsorientiertes Einnahmeaufteilungsverfahren an. Je nach Ausgestaltung und Ausprägung der Leistungsparameter kann dies zu Veränderung der KVG-Einnahme führen.

Das Prüfungsamt des Hessischen Rechnungshofs hat die Baumaßnahme Vellmar bei Hessen Mobil geprüft und beschieden. Das Klageverfahren gegen den Rückforderungsbescheid zur Baumaßnahme Vellmar ist bei dem Verwaltungsgericht rechtshängig. Hinsichtlich der Dauer des Verfahrens und eines

möglichen Ausgangs können zum aktuellen Zeitpunkt noch keine Aussagen getroffen werden. Das Verwaltungsgericht hat auf die Möglichkeit eins Güteversuchs (Mediationsverfahren) durch einen nicht mit der Sache befassten Richter des Verwaltungsgerichts hingewiesen. Die KVG steht einer solchen Möglichkeit offen gegenüber und hat dies auch gegenüber Hessen Mobil kommuniziert. Das Risiko von Fördermittelrückzahlungen für weitere bereits eingereichte, aber noch nicht geprüfte, Verwendungsnachweise besteht weiterhin.

Vor dem Hintergrund der Umweltbelastungen in urbanen Räumen und dem Klimawandel wird die KVG den Busverkehr zukünftig noch umweltverträglicher erbringen. Im Sommer 2020 startete die KVG mit dem Projekt zur Inbetriebnahme eines Elektrobussystems in Kassel. Fördermittel zur Beschaffung der Elektrobusse und der Ladeinfrastruktur erhält sie dabei vom Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz. Im April 2024 konnte die KVG das Elektrobussystem vollumfänglich in Betrieb nehmen, nachdem die Inbetriebnahme der Ladeinfrastruktur erfolgt war.

Im Rahmen des Projektes "OnDeMo" wurde im September 2022 mit dem Produkt "Schaddel" eine weitere ÖPNV-Kategorie durch die KVG etabliert. Dabei verfolgt die KVG das Ziel, bedarfsorientierte Angebote flexibel und so attraktiv für die Fahrgäste zu gestalten, um die Gewinnung zusätzlicher Fahrgäste zu erzielen, die von den "klassischen" ÖPNV-Angeboten im Bus- und Trambereich sonst nicht ausreichend angesprochen werden. Der Betrieb des "Schaddels" wurde bis zum 31. Dezember 2024 mittels eines Betriebskostenzuschusses vom Land Hessen über den NVV gefördert. Die Weiterführung des Schaddels wurde bis zum Ende des Jahres 2025 als zusätzlicher verkehrlicher Beitrag zum Linien-ÖPNV beschlossen. Für die Folgejahre wird die verkehrliche und wirtschaftliche Wirkung neu bewertet.

Der "Fahrzeugbereitstellungsvertrag und Vertrag über die Wartung und Instandhaltung der Fahrzeuge" zwischen RTG, RBK und KVG wurde analog dem Verkehrsvertrag bis zum Fahrplanwechsel 2033/2034 abgeschlossen und regelt, dass die RBK ihre 28 RegioTram (RT)-Fahrzeuge an die RTG bereitstellt und die KVG die Wartung sowie Instandhaltung übernimmt, sodass sich aus dem RT-Geschäft gute Ertrags- und Entwicklungschancen für die KVG bieten.

Um die Einsatzfähigkeit der RT-Fahrzeuge bis zum Jahr 2045 zu verlängern, werden diese Fahrzeuge in den Jahren 2025 bis 2030 einer umfassenden Sanierung und Modernisierung (Refit) unterzogen. Im Grundlagenvertrag wird die Fortführung des bestehenden RT-Systems bis ins Jahr 2045 zwischen NVV, KVG und RBK geregelt. Der Ende 2023 abgeschlossene Sanierungsvertrag regelt neben der Zusammenarbeit und den Refit-Ablauf die Finanzierung des Refits. Der NVV hat sich dabei zur vollständigen Kostenübernahme verpflichtet und erhält dafür im Rahmen des aufeinander abgestimmten RegioTram-Gesamtsystems Finanzmittel vom Land Hessen.

Im Jahr 2012 verhängte das Bundeskartellamt Bußgelder gegen vier Hersteller und Lieferanten von Schienen aufgrund wettbewerbswidriger Absprachen zu Lasten der Deutsche Bahn AG. Daneben führte das Bundeskartellamt ebenfalls Ermittlungen gegen das Kartell der „Schienenfreunde“ wegen der Schädigung regionaler und lokaler Unternehmen durch. Die beiden Verfahren befinden sich nach wie vor im Berufungsverfahren vor dem Oberlandesgericht Frankfurt am Main.

Für das Jahr 2025 wird von einem Planergebnis in Höhe von -48.700 TEUR ausgegangen. In den Folgejahren werden weiter sinkende Ergebnisse erwartet. Mittelfristig können steigende Betriebskosten nur eingeschränkt durch steigende Einnahmen kompensiert werden. Mit dem MoFöG des Landes Hessen

und dem novellierten Bundes-GVFG stehen Förderinstrumente für Erneuerungsinvestitionen zur Verfügung, die bereits in der Planung berücksichtigt wurden.

Regionalbahn Kassel GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 5251
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die zweckmäßige und wirtschaftliche Gestaltung des öffentlichen Personennahverkehrs im Raum Kassel auf dem Gebiet der Verkehrsplanung und des Leistungsangebotes im Rahmen von Kooperationen. Der Betrieb der Straßenbahn nach Baunatal, die Planung, Realisierung und der Betrieb der Lossetalbahn sowie weiterer Schienenverkehrsprojekte im Raum Kassel sowie die Optimierung der Busch-Schiene Verknüpfungen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	HLB Basis AG 50,0% Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft 50,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 260.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Karsten Kamutzki
	Veit Salzmann
	Prokurist/-in
	Jane Ackermann
	Tobias Beckers

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**37.682**	**31.801**	**27.680**	**-4.120**	**-13,0**
Immaterielle Vermögensgegenstände	351	272	192	-79	-29,3
Sachanlagen	37.331	31.529	27.488	-4.041	-12,8
Umlaufvermögen	**4.239**	**1.934**	**3.169**	**1.235**	**63,9**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.239	1.934	3.168	1.234	63,8
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0	1	0	299,8
Aktive latente Steuern	**203**	**24**	**10**	**-14**	**-58,3**
Bilanzsumme	**42.124**	**33.759**	**30.859**	**-2.900**	**-8,6**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**6.003**	**6.668**	**7.089**	**421**	**6,3**
Gezeichnetes Kapital	260	260	260	0	0,0
Kapitalrücklagen	31	31	31	0	0,0
Gewinnrücklagen	27	27	27	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	5.686	6.351	665	11,7
Jahresergebnis	-	665	421	-244	-36,7
Bilanzergebnis	5.686	-	-	-	-
Sonderposten	**18.339**	**15.859**	**12.786**	**-3.073**	**-19,4**
Rückstellungen	**2.201**	**1.233**	**475**	**-758**	**-61,5**
Steuerrückstellungen	691	0	-	0	-100,0
Sonstige Rückstellungen	1.510	1.233	475	-758	-61,5
Verbindlichkeiten	**15.472**	**9.892**	**10.404**	**512**	**5,2**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	9.795	5.306	1.941	-3.365	-63,4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	144	379	1.532	1.152	304,0
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	5.532	2.265	2.319	54	2,4
Sonstige Verbindlichkeiten	2	1.941	4.613	2.671	137,6
Rechnungsabgrenzungsposten	**108**	**106**	**104**	**-2**	**-1,8**
Bilanzsumme	**42.124**	**33.759**	**30.859**	**-2.900**	**-8,6**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	10.518	9.977	10.654	677	6,8
Sonstige betriebliche Erträge	6.448	6.821	6.567	-255	-3,7
Gesamtleistung	**16.965**	**16.798**	**17.221**	**422**	**2,5**
Materialaufwand	9.236	9.624	11.396	1.772	18,4
Personalaufwand	14	41	50	10	24,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.922	1.356	537	-819	-60,4
Abschreibungen	4.130	4.306	4.267	-39	-0,9
EBIT	**1.663**	**1.472**	**970**	**-501**	**-34,1**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5	7	4	-3	-40,6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	453	498	350	-148	-29,7
Steuern vom Einkommen und Ertrag	413	315	202	-112	-35,7
Ergebnis nach Steuern	**802**	**666**	**422**	**-244**	**-36,7**
Sonstige Steuern	1	1	1	0	-18,6
Jahresergebnis	**801**	**665**	**421**	**-244**	**-36,7**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Als Eisenbahn- und Straßenbahnverkehrsunternehmen ist die Regionalbahn Kassel GmbH (RBK) am Fahrgastmarkt im Lossetal aktiv. Sie ist Eigentümerin von 15 Straßenbahn- und 28 RegioTram (RT)-Fahrzeugen. Zudem ist die RBK als Eisenbahn- und Straßenbahninfrastrukturunternehmen verantwortlich für die Schieneninfrastruktur im Lossetal und in Baunatal.

Für den Straßenbahnverkehr im Lossetal besteht eine Bestandsbetrauung der RBK Auf Basis der Finanzierungsvereinbarung mit den betroffenen Städten und Gemeinden sowie der Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH (Nordhessischer Verkehrsverbund - NVV). Die Konzession für die Erbringung der Straßenbahnverkehre im Lossetal (Linien 4 / N4 im Abschnitt Kassel Lindenberg bis Hessisch Lichtenau) wurde der RBK mit einer Laufzeit bis zum 29. Februar 2028 erteilt. Anschließend ist eine Straßenbahnverkehrserbringung durch ein drittes Verkehrsunternehmen vorgesehen (Betreiberwechsel). Die Genehmigung zum Betrieb der Eisenbahnstruktur im Lossetal liegt der RBK bis zum Jahr 2048 vor.

Die RBK vermietet der Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft (KVG) ihre 15 Straßenbahnfahrzeuge, welche die KVG wartet und teilweise wieder der RBK für den Lossetalverkehr zur Verfügung stellt. Die Finanzierung dieses Verkehrs erfolgt im Rahmen der Finanzierungsvereinbarung Losstal mit dem NVV, der KVG sowie den Städten und Gemeinden Kaufungen, Helsa und Hessisch Lichtenau. Die Finanzierungsvereinbarung Lossetal hat eine Laufzeit bis zum Ende der Konzession im Jahr 2028. Die in der Ergänzungsvereinbarung festgelegte Dynamisierungsregel der Zuschüsse ist befristet bis Ende 2021. Für die Jahre bis einschließlich 2024 bestätigte der NVV die Fortführung des Finanzierungsmodells, indem dieser die Mehrkosten vollständig übernimmt.

Die RBK ist zudem Fahrzeugeigentümerin von 28 RT-Fahrzeugen. Der zwischen RegioTram Gesellschaft mbH (RTG), RBK und KVG abgeschlossene „Fahrzeugbereitstellungsvertrag und Vertrag über die Wartung und Instandhaltung der Fahrzeuge“ mit einer Laufzeit bis Ende 2033 regelt, dass die RBK ihre 28 RT-Fahrzeuge an die RTG bereitstellt und die KVG die Wartung sowie Instandhaltung übernimmt.

Gesellschafter der RBK sind mit einem Anteil von jeweils 50 % die KVG sowie die HLB Basis AG (HLB).

Analyse des Geschäftsverlaufes

Auf der Lossetal-Infrastruktur der RBK zwischen Kassel-Lindenberg und Hessisch Lichtenau wurde im abgelaufenen Geschäftsjahr 2024 eine Straßenbahnverkehrsleistung von rund 713.000 Wagenkilometern (Vorjahr 727.000) erbracht. Die Verkehrsleistung ist insbesondere abhängig von durch Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen verursachten Streckensperrungen.

Die RBK schloss das Berichtsjahr mit einem Gewinn von 421 TEUR (Vorjahr 665 TEUR) ab. Hauptgründe für die positive Entwicklung waren insbesondere die gestiegenen Kasseneinnahmen sowie Erlöse aus Dienstleistungen im Rahmen der Sanierung der RT-Fahrzeuge.

Das Jahresergebnis 2024 liegt deutlich über dem Planwert von 222 TEUR.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Mit der Einführung des Deutschlandtickets reduzieren sich aufgrund des günstigen Verkaufspreises von aktuell 58 EUR pro Monat die verbundweiten Fahrgeldeinnahmen. Gleichzeitig werden im Verbund Mehraufwände für den Vertrieb der Tickets nötig. Vor dem Hintergrund der geringeren Tarifergiebigkeit und der höheren Vertriebskosten des Deutschlandtickets haben sich Bund und Länder auf die Grundzüge eines Nachteilsausgleichs bis Ende 2025 verständigt. Die endgültige Gesetzgebung steht allerdings noch aus. Der NVV hat diesen Ausgleich im Rahmen der Finanzierungsvereinbarung Lossetal zugesichert.

Die wesentlichen Aktivitäten der RBK sind durch Verträge mit ihren Gesellschaftern, dem NVV, der RTG sowie den Städten und Gemeinden abgesichert. Im Jahr 2025 sind Nettoinvestitionen in Höhe von 3.900 TEUR geplant. Diese betreffen neben Infrastrukturmaßnahmen in Baunatal und im Lossetal insbesondere Maßnahmen im Rahmen der Sanierung und Modernisierung der RT-Fahrzeuge. Letztere werden vollständig vom NVV bezuschusst. Im Jahr 2025 werden neben der Sanierung der RT-Fahrzeuge weiterhin die Bearbeitung verschiedener Infrastrukturmaßnahmen und -projekte Schwerpunkte darstellen.

Für den Betrieb im Lossetal wird mittelfristig – auch vor dem Hintergrund der Ergänzungsvereinbarung zur Finanzierungsvereinbarung – eine aktive Werbung um Fahrgäste erforderlich sein, um zukünftig geringere Zuscheidungen von Fahrgeldeinnahmen im Rahmen der neuen Einnahmeaufteilungsverfahren sowie allgemeine Kostensteigerungen (u. a. im Rahmen der Infrastrukturunterhaltung) zu kompensieren. Im Jahr 2028 wird mit dem Betreiberwechsel im Lossetal die Geschäftssparte für die RBK entfallen.

Aufgrund der geopolitischen Lage besteht ein potentielles Risiko durch eventuelle Lieferengpässe und Preissteigerungen für die RBK.

Für die Jahre bis 2025 wird davon ausgegangen, dass entstehende Ausfälle bei den Linienverkehrseinnahmen im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket über den Nachteilsausgleich von Bund und Ländern in Form eines Sockelbetrages kompensiert werden. Eine Finanzierung

potentieller Mehrbedarfe ist bisher nicht vorgesehen. Somit besteht das Risiko, dass erforderliche Kompensationen in diesen Jahren nicht vollständig geleistet werden.

Des Weiteren bestehen Risiken hinsichtlich der unterstellten Annahmen zur Rück- und Neugewinnung von Fahrgästen sowie deren Wirkung auf Fahrgeldeinnahmen. Hier bleibt abzuwarten, ob sich im Rahmen der Klimaschutzbemühungen eine signifikante und dauerhafte Änderung des autozentrierten Verkehrsverhaltens zugunsten der ÖPNV-Nutzung durchsetzt. Mobiles Arbeiten und die stärkere Nutzung des Verkehrsmittels Fahrrad können weiterhin zu Lasten der Fahrgastzahlen des ÖPNV wirken.

Vor dem Hintergrund dieser Auswirkungen bestehen im Rahmen der laufenden Finanzierungsvereinbarung Lossetal Risiken hinsichtlich der künftigen Fahrgeldeinnahmen. Die Erstattung der darüber hinaus gehenden Betriebsaufwendungen ist an die Vertragspartner weiterzugeben, beziehungsweise durch einen öffentlichen Kompensationsmechanismus auszugleichen. Die Ergänzung zur Finanzierungsvereinbarung Lossetal legte die Ausgleichsbeträge bis Ende 2021 fest. Für die Jahre 2022 bis 2027 bestätigte der NVV die Fortführung des Finanzierungsmodells. Für den verbleibenden Zeitraum bis zum Betreiberwechsel im Jahr 2028 ist die Übernahme der Dynamisierung noch zu verhandeln. Neben den schwer einzuschätzenden Auswirkungen des neu zu konzeptionierenden Einnahmeaufteilungsverfahrens auf die Fahrgeldeinnahmen sind der zukünftige Umgang mit Fahrzeugen und Infrastruktur in die Verhandlungen einzubeziehen.

Darüber hinaus sind die wesentlichen Bestandteile des Kerngeschäftes der RBK mittel- bis langfristig vertraglich gesichert. Das betrifft die Konzessionen für die Infrastruktur in Baunatal, die Infrastruktur und den Betrieb im Lossetal wie auch die Bereitstellung der RT- und Straßenbahnfahrzeuge.

Seitens der HLB werden regelmäßig Brückenprüfungen auf der Lossetal-Strecke der RBK in Zusammenarbeit mit einem externen Sachverständigen durchgeführt. Als Ergebnis stellten die Prüfberichte einerseits kurzfristig zu beseitigende Mängel fest, deren Abarbeitung in der kurzfristigen Planung der Infrastrukturmaßnahmen 2025 enthalten ist. Andererseits ist die Behebung von mittel- bis langfristig zu beseitigenden Mängeln in der Planung bis 2029 berücksichtigt. Insgesamt lässt sich ein deutlich steigender Instandhaltungs- und Investitionsbedarf ableiten. Auf der Lossetal-Strecke wurden zudem Risse in den Betonschwellen festgestellt, die bei turnusmäßigen Streckenbegehungen auf Veränderungen des Schadbildes kontrolliert werden. Das Schadbild verschlechterte sich auch im Straßenbahnbereich in den letzten Jahren erheblich, sodass für die Jahre ab 2025 weiterhin Auswechselungen von Schwellen auf der gesamten Lossetal-Strecke geplant sind.

Daneben werden die bereits im Jahr 2024 angefallenen Mehrkosten aus dem Manteltarifabschluss strukturell nicht vollständig über den Index der Finanzierungsvereinbarung abgedeckt, da insbesondere die vereinbarte Wochenarbeitszeitkürzungen ab 2025 und 2026 nicht im Index wirksam wird. Aufgrund der Kostensteigerungen sind Gespräche im Rahmen der Finanzierungsvereinbarung mit dem NVV zu führen.

Zur Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art haben die Gesellschafter KVG und HLB der RBK – neben der langfristigen Bankenfinanzierung – Darlehen ausgereicht, die entsprechend der vereinbarten Tilgung zurückgeführt werden. Für kurzfristige Finanzierungserfordernisse stellt die Kasseler Verkehrs- und Versorgung-GmbH (KVV), die auch das Cash-Management der RBK betreibt, einen Kassenkredit zur Verfügung. Weiterhin findet eine

unterjährige Überwachung der Erlös- und Kostensituation und der erbrachten bzw. bezogenen Leistungsmengen der RBK statt. Durch die vorhandenen Controlling- und Risikomanagementsysteme sind frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufes möglich.

Für das Jahr 2025 wird nach derzeitigem Stand von einer Erreichung des geplanten Ergebnisses in Höhe von 0,170 TEUR ausgegangen.

RegioTram Gesellschaft mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Wilhelmshöher Allee 252
Firmensitz	34119 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 16063
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung und Planung kombinierter Schienenverkehrsleistungen nach Eisenbahn-Bau- und Betriebsordnung (EBO) und der Verordnung über den Bau und Betrieb der Straßenbahnen (BOStrab).
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Hessische Landesbahn GmbH 50,0% Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft 50,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 50.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Heiko Lindner
	Thomas Wolf
	Prokurist/-in
	Wolfgang Sprenger
	Michael Trenk

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**58**	**80**	**224**	**144**	**180,3**
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	156	156	5.188.366,7
Sachanlagen	58	80	68	-12	-14,6
Finanzanlagen	0	0	1	0	37,3
Umlaufvermögen	**2.969**	**4.032**	**6.759**	**2.727**	**67,7**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.912	3.162	4.434	1.272	40,2
Kasse, Bankguthaben, Schecks	57	869	2.325	1.456	167,5
Rechnungsabgrenzungsposten	**150**	**6**	**4**	**-2**	**-30,1**
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**3.807**	**4.138**	**1.516**	**-2.622**	**-63,4**
Bilanzsumme	**6.984**	**8.255**	**8.503**	**248**	**3,0**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	50	50	50	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-3.857	-4.188	-331	-8,6
Jahresergebnis	-	-331	2.622	2.953	891,4
Bilanzergebnis	-3.857	-	-	-	-
Nicht gedeckter Fehlbetrag	3.807	4.138	1.516	-2.622	-63,4
Rückstellungen	**617**	**785**	**1.263**	**478**	**60,9**
Steuerrückstellungen	-	-	292	292	-
Sonstige Rückstellungen	617	785	972	186	23,7
Verbindlichkeiten	**6.366**	**7.470**	**7.240**	**-230**	**-3,1**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	681	-	-	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.360	4.040	5.173	1.133	28,0
Sonstige Verbindlichkeiten	3.326	3.429	2.067	-1.363	-39,7
Bilanzsumme	**6.984**	**8.255**	**8.503**	**248**	**3,0**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	37.564	36.620	62.070	25.450	69,5
Sonstige betriebliche Erträge	87	105	179	74	70,7
Gesamtleistung	**37.651**	**36.724**	**62.249**	**25.524**	**69,5**
Materialaufwand	29.845	28.085	48.925	20.840	74,2
Personalaufwand	6.160	6.501	7.086	585	9,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.093	2.329	3.316	987	42,4
Abschreibungen	26	52	25	-28	-52,9
EBIT	**-474**	**-243**	**2.897**	**3.139**	**1.294,1**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	23	173	151	667,9
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51	105	112	6	6,0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-	5	337	331	6.034,4
Ergebnis nach Steuern	**-522**	**-331**	**2.622**	**2.953**	**892,4**
Sonstige Steuern	0	0	0	0	-78,6
Jahresergebnis	**-523**	**-331**	**2.622**	**2.953**	**891,4**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

An der RegioTram Gesellschaft mbH (RTG) sind die Hessische Landesbahn GmbH (HLB) und die Kasseler Verkehrs-Gesellschaft AG (KVG) zu je 50 % beteiligt. Seit dem 15. Dezember 2013 erbringt sie Betriebsleistungen im RegioTram-Netz Kassel. Mit dem Fahrplanwechsel am 10. Dezember 2023 hat der neue Verkehrsvertrag, welcher eine Laufzeit von 10 Jahren hat, begonnen.

Das Liniennetz im Eisenbahn- und Straßenbahnbetrieb umfasst Leistungen auf den Strecken Hümme - Kassel/Holländische Straße (RT 1), Wolfhagen - Kassel/Holländische Straße (RT 4) sowie Melsungen - Kassel/Auestadion (RT 5).

Analyse des Geschäftsverlaufes

Mit Fahrplanwechsel am 10. Dezember 2023 hat der neue Verkehrsvertrag mit einer Laufzeit von 10 Jahren, begonnen. Auf Grundlage der damit einhergehenden leistungsgerechteren Angebotskalkulation, hat sich die Einnahmeseite der RTG in 2024 positiv entwickelt.

Für das Unternehmen ergaben sich strukturelle Herausforderungen in den Bereichen Fachkräftemangel, steigende Betriebskosten, Investitionsstau in der Infrastruktur und zunehmende Bürokratisierung.

Insgesamt konnte ein leichter Anstieg der Fahrgastzahlen verzeichnet werden. Im Berichtsjahr kamen 28 Fahrzeuge zum Einsatz und erzielten eine Jahresbetriebsleistung von 2,37 Mio. Zugkilometern. Das operative Ergebnis ist als gut einzuordnen. Der Prozess der Neubeantragung der Sicherheitsbescheinigung wurde angestoßen, um die Betriebssicherheit weiterhin auf einem hohen Niveau sicherzustellen.

Die Umsatzerlöse betrugen im Berichtsjahr 62.070 TEUR. Die Erlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr um 25.450 TEUR erhöht. Die Gesamtleitung der Gesellschaft ist gegenüber 2023 um 25.520 TEUR Mio. EUR gestiegen. Die Betriebsaufwendungen belaufen sich im Jahr 2024 auf 59.350 TEUR. Das Ergebnis der operativen Geschäftstätigkeit beträgt 2.900 TEUR und ist somit um 3.140 TEUR Mio. EUR gestiegen. Daraus ergibt sich ein Jahresergebnis in Höhe von 2.620 TEUR Mio. EUR.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2025 erwartet die RTG eine Fortsetzung der positiven betrieblichen Entwicklung, sofern es gelingt, die Personaldecke stabil zu halten und den administrativen Aufwand effizient zu managen. Die politischen und gesellschaftlichen Rahmenbedingungen bleiben grundsätzlich förderlich für den öffentlichen Verkehr, wenngleich die Umsetzung auf regionaler Ebene mit Herausforderungen verbunden ist.

Die RTG wird weiterhin aktiv daran arbeiten, ihre Position als verlässlicher Mobilitätspartner in der Region Nordhessen zu behaupten und gleichzeitig neue Wege zu finden, um den Betrieb effizient, sicher und zukunftsorientiert zu gestalten.

KVV Neo GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3-13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Energie (insbesondere Elektrizität, Gas, Fern- und Nahwärme), Wasserversorgungs-, Mobilitäts-, Telekommunikations-, Datenverarbeitungs- und damit verbundenen Serviceleistungen für die Stadt Kassel und deren Beteiligungen. Die Erbringung von Leistungen für private Auftraggeber ist dem Unternehmen nicht erlaubt.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Mitglied
	Andreas Hofmann
	Alexander Krause

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**546**	**540**	**502**	**-39**	**-7,2**
Sachanlagen	546	540	502	-39	-7,2
Umlaufvermögen	**673**	**1.920**	**3.202**	**1.283**	**66,8**
Vorräte	592	1.900	3.041	1.141	60,1
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	81	20	161	142	715,4
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0	0	0	-70,3
Rechnungsabgrenzungsposten	**1.207**	**1.166**	**1.126**	**-41**	**-3,5**
Bilanzsumme	**2.426**	**3.626**	**4.830**	**1.203**	**33,2**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**25**	**25**	**25**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Rückstellungen	**30**	**32**	**83**	**51**	**158,6**
Sonstige Rückstellungen	30	32	83	51	158,6
Verbindlichkeiten	**2.371**	**3.259**	**1.890**	**-1.369**	**-42,0**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	301	132	164	32	24,6
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	2.071	3.127	1.726	-1.402	-44,8
Rechnungsabgrenzungsposten	**-**	**310**	**2.832**	**2.522**	**813,5**
Bilanzsumme	**2.426**	**3.626**	**4.830**	**1.203**	**33,2**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	1.265	223	186	-37	-16,4
Bestandsveränderungen	592	1.308	1.141	-167	-12,8
Sonstige betriebliche Erträge	0	1	3	2	238,8
Gesamtleistung	**1.856**	**1.532**	**1.330**	**-202**	**-13,2**
Materialaufwand	2.091	1.642	1.449	-193	-11,8
Sonstige betriebliche Aufwendungen	11	18	9	-9	-48,6
Abschreibungen	9	38	39	1	2,0
EBIT	**-255**	**-167**	**-167**	**0**	**-0,2**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	5	6	1	23,3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34	127	149	23	17,8
Ergebnis nach Steuern	**-289**	**-289**	**-310**	**-22**	**-7,5**
Erträge aus Verlustübernahme	289	289	310	22	7,5
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die KVV Neo GmbH (KVV Neo) ist eine 100%ige Tochter der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV). Der Geschäftszweck sind Contracting- und Dienstleistungen in den Bereichen Energie- und Wasserversorgung, Mobilität, Telekommunikation und Datenverarbeitung für die Stadt Kassel und deren Beteiligungen.

Die KVV Neo verfügt über kein eigenes Personal. Geschäftsführung und kaufmännische Dienstleistungen werden durch die KVV erbracht. Die operativen Tätigkeiten im Rahmen der einzelnen Projekte werden durch Mitarbeiter der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW) übernommen.

Die Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG (SKI) ist eine 100%ige Tochter der Stadt Kassel. Sie wurde zu dem Zweck gegründet, Bau-, Umbau- und Sanierungstätigkeiten an/auf Gebäuden und Grundstücken der Stadt Kassel vorzunehmen. Insbesondere die Sanierung und der Neubau von Schulen aber auch der Bau weiterer städtischer infrastruktureller Einrichtungen gehören zum Tätigkeitsfeld. Die operativen Leistungen und Tätigkeiten überträgt die SKI im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages an die GWG Projektentwicklung GmbH (GWG pro), ebenfalls eine 100%ige Tochter der Stadt Kassel. Die KVV Neo übernimmt Planung, Bau und den späteren Betrieb der contractingfähigen technischen Ausbaugewerke im Rahmen langfristiger projektbezogener Verträge. Die Stadt Kassel wird nach Baufertigstellung Mieterin der Objekte und Contractingnehmer gegenüber der KVV Neo.

Der Kooperationsvertrag zwischen Stadt Kassel, SKI und KVV Neo vom 2. März 2022 regelt die grundsätzliche Zusammenarbeit, die Abgrenzung der Zuständigkeiten sowie Anzahl und Umfang der

Bauprojekte. Mit Bezug auf diesen Vertrag werden je Projekt objektindividuelle Contractingverträge mit den Details zu Leistungsabgrenzung, Entgelten, Preisanpassungen, Laufzeiten etc. abgeschlossen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Geschäftsjahr war im Wesentlichen geprägt vom Projektgeschäft, der sich in den Planungsphasen befindlichen Projekten Offene Schule Waldau (OSW), Feuer- und Rettungswache III (FRW) und der Gesamtschule Nord⁺ (GSN⁺) sowie dem Betrieb der im September 2022 an die Stadt zur Nutzung übergebenen Kita Nordshausen.

FRW und OSW werden auf einem gemeinsamen Areal in direkter Nähe zum Altbestand der OSW in Waldau errichtet. Die Erschließung des Baufeldes mit Ver- und Entsorgungsmedien sowie dem Anlegen der Straßen und Wege ist bereits erfolgt. Für OSW und FRW wurden die Baugenehmigungen erteilt. Erste Baumaßnahmen mit Baugrundvorbereitungen haben Ende des Jahres begonnen.

Das Projekt Gesamtschule Nord⁺ befindet sich zum Ende des Jahres kurz vor Abschluss der Planungsphase 3 (Entwurfsplanung).

Die Finanzierung für die Projekte OSW und FRW wurde bereits im Jahr 2023 im Rahmen eines Forfaitierungsmodells gesichert.

Die Umsatzerlöse der KVV Neo in Höhe von 186 TEUR (Vorjahr 223 TEUR) betrafen das erste Projekt Kita Nordshausen. Die KVV Neo verzeichnete im Berichtsjahr eine Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen in Höhe von 1.141 TEUR (Vorjahr 1.308 TEUR) aus in Planung und befindlichen Projekten.

Die KVV Neo hat das Geschäftsjahr 2024 mit einem Verlust in Höhe von 310 TEUR (Vorjahr 289 TEUR) abgeschlossen, geplant war ein Fehlbetrag von 247 TEUR. Ursächlich für die Planüberschreitung ist der höhere Zinsaufwand im Rahmen der Realisierung der im Bau befindlichen Projekte. Der Verlust wird gemäß des bestehenden Ergebnisabführungsvertrags von der KVV ausgeglichen.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Das Geschäftsmodell sieht vor, dass erst nach der Projektplanungs- und Bauphase die Contractinglaufzeit beginnt und Erlöse generiert werden. Basis bildet der Kooperationsvertrag in Verbindung mit der Projektpipeline der anstehenden Bauprojekte. Seitens der Stadt Kassel wurde ein stadtinterner Prozess der Projekt-Neupriorisierung sowie des Kooperationsmodells unter den Beteiligten (Stadt Kassel, SKI, GWG pro und KVV Neo) angestoßen, der Auswirkungen auf Projekt- und Dienstleistungsumfang der KVV Neo hat. Es ist nicht auszuschließen, dass sich auch Anpassungen des Dienstleistungsumfangs durch die Abgrenzung mit den betrieblichen Eigenleistungen der Stadt Kassel ergeben werden.

Die Chancen des Geschäftsmodells bestehen insbesondere darin, auf Basis langlaufender Contractingverträge positive Ergebnisse zu erwirtschaften. Den Rahmen für die Geschäftstätigkeit der KVV Neo schafft vor allem der Kooperationsvertrag mit der Stadt Kassel. Es werden sämtliche projektbezogene Investitionen und Aufwände zuzüglich eines angemessenen Verwaltungs- und Risikoaufschlags durch die Contractingraten vergütet.

Bei dem aktuell im Wirtschafts- und Finanzplan berücksichtigten geringen Projektumfang können keine nennenswerten Ergebnisse erwirtschaftet werden. Neue Kooperationsprojekte und im Contracting städtischer Bestandliegenschaften sollten perspektivisch zusätzlich positive Ergebnisse erwirtschaften.

Ein weiteres Risiko besteht aufgrund eines Rechtsstreits über Forderungen von nicht erbrachten Leistungen gegenüber der KVV Neo. Die Erfolgsaussichten des Rechtsstreits werden seitens der KVV Neo als hoch eingeschätzt.

Für die Finanzierung der ersten Investitionen und zur Deckung des kurzfristigen Liquiditätsbedarfes besteht ein mit der KVV abgeschlossener Kassenkreditvertrag. Nach Abschluss des ersten Projektes „Kita Nordshausen“ wurde zur Anschlussfinanzierung dieses Projektes ein langfristiges Gesellschafterdarlehen abgeschlossen.

Die Finanzierung der Investitionen, der in Entwicklung befindlichen Projekte OSW und FRW, sind risikominimal im Rahmen eines Forfaitierungsmodells zwischen Forfaiteur und KVV Neo gesichert.

Die anhaltende schwierige geopolitische Lage sorgt weiterhin für Störungen der globalen Energiemärkte und verursacht damit Unsicherheiten bezüglich der Preissteigerungen sowie Knappheit bei Dienstleistungen und Material entlang der gesamten Lieferketten. Die Auswirkungen hieraus werden auf die KVV Neo weiter als moderat eingeschätzt. Unsicherheiten bezüglich der Auswirkungen auf den Geschäftsverlauf durch eventuelle Lieferengpässe und Preissteigerungen werden insbesondere in Bezug auf die in Planung- und Bauphase befindlichen Projekte kontinuierlich überwacht.

Gemäß Wirtschaftsplan wird für das Geschäftsjahr 2025 ein Fehlbetrag von -349 TEUR erwartet, da die Fixkosten in der Anlaufphase noch nicht durch die realisierten Projekte gedeckt werden können. Geringe positive Jahresergebnisse werden erstmals für das Jahr 2027 nach Fertigstellung der Projekte OSW und FRW erwartet. Danach sind keine weiteren Ergebnisbeiträge aus weiteren Projekten mehr geplant, sodass die Ergebniserwartung auch bis zum Ende des Prognosezeitraums im Jahr 2029 mit 42 TEUR auf niedrigem Niveau bleibt.

Müllheizkraftwerk Kassel GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 6012
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist es, das Müllheizkraftwerk Kassel einschließlich Nebenanlagen nach Maßgabe des Abfallentsorgungsplanes der Stadt Kassel zu optimieren, zu erneuern, zu erhalten und zu betreiben. Darüberhinaus kann das Unternehmen auch andere Abfallentsorgungs- und Energieerzeugungsanlagen errichten und bereitstellen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH 97,5% Stadt Kassel 2,5%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 20.452.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Dr. Mark Eppe
	Dr. Gudrun Stieglitz
	Prokurist/-in
	Jane Ackermann
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Heiko Lehmkuhl
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)
	Sina Alexi
	Mitglied
	Simone Fedderke (ab 01.01.2024)
	Stefan Grützmacher (ab 01.04.2024, bis 30.06.2024)
	Carsten Harkner (ab 01.07.2024)
	Peter Holland

Selina Holtermann
Dr. Cornelia Janusch
Dirk Lange
Dr. Michael Maxelon (bis 31.03.2024)
Matthias Nölke
Frank Schmidt
Martin Schwegmann
Olaf Schüssler
Eike Weldner
Claudia Wenke
Sabine Wollny

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**30.583**	**34.197**	**42.613**	**8.416**	**24,6**
Immaterielle Vermögensgegenstände	23	3.934	3.120	-814	-20,7
Sachanlagen	30.560	30.262	39.492	9.230	30,5
Umlaufvermögen	**5.467**	**7.143**	**13.455**	**6.312**	**88,4**
Vorräte	3.853	4.538	8.237	3.699	81,5
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.614	2.605	5.218	2.613	100,3
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0	0	0	82,8
Rechnungsabgrenzungsposten	**4**	**7**	**4**	**-3**	**-40,5**
Bilanzsumme	**36.055**	**41.347**	**56.072**	**14.725**	**35,6**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**20.452**	**20.452**	**20.452**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	20.452	20.452	20.452	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Rückstellungen	**1.076**	**1.421**	**3.923**	**2.502**	**176,1**
Steuerrückstellungen	335	393	357	-36	-9,2
Sonstige Rückstellungen	741	1.028	3.566	2.538	246,9
Verbindlichkeiten	**10.527**	**17.474**	**31.697**	**14.223**	**81,4**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	-	15.113	15.113	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.015	1.097	2.442	1.345	122,6
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	7.781	15.771	13.969	-1.803	-11,4
Sonstige Verbindlichkeiten	731	605	173	-433	-71,5
Rechnungsabgrenzungsposten	**4.000**	**2.000**	**0**	**-2.000**	**-100,0**
Bilanzsumme	**36.055**	**41.347**	**56.072**	**14.725**	**35,6**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	30.584	32.386	40.957	8.572	26,5
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	-	18	18	-
Sonstige betriebliche Erträge	385	76	513	437	575,2
Gesamtleistung	**30.969**	**32.462**	**41.489**	**9.027**	**27,8**
Materialaufwand	21.247	22.343	31.131	8.788	39,3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.335	2.153	1.647	-506	-23,5
Abschreibungen	3.063	2.470	2.523	53	2,2
EBIT	**5.324**	**5.495**	**6.188**	**693**	**12,6**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	-	-	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	65	367	801	435	118,5
Steuern vom Einkommen und Ertrag	562	653	35	-617	-94,6
Ergebnis nach Steuern	**4.699**	**4.476**	**5.351**	**875**	**19,6**
Sonstige Steuern	397	442	492	50	11,4
Aufwendungen aus Gewinnabführung	4.302	4.034	4.859	825	20,5
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Zum Leistungsspektrum der Müllheizkraftwerk Kassel GmbH (MHKW) gehört neben der thermischen Abfallbehandlung die Abfallsortierung und Wertstoffgewinnung sowie die Erzeugung der Koppelprodukte Wärme und Strom. Der erzeugte Strom wird an die Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW) und die produzierte Wärme an die Schwestergesellschaft Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG) verkauft. Die Abfallentsorgung erfolgt auf Basis der bestehenden Verträge mit der Stadt Kassel, der Abfallwirtschaft Lahn-Fulda (ALF) – einem Zweckverband für abfallwirtschaftliche Aufgaben der Landkreise Schwalm-Eder und Marburg-Biedenkopf – sowie gewerblichen Kunden.

Gesellschafter der MHKW sind zu 97,5 % die Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) und zu 2,5 % die Stadt Kassel. Die MHKW ist somit zu 100 % in kommunalem Eigentum.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Entsorgungsvertrag mit der Stadt Kassel bzw. den Stadtreinigern Kassel (SRK) hat eine Laufzeit bis Ende 2029. Der Entsorgungsvertrag mit der ALF hat eine Laufzeit bis Ende 2025. Für den Folgezeitraum hat ALF im Jahr 2023 eine Ausschreibung durchgeführt. Die Bewerbung der MHKW war jedoch nicht erfolgreich. Die aus diesem Entsorgungsverhältnis entfallenden Mengen können zu einem großen Teil durch Entsorgungsverträge kompensiert werden, welche die Lieferung von Gewerbeabfallsortierresten durch Partner aus der privaten Entsorgungswirtschaft umfassen. Die von diesen Kunden sowie den kommunalen Partnern gelieferten Abfallmengen stellen den überwiegenden Anteil der Gesamtanlieferungsmenge dar. Weiterhin und vor allem ab dem Jahr 2026 ist es die Aufgabe des

Stoffstrommanagements, die für eine hochgradige Auslastung des der Müllverbrennungsanlage notwendigen Abfallmengen zu akquirieren. Ein Teil der akquirierten Mengen wird insbesondere während der Revision an andere Anlagen abgesteuert bzw. mit dem Ziel einer späteren thermischen Verwertung, am Müllheizkraftwerk balliert. Im Mittelpunkt stand dabei die Bedienung der öffentlich-rechtlichen Entsorger.

Die Entwicklung des Abfallmarktes fordert, dass die MHKW ihren Kunden marktgerechte Komplettlösungen anbietet. Die MHKW arbeitet daher partiell mit Wettbewerbern zusammen. Die Zusammenarbeit besteht im Wesentlichen in der Nutzung von Transport und Sammelkapazitäten sowie dem Handel mit Abfällen und Wertstoffen, welche nicht innerhalb des KVV-Konzerns verwertet werden können.

Zur weiteren Sicherung der Abfallmengen sowie zur Planung notwendiger Ersatzinvestitionen haben Untersuchungen gezeigt, dass die Verbrennungskapazität mit Umbaumaßnahmen in den Verbrennungseinheiten und Anpassungen der Peripherie erhöht werden kann. Diese Projektergebnisse wurden in das Vorhaben "RetroFit" übernommen. Der Umbau der ersten von zwei Verbrennungslinien erfolgte im Berichtsjahr 2024. Nach Verzögerungen in der Umsetzung konnte der Probebetrieb im Herbst 2024 erfolgreich stattfinden, so dass im Dezember 2024 die Abnahme erfolgte. Aufgrund der Verzögerungen stand die Anlage länger als geplant nicht zur Verfügung, sodass die Verbrennungskapazität entsprechend geringer ausfiel. Mit dem beauftragten Unternehmen wurde daraufhin die Zahlung einer Verzugspönale vereinbart, um die wirtschaftlichen Folgen des ungeplanten Stillstands teilweise zu kompensieren. Der Umbau der zweiten Linie wird im Jahr 2025 folgen, wobei Erfahrungen der ersten Linie einfließen werden, um die Abläufe zu verbessern. Darüber hinaus ist für das Jahr 2025 ein Umbau an der Turbine geplant, um das höhere Energiepotential umsetzen zu können. Für das Projekt hat die MHKW im Jahr 2023 Förderanträge für Forschung und Entwicklung bei der Bescheinigungsstelle Forschungszulage (BSFZ) gestellt, die überwiegend beschieden wurden. Im Berichtsjahr wurde die Zulage auf die eingereichten Projektkosten der Jahre 2022 und 2023 ausgezahlt.

Ab dem Jahr 2024 ist die thermische Abfallverwertung in das Gesetz über einen nationalen CO_2-Zertifikatenhandel für Brennstoffemissionen (Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG)) einbezogen. Entsprechend dem gesetzgeberisch gewollten Lenkungseffekts werden die entstehenden Kosten an die Abfalllieferer weitergereicht, sodass entsprechende Preisaufschläge sowohl für die Annahme als auch für die Abgabe von Mengen entfallen.

Die MHKW erzielte ein über dem Vorjahr liegendes Jahresergebnis vor Gewinnabführung in Höhe von 4.900 TEUR (Vorjahr 4.000 TEUR) – bei Betriebserträgen von 41.500 TEUR (Vorjahr 32.500 TEUR) und Betriebsaufwendungen von 35.300 TEUR (Vorjahr 27.000 TEUR). DAs Jahresergebnis wurde vollständig an die KVV abgeführt. Das Jahresergebnis vor Ertragssteuern betrug 4.800 TEUR (Vorjahr 4.700 TEUR) und lag damit unter dem Planwert in Höhe von 5.000 TEUR.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die wirtschaftlichen und technischen Strukturen der MHKW bilden nach wie vor eine solide Grundlage, um auch künftigen Herausforderungen erfolgreich begegnen zu können.

Abfallentsorgung, Energieerzeugung und Rohstoffgewinnung stellen Geschäftsfelder dar, auf denen die MHKW auch weiterhin erfolgreich agieren kann.

Das Projekt "RetroFit" wird im folgenden Jahr mit dem Umbau der zweiten Verbrennungslinie sowie der Turbine abgeschlossen. Unwägbarkeiten, wie die derzeitige allgemeine Preissteigerung, Lieferengpässe und die Personalverfügbarkeit auf Seiten der Generalunternehmerleistung sowie auch Risiken aus einer Sanierung im Bestand wirken auch auf dieses Projekt.

Der im Geschäftsjahr 2024 gültige Tarifabschluss hatte eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2024 und wurde durch die Gewerkschaft ver.di zu diesem Stichtag gekündigt. Aus diesem Grund laufen derzeit Tarifverhandlungen. Da diese zum Berichtszeitpunkt erst gestartet sind, kann zu den finanziellen Auswirkungen noch keine abschließende Einschätzung erfolgen. Die MHKW beschäftigt selbst kein Personal, jedoch gehen Tariferhöhungen in voller Höhe in die Abrechnung der Betriebsführung durch die EWG ein.

Mit dem Entsorgungsvertrag mit SRK bis Ende 2029 ist die Basis für den Fortbestand der MHKW sichergestellt. Langfristige Lieferverträge mit Partnern aus der privaten Entsorgungswirtschaft über Sortierreste aus der Gewerbeabfallsortierung schaffen weitere Sicherheit, vor allem mit Blick auf das vorgenannte Vorhaben der Modernisierung und Kapazitätsausweitung ("RetroFit"). Weitere Chancen ergeben sich aus der serviceorientierten Ausrichtung der Vertriebsstrategie sowie der Verwertung von Spezialabfällen. Durch die Vorhaltung eines Abfallballenlagers sowie der Verwertung von Spezialabfällen. Durch die Vorhaltung eines Abfallballenlagers können möglichen Anlieferungsengpässen in der Regel entgegengewirkt und wirtschaftliche Auswirkungen auf die MHKW vermieden werden.

Das Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG) sowie die Gewerbeabfallverordnung (GewAbfV) bergen langfristig das Risiko, dass durch vermehrtes Recycling und Getrenntsammlungsverpflichtungen die für die thermische Verwertung verfügbaren Abfallmengen zurückgehen können. Hier wirkt die MHKW mit langfristigen Entsorgungsverträgen und einer breiten Kundenbasis aktiv entgegen. Das Bundeswirtschaftsministerium hat eine Studie zur Überprüfung der Angemessenheit des fixen Höchstzinssatzes, welcher für die Berechnung kalkulatorischer Zinsen im Preisrecht für öffentliche Aufträge zur Anwendung kommt, in Auftrag gegeben. Die im Oktober 2024 veröffentlichte Studie kam zu dem Ergebnis, dass derzeit kein Änderungsbedarf bestehe und von einer Zinsanpassung abzuraten sei. Sollte in diesem Kontext dennoch eine Anpassung des Zinssatzes beschlossen werden, kann sich dies auf die Erträge der MHKW auswirken.

Die KVV-Gruppe hat im Rahmen ihrer Klimabilanzierung im Jahr 2024 ihren ganzheitlichen Ansatz fortgeführt und erste Zielambitionen und Maßnahmen (weiter-)entwickelt, um die Treibhausgasemissionen der KVV-Gruppe nachhaltig zu reduzieren. Für das Jahr 2025 ist die weitere Maßnahmenhinterlegung der Zielambitionen zur CO_2-Reduktion der KVV-Gruppe vorgesehen. Eine wesentliche Herausforderung ist dabei, wirtschaftliche und Klimaschutzziele gleichermaßen in Einklang zu bringen. Die KVV-Gruppe ist darüber hinaus weiterhin im Klimaschutzrat der Stadt Kassel und seinen Themenwerkstätten vertreten, um hier den Austausch mit den Vertretern der Stadtgesellschaft und der -verwaltung fortzuführen. Insbesondere zu den Themen Mobilitäts- und Energie- bzw. Wärmewende bestehen weiterhin wichtige Anknüpfungspunkte zur Diskussion und zum intensiven Austausch.

Die Banken gehen davon aus, dass die Europäische Zentralbank (EZB) ihrer Politik zur Erreichung des Zwei-Prozent-Inflationszieles im Jahr 2025 weiter folgen wird. Eine Fortsetzung, der im Jahr 2024 begonnenen Zinssenkungen der Leitzinsen, wird auch im Jahr 2025 von den Finanzmärkten

prognostiziert. Im kurzfristigen Bereich werden, wie bereits im Jahr 2024, sinkende Zinssätze erwartet. Im langfristigen Zinsbereich wird von einer Seitwärtsbewegung und einer Glättung der inversen Zinsstrukturkurve ausgegangen.

Parallel erfolgt eine unterjährige Überwachung der Erlös- und Kostensituation sowie der erbrachten bzw. bezogenen Leistungsmengen. Auf Basis einer Profitcenter-Rechnung werden zudem gezielt Planungsabweichungen ermittelt und analysiert sowie ein etwaiger Optimierungsbedarf dargestellt. Monats- und Quartalsberichte, in denen die Geschäftsentwicklung aufgezeigt und analysiert wird, bieten die notwendigen Informationen über die Unternehmensentwicklung, um geeignete Steuerungsmaßnahmen kurzfristig umsetzen zu können. Daneben werden mit dem Einsatz von Risikomanagementsystemen relevante Risiken frühzeitig erkannt und bewertet, um anschließend geeignete Maßnahmen zur Vermeidung, Reduzierung und Kontrolle der Risiken einzuleiten.

Die Auswirkungen der angespannten geopolitischen Lage auf die MHKW werden weiter als moderat eingeschätzt. Die volkswirtschaftliche Eintrübung in Deutschland birgt das Risiko des Abfallmengenrückgangs, das sich im Jahre 2024 nicht materialisiert hat und sich im laufenden Geschäftsjahr 2025 voraussichtlich auf die MHKW noch nicht negativ auswirken wird. Unsicherheiten bezüglich der Auswirkungen auf den Geschäftsverlauf durch eventuelle Lieferengpässe und Preissteigerungen werden insbesondere in Bezug auf die Projektumsetzung "RetroFit" kontinuierlich überwacht.

Daher wird für das Jahr 2025 von einem Ergebnis vor Steuern in Höhe von 5.900 TEUR ausgegangen.

Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 6713
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Telekommunikationsdienstleistungen in eigenen und fremden Netzen zur Versorgung von öffentlichen Einrichtungen, Gewerbetreibenden und privaten Haushalten.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 26.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Dr. Ralph Jäger
	Eckart Liebelt
	Prokurist/-in
	Dr. Mark Eppe
	Andreas Hofmann
	Dr. Manuel Karb (bis 11.07.2024)
	Rolf Kruse (bis 11.07.2024)
	Carlo Longobardi
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Dr. Sven Schoeller
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)
	Susanne Simmler (bis 29.04.2024)
	Mitglied
	Sina Alexi

Tobias Esser
Stefan Grützmacher (ab 01.04.2024, bis 30.06.2024)
Ulrich Halfmann
Carsten Harkner (ab 01.07.2024)
Dr. Michael Maxelon (bis 31.03.2024)
Harald Rode
Hans-Hinrich Schriever
Martin Schwegmann
Michael Steisel
Dr. Norbert Wett

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**14.493**	**11.622**	**8.925**	**-2.697**	**-23,2**
Immaterielle Vermögensgegenstände	4.460	3.703	2.725	-979	-26,4
Sachanlagen	10.033	7.919	6.200	-1.718	-21,7
Umlaufvermögen	**6.867**	**6.327**	**7.914**	**1.587**	**25,1**
Vorräte	695	635	696	61	9,5
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.789	4.673	4.095	-578	-12,4
Kasse, Bankguthaben, Schecks	382	1.019	3.124	2.104	206,5
Rechnungsabgrenzungsposten	**105**	**84**	**109**	**25**	**29,2**
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**29.734**	**32.986**	**31.388**	**-1.598**	**-4,8**
Bilanzsumme	**51.199**	**51.019**	**48.336**	**-2.683**	**-5,3**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	0	0,0
Kapitalrücklagen	20.790	20.790	24.298	3.508	16,9
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-50.550	-53.802	-3.251	-6,4
Jahresergebnis	-	-3.251	-1.910	1.341	41,3
Bilanzergebnis	-50.550	-	-	-	-
Nicht gedeckter Fehlbetrag	29.734	32.986	31.388	-1.598	-4,8
Rückstellungen	**1.084**	**2.228**	**2.733**	**505**	**22,7**
Sonstige Rückstellungen	1.084	2.228	2.733	505	22,7
Verbindlichkeiten	**50.105**	**48.791**	**45.603**	**-3.188**	**-6,5**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	9.007	7.951	2.870	-5.081	-63,9
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.676	955	775	-179	-18,8
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	-	-	41.779	41.779	-
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	39.336	39.799	-	-39.799	-100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	87	86	178	93	108,1
Rechnungsabgrenzungsposten	**10**	**-**	**-**	**-**	**-**
Bilanzsumme	**51.199**	**51.019**	**48.336**	**-2.683**	**-5,3**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	26.756	26.045	25.626	-420	-1,6
Sonstige betriebliche Erträge	2.596	734	525	-210	-28,6
Gesamtleistung	**29.352**	**26.779**	**26.150**	**-629**	**-2,4**
Materialaufwand	17.028	16.562	13.903	-2.659	-16,1
Personalaufwand	6.742	7.180	7.782	601	8,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.537	1.734	1.758	25	1,4
Abschreibungen	3.793	3.452	3.039	-413	-12,0
EBIT	**-746**	**-2.148**	**-332**	**1.816**	**84,6**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	5	46	41	818,7
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.111	1.104	1.621	516	46,8
Ergebnis nach Steuern	**-1.857**	**-3.248**	**-1.906**	**1.341**	**41,3**
Sonstige Steuern	4	4	4	0	-0,8
Jahresergebnis	**-1.861**	**-3.251**	**-1.910**	**1.341**	**41,3**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH (Netcom) erbringt auf Basis fremder und eigener Infrastruktur (überwiegend Glasfaser) Telekommunikationsdienstleistungen für öffentliche Einrichtungen, Carrier, Gewerbetreibende sowie private Haushalte. Das Geschäftsmodell beinhaltet sowohl die Erbringung der Telekommunikationsdienstleistungen an Endkunden als auch die Errichtung und den Betrieb von Netzen. Die Vertriebstätigkeit erfolgt über einen unternehmenseigenen Shop, externe Dienstleister, die eigene Homepage und, im Geschäftskunden-/ Carrierbereich, durch eigene Mitarbeiter. Ziel ist die Stärkung des Wirtschaftsstandortes Kassel und der Region mithilfe preiswerter und hochentwickelter Telekommunikationsdienstleistungen.

Am 26. Juni 2024 hat die Kasseler Verkehrs- und Versorgung-GmbH (KVV) mit wirtschaftlicher Rückwirkung zum 1. Januar 2024 die Geschäftsanteile der EAM Beteiligungen GmbH (EAMB), eine 100-prozentige Tochter der EAM GmbH & Co. KG (EAM), an der Netcom vollständig zurück erworben. Seitdem hält die KVV 100% der Anteile an der Netcom.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Netcom erwirtschaftete im Berichtsjahr den größten Anteil ihres Umsatzes durch die Bereitstellung von eigenen Produkten, sowie von Open-Access-Produkten in den fünf nordhessischen Landkreisen (Nordcluster). Die Vermarktung der eigenen Produkte im Nordcluster erfolgte schwerpunktmäßig über den Web-Shop sowie durch den unternehmenseigenen Shop, Handelspartnern und der telefonischen Kundenakquise. Weiterhin kommt der Vermarktung von Darkfiber an andere Carrier eine immer größere Bedeutung zu.

Die für den Kundenanschluss notwendigen Lichtwellenleiterfasern werden im Bereich der Stadt Kassel durch die Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) zur Verfügung gestellt. Außerhalb von Kassel hat die Netcom diverse Glasfaserleitungen bei weiteren Netzbetreibern angemietet. In den Gebieten des Nordclusters hat die Netcom das Glasfasernetz langfristig exklusiv von der Breitband Nordhessen GmbH (BNG) gepachtet. Damit kann die Netcom auf ein Netz von ca. 2.500 km Länge zugreifen, über welches die Kabelverzweiger (KVz) der Deutsche Telekom AG (DTAG) angebunden sind und die Kunden mit VDSL-Produkten versorgt werden.

Das Produktportfolio der Netcom bietet Lösungen für Privat- und Geschäftskunden an. Privatkunden können von einem günstigen Einsteiger- bis zum Highspeed-Angebot innerhalb der Privatkundentarife stufenweise wählen. Dabei werden Kunden mittlerweile auch reine Datentarife angeboten ohne Festnetztelefonie. Zur Vervollständigung der Produktpalette bietet die Netcom auch attraktive Lösungen im Geschäftskundenbereich an. Die Gewerbetreibenden haben die Möglichkeit, zwischen einfachen Einzelanschlüssen, Anlageanschlüssen und individuellen Internetangeboten zu wählen.

Der Tätigkeitsschwerpunkt lag im abgelaufenen Geschäftsjahr weiterhin auf der Bereitstellung von VDSL- und glasfaserbasierten Produkten im Nordcluster Netz. Das Nordcluster umfasst den Breitbandausbau in den Landkreisen Kassel, Hersfeld-Rotenburg, Werra-Meißner, Waldeck-Frankenberg und Schwalm-Eder. Der Ausbau der passiven Technik wurde von der BNG umgesetzt. Die aktive Technik baute die Netcom aus. Die Anzahl der Neukunden lag im abgelaufenen Geschäftsjahr, unter anderem aufgrund des verschärften Wettbewerbs durch FTTH-Projekte, unterhalb der Planwerte. Zusätzliche Vertriebskanäle wie das Callcenter rücken durch die Themen Kundenrückgewinnung und Kundensicherung weiter in den Fokus.

Die Erschließung von Neubau- und Gewerbegebieten erfolgt inzwischen ausschließlich in Form von FTTB/H-Projekten. Weiterhin werden auch FTTH-Projekte im Rahmen von Mitverlegungsmaßnahmen, z.B. Gas-Erschließungsmaßnahmen, realisiert. Die Entscheidung zur Projektrealisierung wird je Einzelprojekt auf Basis der Wirtschaftlichkeit der in der Vorvermarktung gewonnenen Kunden getroffen.

Im Jahr 2024 wurde das Carrier-Geschäft, die Vermarktung von Darkfiber und EPLs, weiter konsequent verfolgt und umgesetzt. Es wurden weitere Geschäftspartner gefunden und alle geplanten Verbindungen realisiert. In Abstimmung mit der Gesellschafterin wurden im vergangenen Geschäftsjahr und werden auch im Jahr 2025 weitere Prozessoptimierungspotenziale und IT-Projekte in der Netztechnik umgesetzt.

Das Ergebnis nach Steuern des Geschäftsjahre 2024 betrug -1,9 Mio. EUR (Vorjahr -3,3 Mio. EUR). Damit liegt das Ergebnis um 1,9 Mio. EUR besser als das Planergebnis und die Prognose in Höhe von -3,8 Mio. EUR. Begründet wird diese Abweichung insbesondere durch höhere Einmalumsätze bei gleichzeitig geringeren Fixkosten gegenüber der Planung. Die Finanzierung der Gesellschaft wird durch die Gesellschafterin sichergestellt. Weiterhin finanziert sich die Gesellschaft aufgrund der Zinsstundung durch die Gesellschafterin seit Beginn 2024 selbst und baut aktuell einen Geldmittelbestsand auf.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Das Projekt „Nordcluster“ ist technisch vollständig umgesetzt. Die Kundengewinnung wird weiterhin fortgesetzt. Der zukünftige Fokus der Aktivitäten liegt auf dem Bestandskunden- und Carrier-Geschäft. Über gezielte Sonderaktionen soll der Vertrieb der FTTC-Produkte nach wie vor im vorhandenen Bestand durch Neuaufträge soweit möglich stabil gehalten werden. Zudem stehen Upgrades bestehender FTTC-Infrastruktur sowie der Aufbau neuer FTTH-Inseln im Augenmerk. Bis zum Ende des Jahres wurden, aufgrund der geringen Neuaufträge des Jahres 2023 und 2024, die Vertriebskanäle Shop Königsstraße und Betreuung Handelspartner heruntergefahren und der Online und Telefonvermarktungsbereich konsequent weiterentwickelt. Die Werbung in den sozialen Medien wird entsprechend intensiviert.

Die Netcom muss aufgrund der Förderbedingungen allen Providern einen offenen Netzzugang anbieten, was zu einer weiter steigenden Netzauslastung im Nordcluster führen kann. Durch den immer größeren Wettbewerb durch FTTH-Ausbau wird davon ausgegangen, dass dieser Geschäftsbereich im Jahr 2025 stagniert, danach in den weitern Jahren, rückläufig ist.

Die goetel GmbH (goetel) und weitere sieben Carrier haben bis Ende des Jahres 232 Verbindungen bei der Netcom im Nordcluster in Betrieb. Weitere 29 Strecken wurden bereits bestellt. Mit dem Wachstum im Carriergeschäft wird dem sinkenden Massengeschäft entgegengewirkt. Aufgrund des stark gestiegenen Wettbewerbs innerhalb des Stadtgebiets Kassel, durch den Ausbau zweier parallel flächendeckender FTTH-Glasfasernetze (durch die NSG) mit Vertrieb durch DTAG und OXG (Vodafone), wird sich die in diesem Markt nicht weiter mit eigenen Produkten engagieren und daher zurückziehen. Der Fokus wird zukünftig weiterhin auf der Vermarktung eigener Produkte im Gebiet des Nordclusters liegen.

Der mittlerweile abgeschlossene Breitbandausbau in Nordhessen stellt weiterhin die Chance zur Umsatz- und Ergebnissteigerung durch Kundenwachstum dar, weil die Netcom dort in der Regel ein schnelleres und stabileres Netz als die Wettbewerber anbieten kann. Dieser Wettbewerbsvorteil wird jedoch im Rahmen des zunehmenden FTTH-Überbaus Dritter, speziell in strukturstarken Gebieten weiter sukzessive abnehmen.

Mit Beschluss des Amtsgerichts Kassel vom 17.01.2024 wurde über das Vermögen der BNG ein vorläufiges Insolvenzverfahren in Eigenverwaltung angeordnet und ein vorläufiger Sachwalter bestellt. Mit Datum 1. März 2024 wurde das Insolvenzverfahren über das Vermögen der BNG eröffnet. Mit Schreiben vom 22. März .2024 hat die BNG den Betreiber- und Pachtvertrag außerordentlich gekündigt. Die Netcom hat die Kündigung zurückgewiesen, da die Netcom diese als juristisch nicht haltbar ansieht und keine Gründe für eine außerordentliche Kündigung vorliegen. Am 10. Mai 2024 hat die BNG beim Landgericht Kassel Antrag auf Erlass einer einstweiligen Verfügung gegen die Netcom beantragt, in der die BNG der Netcom die zukünftige Vermarktung bzw. Vermietung der passiven Infrastruktur versagt wird. Diesem Ansinnen haben sowohl das Landgericht Kassel als auch das Oberlandesgericht Frankfurt nicht stattgegeben. Das operative Geschäft zwischen der BNG und der Netcom wird daher, wie gehabt, weiter betrieben.

Die BNG hat am 25. März 2025 ein strukturiertes EU-Bieterverfahren für die Gesellschaft BNG oder das Breitbandkabelnetz der BNG eröffnet. Das strukturierte Bieterverfahren (Auslobungsverfahren) fordert

dabei auch auf, dass in den Pacht- und Betreibervertrag vom 26. Februar 2015 durch einen Erwerber des Netzes eingetreten wird. Dieses soll in dem dann abzuschließenden Kaufvertrag geregelt werden. Es ist abzuwarten, welche Bewerber sich für den Erwerb qualifizieren und wann mit dem Abschluss des Verfahrens zu rechnen ist.

Die aktuelle Lage am Kapitalmarkt kann für die Netcom ebenfalls als Chance gesehen werden, da ein potenzieller Überbau durch FTTH in den bisherigen Gebieten der Netcom durch die gestiegenen Kapitalkosten (Zinsen) für andere Marktakteure zunehmend interessanter wird und dadurch möglicherweise langsamer als zunächst erwartet erfolgt.

Risiken können unter anderem in Folge von neuen Produkten auftreten, die von den Wettbewerbern in den Markt gebracht werden. Ebenso wie zum Beispiel der weitere Ausbau des Starlink Internet-Satelliten Netzwerks, das insbesondere in schlecht mit VDSL oder Glasfaser ausgebauten Regionen einen technischen Wettbewerbsvorteil bietet. Die für den 5G-Ausbau erforderlichen Anbindungen der Funkstandorte hingegen stellen eine technische Chance dar, das Netz weiter auszunutzen. Weiterhin bestehen allgemeine IT-Risiken, denen die Gesellschaft unter anderem durch den Einsatz qualifizierter Dienstleistungsunternehmen und die Umsetzung angemessener Sicherheitsvorschriften entgegenwirkt. Um auf mögliche Risiken im Rahmen der Geschäftsentwicklung angemessen reagieren zu können, betreibt die Netcom ein aktives Risikomanagement. Der Regelkreis, bestehend aus integrierten Planungs-, Informations- und Kontrollsystemen, bildet den Schwerpunkt des funktionsübergreifenden Risikomanagements. Bei der Netcom findet eine unterjährige Überwachung der Erlös-, Kosten- und Liquiditätssituation im Rahmen eines monatlichen Berichtswesens und Quartalsberichten statt. Dies Informationen werden dem Mutterkonzern KVV in einem monatlichen Reporting zur Verfügung gestellt. Darüber hinaus berichtet die Geschäftsführung in Jour Fixe-Terminen und Gesellschafterversammlungen über die wirtschaftliche Entwicklung sowie wichtige Projekte.

Die Finanzierung der Netcom erfolgt durch Gesellschafterdarlehen mit Rangrücktritt durch die KVV. Die erforderlichen Fremdmittel zur Finanzierung der Investitionen „Nordcluster“ werden langfristig durch ein KfW-Darlehen bei der Deutschen Anlagenleasing zur Verfügung gestellt. Die Netcom minimiert Forderungsausfallrisiken, indem Transaktionen nur mit Handelspartnern mit hoher Bonität durchgeführt werden. Zusätzlich wird bei Bedarf die Hinterlegung von Sicherheiten vertraglich vereinbart.

Für das Geschäftsjahr 2025 wird mit einem Jahresergebnis sowie Ergebnis vor Steuern in Höhe von -2.400 TEUR geplant.

Städtische Werke Energie + Wärme GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 4795
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit Fernwärme in Kassel und Umgebung.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Städtische Werke AG 94,9% Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH 5,1%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 16.899.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Vorsitzende(r)
	Dr. Michael Maxelon (bis 31.03.2024)
	Geschäftsführer/-in
	Stefan Grützmacher (ab 01.04.2024, bis 30.06.2024)
	Carsten Harkner (ab 01.07.2024)
	Dr. Gudrun Stieglitz
	Prokurist/-in
	Rainer Benedix
	Dr. Mark Eppe
	Andreas Hofmann
	Martin Schwegmann
	Sabine Wollny
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Dr. Sven Schoeller
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)

Sina Alexi
Mitglied
Dr. Constantin Alsheimer (ab 31.01.2024)
Maximilian Bathon
Axel Gerland
Dr. Ron-Hendrik Hechelmann
Peter Holland
Eva Koch
Tjalf Röber
Frank Schmidt
Olaf Schüssler
Dr. Christoph Ullmer

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**105.060**	**111.133**	**121.986**	**10.854**	**9,8**
Immaterielle Vermögensgegenstände	423	403	405	2	0,6
Sachanlagen	104.600	110.701	121.557	10.856	9,8
Finanzanlagen	36	29	24	-5	-16,8
Umlaufvermögen	**15.592**	**17.658**	**16.083**	**-1.575**	**-8,9**
Vorräte	5.418	10.916	5.209	-5.706	-52,3
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.615	6.741	10.872	4.131	61,3
Kasse, Bankguthaben, Schecks	559	1	1	1	90,9
Rechnungsabgrenzungsposten	**159**	**2.377**	**98**	**-2.279**	**-95,9**
Bilanzsumme	**120.810**	**131.167**	**138.167**	**7.000**	**5,3**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**22.582**	**35.194**	**35.194**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	16.899	16.899	16.899	0	0,0
Kapitalrücklagen	5.683	18.295	18.295	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Sonderposten	**-**	**0**	**0**	**0**	**0,0**
Empfangene Ertragszuschüsse	**0**	**-**	**-**	**-**	**-**
Rückstellungen	**7.396**	**6.820**	**5.991**	**-829**	**-12,2**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	29	31	29	-2	-5,0
Steuerrückstellungen	38	37	-	-37	-100,0
Sonstige Rückstellungen	7.330	6.752	5.962	-790	-11,7
Verbindlichkeiten	**90.329**	**88.751**	**96.670**	**7.919**	**8,9**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	80.995	81.652	70.597	-11.055	-13,5
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.332	3.545	9.039	5.495	155,0
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	5.833	3.341	16.840	13.499	404,1
Sonstige Verbindlichkeiten	168	213	193	-20	-9,6
Rechnungsabgrenzungsposten	**503**	**402**	**312**	**-90**	**-22,4**
Bilanzsumme	**120.810**	**131.167**	**138.167**	**7.000**	**5,3**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	76.609	91.075	97.862	6.788	7,5
Bestandsveränderungen	48	-48	17	65	134,5
Andere aktivierte Eigenleistungen	1.342	1.303	1.599	296	22,7
Sonstige betriebliche Erträge	1.187	2.006	1.769	-237	-11,8
Gesamtleistung	**79.186**	**94.336**	**101.247**	**6.911**	**7,3**
Materialaufwand	43.056	61.105	65.376	4.271	7,0
Personalaufwand	16.682	17.221	18.945	1.724	10,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.269	2.775	3.876	1.100	39,7
Abschreibungen	7.422	7.362	7.228	-134	-1,8
EBIT	**6.756**	**5.873**	**5.823**	**-50**	**-0,9**
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-AV	0	0	0	0	-19,6
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7	50	18	-32	-64,2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	904	1.479	1.659	180	12,2
Steuern vom Einkommen und Ertrag	597	505	82	-423	-83,8
Ergebnis nach Steuern	**5.263**	**3.939**	**4.100**	**161**	**4,1**
Sonstige Steuern	151	126	57	-69	-54,6
Aufwendungen aus Gewinnabführung	5.112	3.813	4.043	230	6,0
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Gesellschafter der Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG) sind zu 94,9 % die Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW) und zu 5,1 % die Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV).

Zu den Aufgaben der EWG gehören Bau, Betrieb, Einsatzplanung und Optimierung der Strom- und Fernwärmeerzeugungsanlagen sowie des Fernwärmenetzes. Die EWG betreibt verschiedenste Kraftwerke auf Basis der umweltfreundlichen Kraft-Wärme-Kopplung (KWK). Die Lieferung des erzeugten Stroms erfolgt an die STW zu marktüblichen Konditionen. Alle Kundenverträge der Fernwärme liegen bei der STW. Die EWG liefert die erzeugte und bezogene Fernwärme an die STW, die dies auf eigene Rechnung vermarktet.

Mit Wirkung zum Ablauf des 31. März 2024 schied der langjährige Vorsitzende der Geschäftsführung Dr. Michael Maxelon aus der Geschäftsleitung des KVV-Konzerns aus. Herr Carsten Harkner folgte Herrn Dr. Maxelon in dieser organschaftlichen Funktion zum 1. Juli 2024. In der Zeit vom 1. April 2024 bis zum 30. Juni 2024 war Herr Stefan Grützmacher interimsweise Vorsitzender der Geschäftsführung.

Die Bestrebungen der EWG stehen im Zeichen der sogenannten Wärmewende. Dies bedeutet kurzfristig insbesondere den Ausstieg aus der Kohleverbrennung, der derzeit mit größter Priorität weiter vorangetrieben wird. Kohle wird sukzessive durch Klärschlamm und Altholz ersetzt. Nachdem bereits in

eine Entnahmekondensationsturbine und ein Klärschlammtrockner investiert wurde, wird der Bau einer neuen, deutlich leistungsfähigeren Rauchgasreinigung vorangetrieben, um die gesetzlichen Emissionsanforderungen auch bei Einsatz der neuen Brennstoffe weiter zu erfüllen. Darüber hinaus sind ein Kesselumbau sowie die Erneuerung und Erweiterung der Annahme, Förderung und Lagerung für Altholz erforderlich. Auch soll das Fernwärmenetz in den nächsten Jahren weiter deutlich ausgebaut werden.

Weitere, mittel- und langfristige, Dekarbonisierungsmaßnahmen wurden im Rahmen eines Transformationsplanes erarbeitet. Dieser legt den zeitlichen, technischen und wirtschaftlichen Ablauf dar, wie mit einer Vielzahl von Maßnahmen eine klimaneutrale Fernwärmeerzeugung bis 2045 erreicht wird. Der Transformationsplan liegt in finaler Fassung vor und wird im Jahr 2025 beim Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle (BAFA) zur Genehmigung eingereicht. Damit werden die Voraussetzungen erfüllt, um bestimmte Maßnahmen in der Erzeugung und im Fernwärmeausbau mit bis zu 40% gefördert bekommen. Die Fernwärme leistet mit dieser Perspektive einen wichtigen Beitrag zur Erreichung der Klimaneutralität der Stadt Kassel.

Die EWG ist im Klimaschutzrat der Stadt Kassel im Themenbereich Energieversorgung als fester Partner eingebunden. Zudem werden in Zusammenarbeit mit dem Institut für thermische Energietechnik der Universität Kassel mehrere Ansätze verfolgt, um den Weg zur Klimaneutralität weiter aktiv mitzugestalten.

Analyse des Geschäftsverlaufs

Die EWG erzielte im Berichtsjahr ein Betriebsergebnis (EBIT) in Höhe von 5.800 TEUR (Vorjahr 5.700 TEUR). Das Ergebnis vor Gewinnabführung lag bei 4.000 TEUR (Vorjahr 3.800 TEUR). Damit lag das Ergebnis der EWG über dem Planwert in Höhe von 3.500 TEUR. Der Gewinn wird auf Basis eines Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrages an die STW abgeführt.

Die Versorgung der Kasseler Fernwärmekunden konnte auch im Jahr 2024 zuverlässig erfolgen. Die neue Entnahmekondensationsturbine im Fernwärmekraftwerk Kassel (FKK) wurde im Jahr 2024 erfolgreich in Betrieb genommen. Möglich ist nun der ganzjährige Betrieb des Kraftwerks und damit der durchgängige Einsatz der biogenen Brennstoffe Klärschlamm und später Altholz, da die Entnahmekondensationsturbine eine flexible Produktion von Strom und Fernwärme ermöglicht. Sie ist damit ein entscheidender Meilenstein auf dem Weg der Dekarbonisierung der Kasseler Strom- und Fernwärmeerzeugung. Beim Klärschlammtrockner erfolgten im Berichtsjahr weitere Abnahmen. Die finale Inbetriebnahme wurde im März 2025 abgeschlossen. Der Bau der neuen Rauchgasreinigung wurde im Jahr 2024 nach EU-weiter Ausschreibung vergeben. Die Arbeiten verlaufen planmäßig. Der Genehmigungsantrag für den neuen Brennstoff Altholz macht zudem einen Umbau des Kessels erforderlich, da - auch mit aufbereiteter Anlieferung - Restmengen an Störstoffen im Brennstoff verweilen, die durch den neuen, offenen Düsenboden herausgeführt werden. Die EWG prüft den Bau eines saisonalen Wärmespeichers, um mit diesem einen wichtigen Bestandteil der klimaneutralen Fernwärmeerzeugung zu realisieren. Das Jahr 2024 wurde genutzt, um mögliche Flächen zu beurteilen. Die Standortfestlegung ist erforderlich, um die Vorplanung weiter voranzutreiben.

Im Fernwärmenetz wurde 2024 schwerpunktmäßig in den Gebieten Mattenberg, Lindenberg und Waldau West ausgebaut (Versorgungsleitungen, Hausanschlüsse), weiterer Ausbau in der

Hansteinstraße, Wittrockstraße und Grüner Waldweg. In Summe wurden im Kasseler Stadtgebiet weitere 65 Übergabestationen angeschlossen. Die Gesamtanschlussleistung betrug zum Berichtsjahresende rund 472 MW (Vorjahr 465,2 MW).

Seit Anfang 2023 setzt die KVV-Gruppe ihr Strategie- und Wachstumsprogramm "Horizont" um. Der Schwerpunkt dieses Programms liegt darauf, die KVV und ihrer Tochterunternehmen strategisch auf Geschäftsfelder auszurichten, die zugleich die Zielsetzung des Klimaschutzes unterstützen, profitables Wachstum ermöglichen und die Versorgungssicherheit gewährleisten (z. B. Erneuerbare Erzeugungsanlagen, Fernwärme oder das Angebot von Energiedienstleistungen). Dabei verfolgt die KVV-Gruppe ausdrücklich den Anspruch, durch die Transformation ihrer Geschäftsfelder einen entscheidenden Beitrag zur Energie-, Wärme und Mobilitätswende und zur Reduzierung der Treibhausgasemissionen in Kassel zu leisten. Parallel dazu werden im Rahmen der Transformation die bereits in den letzten stark forcierten Veränderungen in Richtung Digitalisierung, moderne Arbeitswelten, Kulturwandel sowie in der Personalentwicklung vorangetrieben. Diese Maßnahmen dienen auch der Positionierung als attraktiver Arbeitgeber in der Stadt und in der Region Kassel, um auf diesem Weg dem allgemeinen Fachkräftemangel entgegenzuwirken.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die EWG wird das Ziel der Dekarbonisierung auch im Jahr 2025 konsequent weiterverfolgen. Der Fokus liegt hier auf dem Standort FKK mit dem Bau einer neuen Rauchgasreinigung, den Vorbereitungen für den Kesselumbau sowie dem Bau der Altholzlagerung und -fördertechnik. Auch wird der Fernwärmenetzausbau intensiv vorangetrieben.

Um den Einfluss volatiler Energiemärkte, die sich im Jahr 2024 weiter konsolidiert zu haben, zukünftig weiter zu verringern, weitet die EWG sukzessive die Mitverbrennung von Klärschlamm und Altholz aus. Diese Brennstoffe sind bzw. werden durch langfristige Verträge abgesichert. Die Gasverfügbarkeit durch eventuelle Lieferengpässe und Preissteigerungen stellt weiter ein gewisses, wenn auch gegenwärtig als gering einzuschätzendes Risiko für die Gasturbinen dar. Die Gasturbinen des Kombi-Heizkraftwerk (HKW) wären laut Hersteller technisch in der Lage, zukünftig auch mit anderen Brennstoffen (einschließlich Wasserstoff) betrieben zu werden. Um die Materialverfügbarkeit für die Netzausbauziele zu sichern, hat der Netzbaubereich der EWG die benötigten Materialien vordisponiert, damit diese möglichst termingerecht zur Verfügung stehen.

Die EWG ist verpflichtet, für alle emissionshandelspflichtigen Anlagen in Höhe der tatsächlichen CO_2-Emissionen abzugeben. Die kostenlose Zuteilung von EUA (European Union Allowance) wurden sukzessiv gesenkt und deckten für das Jahr 2024 nur noch einen geringen Teil des Gesamtbedarfes. Im Zusammenhang mit dem „FitFor55-Paket“ der EU wurden neue Zuteilungsregeln für den Zeitraum 2026–2030 verabschiedet und in deutsches Recht umgesetzt. Der Effekt von Markpreiseinflüssen kann in den kommenden Jahren durch vorhandene, kostenlos zugeteilte EUA teilweise kompensiert werden. Die EWG verfolgt im Rahmen des Risikomanagements eine Optimierung von zugeteilten und gekauften Emissionsrechten.

Im Rechtsstreit der EWG mit der Bundesrepublik Deutschland bzw. der Deutsche Emissionshandelsstelle (DEHSt) hinsichtlich der Anwendung des Treibhausemissionshandelsgesetzes (TEHG) auf Klärschlamm konnte sich die EWG nicht durchsetzen. Daher wird die EWG bis auf Weiteres 20% des Klärschlamms als

fossil ansetzen und berichten müssen. Die dafür zu beschaffenden CO_2-Zertifikate führen zukünftig zu entsprechenden Kosten. Zusätzlich können die Kosten der Klärschlammverwertung durch die zunehmend schwierige Erbringung von Nachhaltigkeitsnachweisen für den Klärschlamm steigen. Auch dagegen geht die EWG gerichtlich vor, da die DEHSt Regeln anwenden will, die für flüssige Biobrennstoffe wie Biodiesel erdacht wurden. Für diesen Rechtsstreit betreffend bislang realisierter Erträge, sind entsprechende Rückstellungen gebildet worden.

Der im Geschäftsjahr 2024 gültige Tarifabschluss hatte eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2024 und wurde durch die Gewerkschaft ver.di zu diesem Stichtag gekündigt. Aus diesem Grund laufen derzeit Tarifverhandlungen. Da diese zum Berichtzeitpunkt noch nicht abgeschlossen sind, kann zu den finanziellen Auswirkungen noch keine abschließende Einschätzung erfolgen.

Bei der EWG erfolgt die unterjährige Überwachung der Erlös- und Kostensituation durch ein monatliches Berichtswesen. Darüber hinaus kann durch die bestehende Profit-Centerrechnung gezielt Optimierungsbedarf ermittelt werden. Die Controlling- und Risikomanagementsysteme ermöglichen frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufes. Der Liquiditätsbedarf der EWG wird wesentlich von der Investitionstätigkeit geprägt. Zur Finanzierung werden langfristige Darlehen aufgenommen. Zum Ausgleich des kurzfristigen Liquiditätsbedarfes bzw. für kurzfristige Liquiditätsüberschüsse stehen beidseitige Kassenkreditverträge zwischen der EWG und der KVV zur Verfügung. Durch das breit aufgestellte Bankenportfolio und die bestehende Bonität ist das Liquiditätsrisiko begrenzt.

Die EWG plant für das Jahr 2025 ein positives Ergebnis vor Gewinnabführung in Höhe von 4.000 TEUR. Auswirkungen auf das geplante Ergebnis, bedingt durch die teils deutlichen Marktpreisschwankungen sowie höhere Baukosten, sind nicht auszuschließen.

Städtische Werke AG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 2150
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit Strom, Gas, Wasser und Fernwärme sowie der Betrieb von Badeeinrichtungen und Anlagen der Straßenbeleuchtung. Ferner der Betrieb von Abfall- und Wertstoffbehandlungsanlagen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Aktionäre	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH 75,1% Thüga AG 24,9%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 48.654.000 €
Beteiligungen	Biogas Müritz Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH i.L. (bis 25.11.2024) 100,0% KAS Elektrotechnik GmbH 100,0% Städtische Werke Direkt GmbH (bis 10.07.2024) 100,0% Städtische Werke Eco GmbH 100,0% Städtische Werke Netz + Service GmbH 100,0% Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH 100,0% KAS Elektrotechnik GmbH & Co. KG (bis 08.08.2024) 98,8% Städtische Werke Energie + Wärme GmbH 94,9% Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG 74,9% Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG 74,9% SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG 67,0% SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH 67,0% EAM Energie GmbH (bis 27.06.2024) 50,0% Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG 40,0% SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH 37,0% Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG 33,0% Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG 29,4% Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG 25,2% Stadtwerke Sangerhausen GmbH 25,1%

	Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG 25,1%
	Windenergie Reinhardswald Verwaltungs-GmbH 20,3%
	Windpark Reinhardswald GmbH & Co. KG 20,3%
	Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG 18,9%
	Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG 5,0%
Vorstand	Vorsitzende(r)
	Stefan Grützmacher (ab 01.04.2024, bis 29.06.2024)
	Carsten Harkner (ab 01.07.2024)
	Dr. Michael Maxelon (bis 30.03.2024)
	Mitglied
	Dr. Olaf Hornfeck
	Prokurist/-in
	Dr. Mark Eppe
	Andreas Hofmann
	Dr. Frank Hoster
	Alexander Krause
	Martin Schwegmann
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Dr. Sven Schoeller
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)
	Sina Alexi
	Mitglied
	Dr. Constantin Alsheimer (ab 31.01.2024)
	Maximilian Bathon
	Axel Gerland
	Dr. Ron-Hendrik Hechelmann
	Peter Holland
	Eva Koch
	Tjalf Röber
	Frank Schmidt
	Olaf Schüssler
	Dr. Christoph Ullmer

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**282.893**	**314.397**	**307.277**	**-7.120**	**-2,3**
Immaterielle Vermögensgegenstände	614	434	268	-167	-38,4
Sachanlagen	51.969	49.223	47.295	-1.928	-3,9
Finanzanlagen	230.310	264.740	259.715	-5.025	-1,9
Umlaufvermögen	**131.400**	**127.167**	**125.996**	**-1.171**	**-0,9**
Vorräte	7.046	9.711	11.463	1.752	18,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	93.604	116.833	98.011	-18.822	-16,1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	30.750	623	16.522	15.899	2.552,2
Rechnungsabgrenzungsposten	**399**	**254**	**125**	**-129**	**-50,9**
Bilanzsumme	**414.692**	**441.818**	**433.398**	**-8.420**	**-1,9**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**149.835**	**153.169**	**196.502**	**43.333**	**28,3**
Gezeichnetes Kapital	48.654	48.654	48.654	0	0,0
Kapitalrücklagen	93.836	97.170	130.503	33.333	34,3
Gewinnrücklagen	7.345	7.345	17.345	10.000	136,1
Jahresergebnis	0	0	-	0	0,0
Bilanzergebnis	-	-	0	0	-
Rückstellungen	**95.393**	**105.998**	**112.201**	**6.203**	**5,9**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.456	4.439	4.310	-129	-2,9
Steuerrückstellungen	934	2.505	1.571	-934	-37,3
Sonstige Rückstellungen	90.004	99.054	106.320	7.266	7,3
Verbindlichkeiten	**169.463**	**182.652**	**124.695**	**-57.957**	**-31,7**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	63.269	65.550	77.597	12.047	18,4
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	527	668	536	-132	-19,8
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	749	5.549	4.296	-1.254	-22,6
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	57.969	54.104	5.605	-48.499	-89,6
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	12.982	17.943	5.129	-12.815	-71,4
Sonstige Verbindlichkeiten	33.967	38.837	31.533	-7.305	-18,8
Bilanzsumme	**414.692**	**441.818**	**433.398**	**-8.420**	**-1,9**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	481.313	605.589	535.716	-69.874	-11,5
Bestandsveränderungen	10	315	-7	-322	-102,2
Andere aktivierte Eigenleistungen	246	213	178	-35	-16,4
Sonstige betriebliche Erträge	11.386	11.745	24.145	12.400	105,6
Gesamtleistung	**492.954**	**617.863**	**560.033**	**-57.830**	**-9,4**
Materialaufwand	432.267	517.881	515.447	-2.435	-0,5
Personalaufwand	19.083	20.558	22.969	2.411	11,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.612	23.939	11.134	-12.804	-53,5
Abschreibungen	5.242	5.056	4.997	-59	-1,2
EBIT	**29.751**	**50.429**	**5.486**	**-44.943**	**-89,1**
Erträge aus Beteiligungen	4.018	9.611	7.930	-1.680	-17,5
Erträge aus Gewinnabführung	19.482	17.178	17.827	648	3,8
Aufwendungen aus Verlustübernahme	66	65	6	-59	-90,9
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-AV	0	284	0	-284	-99,9
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	626	1.508	2.375	867	57,5
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des UV	620	-	-	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.979	3.322	5.361	2.039	61,4
Steuern vom Einkommen und Ertrag	3.785	7.104	803	-6.301	-88,7
Ergebnis nach Steuern	**47.426**	**68.519**	**27.447**	**-41.071**	**-59,9**
Sonstige Steuern	470	671	732	60	9,0
Aufwendungen aus Gewinnabführung	46.955	67.847	16.716	-51.132	-75,4
Jahresergebnis	**0**	**0**	**10.000**	**10.000**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Gesellschafter der STW sind die Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) mit einem Anteil von 75,1 % sowie die Thüga Aktiengesellschaft (Thüga) mit einem Anteil von 24,9 %.

Mit Wirkung zum Ablauf des 31. März 2024 schied der langjährige Vorstandsvorsitzende Dr. Michael Maxelon aus der Geschäftsleitung des KVV-Konzerns aus. Herr Carsten Harkner folgte Herrn Dr. Maxelon in dieser organschaftlichen Funktion zum 1. Juli 2024. In der Zeit vom 1. April 2024 bis zum 30. Juni 2024 war Herr Stefan Grützmacher interimsweise Vorstandsvorsitzender des KVV-Konzerns.

Bei der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW) sind – neben dem klassischen Energievertrieb – die regenerative Energieerzeugung (z. B. Wind, Biogas und Photovoltaik (PV)), die kommunalen Kooperationen in der Region und der Betrieb der Kasseler Schwimmbäder als Geschäftsfelder angesiedelt. Die 100-prozentige Tochter Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) betreibt das Strom- und Gasnetz der Stadt Kassel und einiger angrenzender Umlandgemeinden sowie im Auftrag des

städtischen Eigenbetriebs KASSELWASSER das Wasserleitungsnetz in Kassel und der Nachbarstadt Vellmar.

Das Tochterunternehmen Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG), an dem die STW 94,9 % der Anteile hält, ist für die Erzeugung von Strom und Fernwärme sowie für das Fernwärmenetz verantwortlich. Des Weiteren hält die STW die Städtische Werke Eco GmbH (STW Eco) als 100-prozentige Tochtergesellschaft, um die breite Öffentlichkeit an PV-Projekten zu beteiligen und damit die regionale Energiewende voranzutreiben.

Im Energievertrieb hat die Wettbewerbsintensität wieder stark angezogen. Dem begegnet die STW mit Prozessoptimierungen sowie wettbewerbsfähigen Produkten mit dem Schwerpunkt auf erneuerbare Energien. Auch die Fernwärme wird weiter ausgebaut. Im Sonderkundensegment der Sparten Strom und Gas wurden wieder Festpreisprodukte angeboten. Des Weiteren wurden die Geschäftsfelder Photovoltaik und Elektromobilität stärker forciert und die Aktivitäten bei Windprojekten vorangetrieben. Die STW setzt verstärkt auf den Themenbereich „Innovationsprojekte“. Ziel ist es, anhand von Marktbeobachtungen und internen Impulsen innovative Geschäftsmodelle interdisziplinär und einheitlich strukturiert auf ihr Werthaltigkeitspotential hin zu analysieren und im positiven Fall bei der STW umzusetzen. Im Jahr 2024 konnten im Bereich der energiewirtschaftlichen Innovationen drei Themenfelder hervorgehoben werden, die Flexibilitäten in der Stromerzeugung im Allgemeinen, Großbatteriespeicher, sog. BESS (Batterie-Energiespeichersysteme) sowie die Instrumente Mieterstrom, resp. gemeinschaftliche Gebäudeversorgung (Solarpaket I). Um u.a. der zunehmenden Relevanz der Themen Klimaschutz und Versorgungssicherheit gerecht zu werden, ist Ende 2021 ein neues Wachstumsprogramm "Horizont" gestartet. Ziel ist es, die Geschäftsfelder der STW strategisch so auszurichten und gleichzeitig die Zielsetzungen des Klimaschutzes unterstützt werden.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Dem starken Preiswettbewerb im Privatkundensegment wurde durch intensive Akquise entgegengewirkt. Für das Jahr 2025 liegt der Fokus auf der Fortsetzung der erfolgreichen Neukundengewinnung sowie der Rückgewinnung von Bestandskunden im Heimatmarkt. Auch im Bereich der Sondervertragskunden in den Sparten Strom und Gas hat der Wettbewerb im Vergleich zum Vorjahr an Dynamik gewonnen. Neben weiterhin relevanten Spot- und Terminprodukten stieg die Nachfrage nach Festpreisverträgen. Mengenrisiken verbleiben wieder zunehmend bei den Lieferanten. Der Schwerpunkt des Vertriebes lag im Jahr 2024 auf Sicherung der Bestandskunden im Heimatmarkt und der umliegenden Region sowie Rückholung verlorener Kunden. Im Vergleich zu den Krisenjahren bewegen sich die Neukundenabschlüsse auf einem niedrigeren Niveau.

Die Nachfrage nach Energiedienstleistungen (EDL) im Zuge der Transformation zu erneuerbaren Energien blieb im Jahr 2024 aufgrund regulatorischer und wirtschaftlicher Unsicherheiten verhalten. Bestehende konventionelle Dienstleistungsverträge wurden häufig mit reduzierter Laufzeit verlängert. Die Contractingmodelle in den Segmenten Photovoltaik und Elektromobilität sind aktuell durch geringe Nachfrage geprägt. Zukünftig ist insbesondere eine kombinierte Betrachtung von Netzausbau, Leistungserbringung und Fördermöglichkeiten für Kunden von Interesse. Die Nachfrage nach fernwärmebasierten Versorgungslösungen mit integrierter Sekundärtechnik zur Wärmeverteilung bleibt weiterhin hoch.

Die Fernwärme steht weiterhin im Wettbewerb zu den konkurrierenden Wärmeenergieträgern, insbesondere Gas. Jedoch steht für potenzielle Fernwärme-Kunden das Thema Versorgungssicherheit weiterhin im Vordergrund. All diese Aspekte, verbunden mit den nationalen- und regionalen Klimazielen, haben zu einer steigenden Nachfrage nach Fernwärmelösungen geführt, insbesondere in den Verdichtungs- und Ausbaugebieten. Bei der Errichtung von Neubauten durch Wohnungsbaugesellschaften und Träger öffentlicher Liegenschaften bildet der attraktive Primärenergiefaktor (0,25) ein weiteres Verkaufsargument. Die aus der Transformation der Wärmeerzeugung hervorgehenden zukünftigen Fixkostenbelastungen mach die Neuordnung regelkonformer Preissysteme erforderlich. Herausforderungen beim weiteren Fernwärmeausbau bestehen in der technischen Umsetzung aufgrund von Materialverfügbarkeit sowie der begrenzten Kapazitäten von Bauunternehmen und vertrieblich in der Bündelung und Verdichtung von Anfragen und Absichtserklärungen der Kunden zur Ausbauentscheidung.

Die STW hat sämtliche Anteile an der EAM Energie GmbH (EAME) am 26. Juni 2024 mit wirtschaftlicher Rückwirkung zum 1. Januar 2024 an die EAM Beteiligungen GmbH verkauft.

Seit dem 1. Februar 2023 hält die STW sämtliche Anteile an der KAS Elektrotechnik GmbH (KAS). Die Gesellschaft ist ein Elektromeisterbetrieb mit Sitz in Kassel und wurde im Jahr 2000 gegründet. Der Geschäftsbetrieb beinhaltet die Bereiche Erneuerbare Energien, Elektrotechnik und Kommunikations-/Sicherheitstechnik. Die KAS stellt eine Chance für die Umsetzung des Wachstumspfades der STW (u.a. im Rahmen des Horizontprogramms) dar. Die STW ist weiterhin an zwei Biogasgesellschaften (Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG und Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG i.L.) beteiligt. Weitere Beteiligungen wurden bereits in den Vorjahren verkauft. Die Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG i.L. befindet sich seit September 2023 in einem Insolvenzverfahren.

Im Jahr 2024 hielt die STW vier Beteiligungen an operativ tätigen Windparkgesellschaften: Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG (WSN), die Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG (WPR), die Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG (WPS) sowie die Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG (WPK). Die vier Gesellschaften betreiben insgesamt 29 Windenergieanlagen (WEA) mit einer Leistung von 87 MW. Die STW hält Gesellschaftsanteile in verschiedener Höhe an den genannten Gesellschaften und stellt jeweils einen oder mehrere Geschäftsführer. Die geplanten Ergebnisse konnten im Wesentlichen aufgrund der höheren Winderträge deutlich überschritten werden. Neben den Beteiligungserlösen profitiert die STW von den Erträgen eines umfangreichen Dienstleistungsportfolios für die einzelnen Windparks. Seit dem Jahr 2018 ist die STW über die Windpark Reinhardswald GmbH & Co. KG (WPRW) mit 20,3% an einer kooperativen Windparkentwicklung im Reinhardswald (Nordhessen) beteiligt. Im August 2024 hat die WPRW an der EEG-Ausschreibung der Bundesnetzagentur erfolgreich teilgenommen und einen Zuschlag mit einer EEG-Vergütung in der Nähe des Höchstwertes erhalten. nach dem Abschluss einer Fremdfinanzierung hat der Bau zu Umsetzung des Windparks begonnen. Am 21. November 2024 wurde die Genehmigung nach Bundes-Immissionsschutzgesetz (BImschG) für die Errichtung von drei WEA der 7 MW Klasse im Windpark Stiftswald erteilt. Im Anschluss wurde die Planung der baulichen Erweiterung des Windparks Stiftswald um drei WEA Ende 2024 begonnen. In der Projektentwicklung bis zur Genehmigung nach BImSchG befinden sich bei der Tochtergesellschaft SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG (SUN) zudem die Windparkvorhaben Steinberg bei Witzenhausen und Windpark Roßkopf bei Bad Sooden-Allendorf.

In Bereich der energiewirtschaftlichen Innovationen können für das Jahr 2024 die drei Themenfelder Flexibilitäten in der Stromerzeugung im Allgemeinen, Großbatteriespeicher, sog. Batterie-Energiespeichersysteme (BESS) sowie die Instrumente Mieterstrom, resp. Gemeinschaftliche Gebäudeversorgung (Solarpaket I) hervorgehoben werden.

Vor dem Hintergrund marktseitiger Herausforderungen und einer Schärfung der strategischen Ausrichtung des Unternehmens im Bereich der Erneuerbaren Energien, Innovationen und der Produktentwicklung wurden die Bemühungen der STW im Bereich der Projektierung von PV-Anlagen sowohl im Aufdachsegment (B2C und B2B) sowie in der Freifläche aktiv.

Im Fokus des Jahres 2024 stand bei der Tochter STW Eco weiterhin die Errichtung von PV-Aufdachanlagen, die anschließende Vermietung an Gewerbekunden sowie die Umsetzung von Beteiligungsmöglichkeiten an ausgewählten PV-Aufdach-Anlagen. Im Geschäftsjahr 2024 konnten weitere PV-Aufdachanlagen im Mietmodell sowie eine größere Kundenanlage im Kaufmodell in Betrieb genommen werden. Zudem konnten für weitere Mietanlagen Aufträge akquiriert werden, deren Umsetzung für das Jahr 2025 vorgesehen sind.

Für die Energiedienstleistungen im Zusammenhang mit städtischem Bau- und Sanierungsmaßnahmen wurde die KVV Neo GmbH (KVV Neo) als 100-prozentige Tochtergesellschaft der KVV gegründet. Der Gesellschaftszweck der KVV Neo ist die Erbringung von Energiedienstleistungen für die Stadt Kassel und deren Beteiligungen. Im Rahmen ihrer Leistungserbringung beschränkt sich die KVV Neo auf die Planung, den Bau und den Betrieb der technischen Gebäudeausstattung und bedient sich dabei dem Leistungsspektrum der STW. Das erste Projekt "KiTa Nordshausen" befindet sich in der Betriebsphase. Weiter Projekte werden in Zusammenarbeit mit der Stadt Kassel geplant.

Die STW plant ihrer Gesellschaftsanteile an der Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG (SGG) und an der Gemeindewerk Kaufungen GmbH (GWK) in die NSG einzubringen. Da die NSG derzeit den Netzbetrieb für die beiden Gesellschaften erbringt, sollen durch den Erwerb der Geschäftsanteile Synergien vornehmlich durch organisatorische Optimierungen und Vereinfachung von abzuwickelnden Baumaßnahmen auf Seiten der NSG geschaffen werden. Ein Rechtsformwechsel bei der SGG und GWK (im Sinne des § 190 Umwandlungsgesetz) zu Kapitalgesellschaften (in Form einer GmbH), Verschmelzung der jeweiligen Komplementärin auf die "neue" SGG GmbH sowie GWK GmbH sind vorgesehen. Sämtliche Gremienbeschlüsse liegen bereits vor. Die Umsetzung der Umstrukturierung soll rückwirkend auf den 1. Januar 2025 umgesetzt werden.

Seit Anfang 2023 setzt die KVV-Gruppe ihr Strategie- und Wachstumsprogramm "Horizont" um. Der Schwerpunkt dieses Programms liegt darauf, die KVV und ihre Tochterunternehmen strategisch auf Geschäftsfelder auszurichten, die zugleich die Zielsetzungen des Klimaschutzes unterstützen, profitables Wachstum ermöglichen und die Versorgungssicherheit gewährleisten (z. B. Erneuerbare Erzeugungsanlagen, Fernwärme oder das Angebot von Energiedienstleistungen). Dabei verfolgt die KVV-Gruppe ausdrücklich den Anspruch, durch die Transformation ihrer Geschäftsfelder einen entscheidenden Beitrag zur Energie-, Wärme- und Mobilitätswende und zur Reduzierung der Treibhausgasemissionen in Kassel zu leisten. Parallel dazu werden im Rahmen der Transformation die bereits in den letzten Jahren stark forcierten Veränderungen in Richtung Digitalisierung, moderne Arbeitswelten, Kulturwandel sowie in der Personalentwicklung umgesetzt. Diese Maßnahmen sollen

auch in Summe auf die Arbeitgeberattraktivität der KVV-Gruppe einzahlen, um auf diesem Weg dem allgemeinen Fachkräftemangel entgegenzuwirken.

Die STW erzielte im Geschäftsjahr ein Betriebsergebnis von 5.500 TEUR und ein EBIT in Höhe von 28.300 TEUR. Das Eigenergebnis vor Steuern lag mit 9.700 TEUR deutlich unter dem Vorjahreswert von 57.800 TEUR und über dem geplanten Ergebnis von 16.000 TEUR. Hauptgründe waren höhere Fernwärmebezugskosten und die Bildung von Rückstellungen, insbesondere für ungewisse Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Freistellungsvereinbarung zur Rekommunalisierung Wasser. Zudem war das hohe Vorjahresergebnis durch die Energiemarktentwicklung - und damit prognostizierte, aber nicht eingetretene Beschaffungs- und Mengenrisiken aufgrund kundenseitiger Energieeinsparungen - geprägt.

Das Jahresergebnis nach Gewinnabführung von NSG, EWG, der Verlustübernahme der STW Eco und Ertragsteuern sowie sonstigen Steuern betrug 26.700 TEUR (Vorjahr 67.800 TEUR). An den Minderheitsaktionär Thüga ist eine Ausgleichszahlung netto in Höhe von 2.200 TEUR (Vorjahr 12.800 TEUR) zu leisten und wurde als Verbindlichkeit im Jahresabschluss passiviert. Ein Anteil des Jahresüberschusses in Höhe von 10.000 TEUR wurde thesauriert. Der verbleibende Jahresüberschuss von 14.500 TEUR (Vorjahr 55.000 TEUR) wurde an die Konzernobergesellschaft KVV abgeführt.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Insgesamt hat sich das Umfeld zum Ausbau von Erneuerbaren Energien und klimaschutzbezogenen Innovationen insbesondere durch den verstärkten Ausbau von Wind- und Solarenergie verbessert. Maßnahmen zur Beschleunigung von Genehmigungsverfahren und zur Verbesserung der Netzintegration wurden eingeleitet. Der angestrebten Treibhausneutralität wird in Deutschland eine hohe Bedeutung beigemessen.

Energiepreisschwankungen bergen für die STW grundsätzlich ein hohes Risiko. Zur Begrenzung negativer Auswirkungen bei der Energiebeschaffung wird ein striktes Risikomanagement angewendet. Damit ist die STW in der Lage, auf die Marktentwicklungen zeitnah mit geeigneten Maßnahmen zu reagieren bzw. diese für sich nutzen zu können. Der Schwerpunkt des Risikomanagements liegt vor allem in der Energiebeschaffung. Die Überwachung und Steuerung der Risiken wird mittels einer Risikoleitlinie vorgenommen, die organisatorische, mengenbezogene und finanzielle Vorgaben enthält. Die finanziellen Risiken werden durch Limitierungen, der im Marktpreisrisiko stehenden offenen Beschaffungsmengen soweit wie möglich reduziert. In den Sparten "Fernwärme" und "EDL" werden die Beschaffungsrisiken durch Weitergabe über Preisgleitformeln an die Kunden begrenzt.

Die Risiken von Mengenabweichungen sind im aktuellen Umfeld erhöht. Wesentliche Faktoren sind dabei neben dem Witterungsverlauf und kontinuierlich steigenden Energieeinsparmaßnahmen der Kunden auch die geopolitischen Risiken, hier spielt weiter der russische Angriffskrieg gegen die Ukraine eine wesentliche Rolle, aber auch die wirtschaftliche Entwicklung in Asien. Zudem steigen die Risiken von Mengenabweichungen durch die erhebliche Preisvolatitlität am Strom-Spot-Markt, bedingt durch den zunehmenden Ausbau der Erneuerbaren Energien bei gleichzeitig fehlenden Speicherkapazitäten. Ob und in welchem Umfang sich dies (unmittelbar oder mittelbar) tatsächlich auf das Unternehmen auswirken wird, kann zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht abschließend beurteilt werden. Die STW hat mit der Umsetzung verschiedener Maßnahmen begonnen, um die vertrieblichen Risiken zukünftig u.a.

durch Verbesserungen bei den Mengenprognosen und durch Portfoliooptimierungen weiter zu reduzieren. Zudem wirkt sich die langfristige Beschaffungsstrategie der STW positiv auf die Ergebnisentwicklung des Jahres 2025 aus. Mittelfristig ist es möglich, dass sich bei sinkenden Börsenpreisen Wettbewerber günstiger mit Strom und Gas eindecken und niedrigere Endkundenpreise anbieten können als die STW. Hier besteht das Risiko, dass die STW zeitweise einen Wettbewerbsnachteil hat.

Die Energiepreise werden im aktuellen Marktumfeld im Wesentlichen durch die Umstellung das Gasbezuges auf Flüssigerdgas (LNG=-Liquified Natural Gas) bestimmt. Der politische Richtungswechsel im Gasbezug, weg von der vorwiegend russischen Abhängigkeit, hin zu regenerativen Energien und alternativen Bezugsmöglichkeiten wie LNG wird der Markt auch in Zukunft erheblich beeinflussen. Zukünftig könnten sich die Mengen am LNG-Markt durch ein steigendes Angebot aus den USA deutlich erhöhen. Gleichzeitig wird aber auch die Nachfrage nach Gas und Stromerzeugung steigen. Durch die fortschreitende Digitalisierung wird weltweit der Strombedarf erheblich stiegen.

Der Ansatz der Konzessionsabgabe innerhalb der Wassergebühren ist nach dem Urteil des Hessischen Verwaltungsgerichtshofes nicht zulässig. Diese muss deshalb von der Stadt Kassel an die Gebührenpflichtigen zurückerstattet werden. Hierzu bedient sich die Stadt Kassel der NSG als Dienstleister im Rahmen der Rückabwicklung. Das rechtliche Risiko für STW aus der Freistellungsvereinbarung im Zuge der Rekommunalisierung wurde nunmehr durch ein externes Gutachten bewertet. Im Ergebnis hat STW eine entsprechende Rückstellung gebildet.

Die KVV-Gruppe hat im Rahmen ihrer Klimabilanzierung im Jahr 2024 ihren ganzheitlichen Ansatz fortgeführt und erste Zielambitionen und Maßnahmen (weiter-) entwickelt, um die Treibhausgasemissioen der KVV-Gruppe nachhaltig zu reduzieren. Für das Jahr 2025 ist die weitere Maßnahmenhinterlegung der Zielambitionen zur CO^2-Reduktion der KVV-Gruppe vorgesehen. Eine wesentliche Herausforderung ist dabei, wirtschaftliche und Klimaschutzziele gleichermaßen in Einklang zu bringen.

Die KVV-Gruppe ist darüber hinaus weiterhin im Klimaschutzrat der Stadt Kassel und seinen Themenwerkstätten vertreten, um hier den Austausch mit den Vertretern der Stadtgesellschaft und der -verwaltung fortzuführen. Insbesondere zu den Themen Mobilitäts- und Energie- bzw. Wärmewende bestehen weiterhin wichtige Anknüpfungspunkte zur Diskussion und zum intensiven Austausch.

Bei der STW findet eine unterjährige Überwachung der Erlös- und Kostensituation im Rahmen eines monatlichen und quartalweisen Berichtswesens statt. Darüber können auf Basis einer Profit-Centerrechnung Planabweichungen unmittelbar analysiert werden. Diese Controlling- und Risikomanagementsysteme ermöglichen frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufs.

Die STW plant für das Jahr 2025 ein Eigenergebnis vor Steuern in Höhe von 7.600 TEUR. Im Vorjahr waren bedingt durch das hohe Preisniveau höhere Rohmarge und höhere sonstige Erlöse geplant. Aufgrund der derzeit sinkenden Börsenpreise wird von einem stärkeren Wettbewerbsdruck ausgegangen. Darüber hinaus wird das Eigenergebnis der STW von den Fernwärmebezugspreisen der EWG stark beeinflusst. Aufgrund des geplanten Kraftwerkumbaus mit dem Ziel der Dekarbonisierung wird mittelfristig der Fernwärmebezugspreis schwanken und damit Einfluss auf das Eigenergebnis der STW haben.

Städtische Werke Netz + Service GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Eisenacher Straße 12
Firmensitz	34123 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 15211
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Leitungs- und Versorgungnetzen und dazugehörenden Anlagen in den Bereichen Energie, Wasser, Telekommunikation, Straßenbeleuchtung und Wassergewinnung, einschließlich der Erbringung sämtlicher mit diesen Tätigkeiten zusammenhängenden und verwandten Dienstleistungen, insbesondere Infrastruktur- und kommunale Dienstleistungen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Städtische Werke AG 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 20.000.000 €
Beteiligungen	Städtische Werke intelligent messen GmbH 100,0% Niestetal Netz GmbH 99,0% smartOPTIMO GmbH & Co. KG 4,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Andreas Kreher
	Eike Weldner
	Prokurist/-in
	Gunther Gaedtke
	Rainer Gillich
	Carlo Longobardi
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Dr. Sven Schoeller
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)
	Sina Alexi
	Mitglied
	Dr. Constantin Alsheimer (ab 31.01.2024)

Maximilian Bathon
Axel Gerland
Dr. Ron-Hendrik Hechelmann
Peter Holland
Eva Koch
Tjalf Röber
Frank Schmidt
Olaf Schüssler
Dr. Christoph Ullmer

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**343.743**	**358.365**	**383.323**	**24.958**	**7,0**
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.311	1.181	909	-272	-23,0
Sachanlagen	338.880	353.636	378.874	25.238	7,1
Finanzanlagen	3.552	3.548	3.540	-9	-0,2
Umlaufvermögen	**42.900**	**50.631**	**47.870**	**-2.761**	**-5,5**
Vorräte	7.196	9.090	8.178	-912	-10,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	35.474	41.398	39.463	-1.935	-4,7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	230	144	229	86	59,6
Rechnungsabgrenzungsposten	**1.599**	**1.915**	**2.418**	**504**	**26,3**
Bilanzsumme	**388.242**	**410.911**	**433.612**	**22.700**	**5,5**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**168.621**	**186.621**	**186.621**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	20.000	20.000	20.000	0	0,0
Kapitalrücklagen	148.621	166.621	166.621	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Rückstellungen	**18.259**	**18.672**	**19.809**	**1.137**	**6,1**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4	4	4	0	1,8
Sonstige Rückstellungen	18.255	18.668	19.805	1.137	6,1
Verbindlichkeiten	**192.814**	**197.567**	**219.228**	**21.661**	**11,0**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	163.352	184.746	155.550	-29.196	-15,8
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	37	1	100	99	8.154,2
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.332	6.373	10.649	4.276	67,1
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	20.592	2.332	49.559	47.227	2.025,5
Sonstige Verbindlichkeiten	5.501	4.116	3.370	-746	-18,1
Rechnungsabgrenzungsposten	**8.549**	**8.052**	**7.955**	**-97**	**-1,2**
Bilanzsumme	**388.242**	**410.911**	**433.612**	**22.700**	**5,5**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	174.721	186.808	214.119	27.311	14,6
Bestandsveränderungen	-474	-376	111	486	129,4
Andere aktivierte Eigenleistungen	3.850	4.624	5.167	542	11,7
Sonstige betriebliche Erträge	2.412	3.442	1.530	-1.912	-55,5
Gesamtleistung	**180.509**	**194.498**	**220.926**	**26.428**	**13,6**
Materialaufwand	96.966	106.231	129.625	23.394	22,0
Personalaufwand	33.804	36.645	38.745	2.101	5,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.461	5.800	6.294	494	8,5
Abschreibungen	25.579	26.041	27.477	1.436	5,5
EBIT	**18.700**	**19.781**	**18.784**	**-997**	**-5,0**
Erträge aus Gewinnabführung	139	109	72	-37	-34,1
Aufwendungen aus Verlustübernahme	3	2	2	0	-17,5
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-AV	1	1	1	0	-5,6
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	266	105	195	90	85,9
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des UV	-	-	238	238	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.154	4.063	4.689	626	15,4
Steuern vom Einkommen und Ertrag	2.137	2.114	24	-2.090	-98,9
Ergebnis nach Steuern	**14.811**	**13.817**	**14.099**	**282**	**2,0**
Sonstige Steuern	446	454	315	-139	-30,6
Aufwendungen aus Gewinnabführung	14.365	13.363	13.784	421	3,2
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Das Geschäftsmodell der Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) ist der regulierte Strom- und Gasnetzbetrieb, die Gewinnung und Verteilung von Wasser, der Betrieb der öffentlichen Beleuchtung sowie der Betrieb und Ausbau von Telekommunikationsnetzen auf Basis der Glasfasertechnologie. Grundlage hierfür bilden die Wegenutzungsverträge mit der Stadt Kassel für Strom, Gas und Wasser; mit der Stadt Vellmar für Wasser und mit den Gemeinden Fuldatal (Ortsteil Ihringshausen) und Lohfelden für Gas sowie weitere Verträge mit der Stadt Großalmerode und den Gemeinden Niestetal und Kaufungen.

Es wird ein ca. 3.000 km langes Stromverteilnetz betrieben, wovon ca. 2.400 km in der Stadt Kassel und ca. 600 km in der Stadt Großalmerode sowie den Gemeinden Niestetal, und Kaufungen gelegen sind. Daneben betreibt sie ein ca. 1.200 km langes Gasnetz (1.100 km in der Stadt Kassel und ca. 100 km in der Gemeinden Niestetal und der Stadt Großalmerode). Im Auftrag der Stadt Kassel bzw. von KASSELWASSER (Eigenbetrieb der Stadt Kassel) betreibt sie das ca. 1.300 km lange Wasserverteilnetz in Kassel und der Nachbarstadt Vellmar sowie die öffentliche Straßenbeleuchtung in Kassel.

Die NSG ist ein 100-prozentiges Tochterunternehmen der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW) im Konzern der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV).

Als Betreiber der Strom-, Gas- und Wasserversorgungsinfrastruktur ist die NSG wesentlicher Akteur bei der Transformation des Energieversorgungssystems hin zur Klimaneutralität. Zwei zentrale Aufgaben leiten sich aus der Positionsbestimmung durch das Klimaschutzgesetz (KSG) ab, eine weitere aus den erwarteten Folgen der Klimaänderung. Die Substitution fossiler Energien, vor allem durch klimaneutrale elektrische Energie, besonders in den Anwendungsgebieten Wärmeerzeugung (Wärmepumpe) und Mobilität – Batterieelektrische Fahrzeuge (BEV) – wie auch die zunehmend dezentrale Einspeisung erneuerbarer Erzeugungsanlagen erfordert die Bereitstellung einer höheren Kapazität am Kundenanschluss im elektrischen Verteilnetz. Der Charakter des elektrischen Verteilnetzes ändert sich hierbei von einer „gerichteten“ Versorgung von großen Kraftwerken zum Endnutzer hin zu einem Netz, das eher eine “Plattform“ für die dezentralen, marktlich organisierten Nutzer (dezentrale Erzeuger mit ggf. Speichermöglichkeit, steuerbare Lasten wie Wärmepumpen oder Ladeeinrichtungen für die Elektromobilität, usw.) darstellen muss. Die NSG hat sich zum Ziel gesetzt, das Stromversorgungsnetz durch einen vorausschauend bedarfsgerechten Ausbau zu einer solchen „Plattform“ weiterzuentwickeln. Neben dem Ausbau vor allem des Mittel- und Niederspannungsnetzes ist ebenfalls ein „aktiv automatisierter“ Netzbetrieb zur Sicherstellung eines jederzeit sicheren Netzzustands durch den weiteren Ausbau von Mess- und Steuerungstechnik (Digitalisierung) in den Niederspannungsnetzen erforderlich.

Eine komplementäre Aufgabe stellt das Gasverteilnetz. Damit einhergehend wird sich die Nutzung von Erdgas und damit auch die Transportleistung des Gasverteilnetzes reduzieren. Hier besteht das Ziel vor allem darin, durch optimierte Instandhaltung und Ersatzinvestition einen wirtschaftlichen Betrieb sicherzustellen und zusätzlich die spätere Nutzungsmöglichkeit für den Transport von Wasserstoff vorzubereiten bzw. zu gewährleisten (H_2 Readyness).

Durch die zunehmende Trockenheit der letzten Jahre steht die Wasserversorgung vor neuen und bestehenden Herausforderungen. So beeinflussen neben dem Klimawandel auch die Veränderungen in der Gesellschaft, z. B. sich ändernde Verbrauchsmuster, neue gesetzliche Anforderungen oder konkurrierende Nutzungsansprüche, die Wasserressourcen. Trotz der gestiegenen Herausforderungen ist es ein Kernelement der Erhöhung der Resilienz, ausreichende Redundanzen und Reservekapazitäten im Versorgungsgebiet zu schaffen. Die NSG hat sich dies zum Ziel gesetzt und ist aktuell an der Erkundung neuer Gewinnungsgebiete.

Ein weiteres strategisches Ziel der NSG ist es, gemeinsam mit einem Partner, die Städte Kassel und Vellmar mit Glasfaser eigenwirtschaftlich zu erschließen. Im Jahr 2023 wurde ein Kooperationsvertrag mit der Deutschen Telekom geschlossen, um den Ausbau innerhalb der nächsten zehn Jahre voranzutreiben. Im Verlauf des Jahres 2024 hat eine weitere Umlandgemeinde Interesse bekundet, den Glasfaserausbau gemeinsam mit der NSG voranzutreiben.

Klimaschutz spielt bei der NSG ebenfalls eine wichtige Rolle. Eingebunden in die Klimaschutzstrategie auf Konzernebene strebt die NSG an, den Eigenbedarf an elektrischer Energie durch eigene Erzeugungsanlagen zu decken. Weiterhin soll der Energiebedarf durch Optimierung (z. B. Erneuerung der Straßenbeleuchtung) gesenkt werden.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die während einer Regulierungsperiode realisierten Kosteneinsparungen im Vergleich zum Basisjahr können als Effizienzgewinn zeitlich beschränkt beim Netzbetreiber verbleiben. Erreichte Kostensenkungen werden am Ende der Regulierungsperiode an die Netznutzer im Rahmen geringerer Netzentgelte weitergegeben.

Zu Beginn des Jahres wurden die ersten Anforderungen von §14a EnWG umgesetzt. Trotz der kurzfristigen Veröffentlichung des Festlegungsverfahrens zur Integration von steuerbaren Verbrauchseinrichtungen und steuerbaren Netzanschlüssen konnten interne Prozesse pünktlich umgesetzt werden. Am 3. April 2024 wurde die Formatumstellung gemäß den Vorgaben der BNetzA erfolgreich durchgeführt. Daneben wurden Mitte des Jahres mit der Einführung von MOS-Billing als neue Abrechnungsplattform für Smart Meter begonnen.

Der Schwerpunkt der Tätigkeiten im Netz der NSG lag im Strom auf der Konsolidierung der bereits laufenden sowie der mittelfristig geplanten konzeptionellen Projekte im Netzausbauplan. Für die kommenden Jahre werden umfangreiche Projekte zur Erhöhung der Kapazität in allen Netzebenen erwartet. Dies umfasst den bereits begonnenen Austausch der zu gering dimensionierten Kabelsysteme in der Mittelspannung sowie die altersbedingte Erneuerung und den Zubau von rund 30 Trafostationen pro Jahr. Im Hochspannungsnetz muss die Netzanschlusskapazität zum Höchstspannungsnetz in den Umspannwerken Sandershausen und Bergshausen erhöht werden. Hinzu kommt der Neubau von weiteren 110 kV Umspannwerken im Bereich von zukünftigen Last- bzw. Einspeiseschwerpunkten, für deren Realisierung die ersten Vorplanungen begonnen wurden.

In der Wasserversorgung werden neue Trinkwassergewinnungsgebiete erkundet, um mit deren perspektivischer Erschließung den klimatischen Veränderungen mit längeren Trockenzeiten und erheblichen Niederschlagsdefiziten entgegenzuwirken, um die Versorgungssicherheit auch zukünftig zu gewährleisten. Dazu wurden im Bereich zwischen dem Bossetal und der Gemeinde Fuldatal nach positivem Bescheid der Oberen Wasserschutzbehörde erste Erkundungsbohrungen geplant. Ein weiterer Fokus liegt auf der Erneuerung von für die Versorgung besonders bedeutsamen Wassertransportleitungen und Anlagen. Die Sanierung der Wasserkammer 1 des Hochbehälters Bergstraße konnte im Juni 2024 erfolgreich abgeschlossen werden. Baubeginn der grundhaften Erneuerung der Wasserkammer 2 war im Oktober 2024.

Im Gasnetz finden keine Netzerweiterungen mehr statt. Erneuerungen von Versorgungsleitungen erfolgten lediglich an besonders störauffälligen und zustandskritischen Netzabschnitten. Die Anzahl an Neuanschlüssen hat sich mit rund 30 Stück pro Jahr auf einem im Vergleich zu den Vorjahren niedrigen Niveau eingestellt.

Im Bereich der Telekommunikationsdienste ist eine leistungsfähige Netzinfrastruktur auf der Basis der Glasfasertechnologie ein zentrales Erfolgskriterium für eine wirtschaftlich starke Region und Grundlage der Digitalisierung für die "Smart City" in Kassel. Der steigende Bandbreitenbedarf durch innovative Dienste und vermehrte Nutzung künstlicher Intelligenz (KI) für private sowie gewerbliche Anwender fordert zunehmend höhere Bandbreiten. Standorte ohne breitbandigen Internetzugang sind kaum noch vermarktbar. Auch Themen wie "Internet ohne breitbandigen Internetzugang sind kaum noch vermarktbar. Auch Themen wie "Internet of Things" (IoT) im öffentlichen Sektor oder der

Mobilfunkstandard "5G" werden den stetigen Ausbau der Kommunikationsinfrastruktur und insbesondere des Glasfasernetzes erfordern. Breitbandige Produkte für Internet, Telefonie und TV finden zunehmende Resonanz am Markt und gehören jetzt zum Standard. Die Kooperation mit der Deutschen Telekom für den flächendeckenden Glasfaserausbau in Kassel und Vellmar befindet sich im Abschluss der Implementierungsphase und wird aktuell in den Regelbetrieb überführt. Hierfür werden Kooperationen mit bestehenden Dienstleistern für den Ausbau der Infrastruktur vertieft und ausgebaut. Neben der stetigen Prozessoptimierung steht im kommenden Jahr der Ausbau der benötigten IT-Landschaft als große Herausforderung an. Durch vermehrte Aktivitäten anderer Marktakteure im Glasfaserausbau, mussten im Jahr 2024 spontan Lösungen erarbeitet werden, um entstehende Risiken zu minimieren und den Ausbauplan auf die neue Herausforderung anzupassen.

Angesichts der aktuellen geopolitischen Lage besteht nach wie vor ein hohes Risiko für Cyberangriffe. Die NSG ist als Betreiber kritischer Infrastruktur mit komplexen, regulatorischen Rahmenbedingungen mit zahlreichen Gesetzesänderungen (NIS, IT-Sig 2.0, BSI KRITIS-Verordnung, EnWG) konfrontiert. Dementsprechend wurde weiterhin besonderes Augenmerk auf die Maßnahmen zum Schutz der I/OT-Systeme und zur Einbruchserkennung IDS gelegt.

Seit Anfang 2023 setzt die KVV-Gruppe ihr Strategie- und Wachstumsprogramm "Horizont" um. Der Schwerpunkt dieses Programms liegt darauf, die KVV und ihre Tochterunternehmen strategisch auf Geschäftsfelder auszurichten, die zugleich die Zielsetzungen des Klimaschutzes unterstützen, profitables Wachstum ermöglichen und die Versorgungssicherheit gewährleisten (z. B. Erneuerbare Erzeugungsanlagen, Fernwärme oder das Angebot von Energiedienstleistungen). Dabei verfolgt die KVV-Gruppe ausdrücklich den Anspruch, durch die Transformation ihre Geschäftsfelder einen entscheidenden Beitrag zur Energie-, Wärme- und Mobilitätswende und zur Reduzierung der Treibhausgasemissionen in Kassel zu leisten. Parallel dazu hat die NSG bereits in den letzten Jahren Veränderungen zur Prozessdigitalisierung, das Arbeiten in moderne Arbeitswelten, sowie Kulturwandel und der Personalentwicklung vorangetrieben. Auch konnte im Oktober 2024 der neue Gebäudeteil mit Ausbildungszentrum in Betrieb genommen werden. Diese Maßnahmen dienen auch der Positionierung als attraktiver Arbeitgeber in Stadt und Region Kassel, um auf diesem Weg dem allgemeinen Fachkräftemangel entgegenzuwirken.

Die Planung des Projektes "Standortentwicklung Königstor" wird weiter vorangetrieben, dabei erfolgen die Beauftragungen der Planungen stufenweise. Im Rahmen des Projektes finden regelmäßige Abstimmungen mit der Stadt Kassel zum weiteren Vorgehen statt. Der Beschluss zur Realisierung im Aufsichtsrat wird im Jahr 2025 angestrebt, soll jedoch auch vor dem Hintergrund der gesamtwirtschaftlichen Lage der KVV-Gruppe getroffen werden. Bis zu einem möglichen Neubau wird der Standort Königstor seitens der NSG weiter vorgehalten.

Die NSG erzielte 2024 bei Gesamterträgen in Höhe von 220.900 TEUR (Vorjahr 194.500 TEUR) und Gesamtaufwendungen in Höhe von 202.100 TEUR (Vorjahr 174.700 TEUR) ein Ergebnis nach Steuern in Höhe von 14.100 TEUR und lag damit um 300 TEUR unter dem Vorjahresniveau. Das Eigenergebnis der NSG vor Ertragssteuern lag mit 13.800 TEUR, trotz mengenbedingten geringeren Umsatzerlöse im Gasnetz, über dem Planniveau 2024. Im Rahmen des Regulierungsregimes werden die Minderlöse in den Folgejahren über das Regulierungskonto nachgeholt. Das Jahresergebnis wurde auf Basis des

Teilbeherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrages an die STW abgeführt. Die Eigenkapitalrentabilität lag bei 7,4% (Vorjahr 8,3 %).

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

In den kommenden Jahren wird weiter in die Optimierung und den Ausbau der technischen Anlagen investiert, um mit einer modernen Infrastruktur den sich verändernden Anforderungen Rechnung zu tragen. Im Mittelpunkt werden dabei weiterhin die geplanten Investitionen in den Sparten Stromnetz, Wassergewinnung und -verteilung sowie Investitionen in den Lichtwellenleiterausbau in Kassel und Vellmar stehen. Auf Basis eines Assetmanagements werden die Netze kontinuierlich weiterentwickelt. Die jeweiligen Netzkonzeptionen werden kontinuierlich den Erfordernissen angepasst und technologisch weiterentwickelt. Ziel ist hierbei, die Investitionsmittel optimal vorausschauend bedarfsorientiert einzusetzen. Wirtschaftlich maßgeblich sind dabei die besonderen Umstände des Regulierungsregimes.

Da die flächendeckende Weiternutzung des Gasnetzes der NSG nach dem Jahr 2044 unwahrscheinlich erscheint, wurde sich für die Anwendung von KANU 2.0 entschieden. Im Interesse der Netznutzer soll durch die Wahl der degressiven Abschreibung von 8% sichergestellt werden, dass diese am Ende des Gasnetztransformationsprozesses nicht mit zu hohen und vermeidbaren Entgeltsprüngen belastet werden. Die NSG strebt an, auch in der Handelsbilanz in Anlehnung an die kalkulatorische Abschreibung die Möglichkeit der degressiven Abschreibung lt. Energiefachausschuss des Instituts der Wirtschaftsprüfer e.V. (IDW) in der Zukunft umzusetzen.

Die Vermarktung technischer Dienstleistungen wird wie bisher fortgesetzt und wo profitabel möglich ausgebaut.

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen und die technisch-organisatorischen Strukturen bilden eine Basis, um zukünftigen Herausforderungen erfolgreich begegnen zu können. Aufgrund des gesunkenen risikolosen Basiszinses im Rahmen der kalkulatorischen EK-Verzinsung, genereller Effizienzvorgaben aus der Anreizregulierung und Kostensteigerungen in den nicht regulierten Sparten wird davon ausgegangen, dass das Ergebnis mittelfristig zurückgehen wird. Sich zukünftig bietende Effizienzpotenziale und Marktchancen werden genutzt, um die positive wirtschaftliche Entwicklung fortsetzen zu können.

Darüber hinaus liegt der Fokus für 2025 neben der weiteren Optimierung des Netzbetriebes und dem notwendigen Netzausbau im Rahmen der Energiewende auf dem flächendeckenden Ausbau der Glasfaserinfrastruktur im Zuge der geschlossenen Kooperation. Weitere wichtige Aufgaben liegen u.a. in der weiteren Umsetzung der Anforderungen zum „Redispatch 2.0“, dem Rollout „Intelligenter Messsysteme“. Begleitend werden weiterhin die Themen des Transformationsprogramms der KVV "Smart City", „Digitalisierung“, „Elektromobilität“ und „Prozessoptimierung“ vorangetrieben.

Ein Risiko liegt in der mittlerweile mehrfach novellierten Anreizregulierung und der möglichen Folgen der Entscheidung im Vertragsverletzungsverfahren (Az. C-718/18) der europäischen Kommission gegen die Bundesrepublik. Die hieraus resultierende Neustrukturierung und Weiterentwicklung des Regulierungsrahmens durch die Bundesnetzagentur bieten aber auch Chancen. Belastbare Ergebnisse werden jedoch erst im Verlauf des Jahres 2025 erwartet.

Auch der weitere flächendeckende Ausbau der Glasfaserinfrastruktur in Rahmen der Kooperation mit der Telekom beinhaltet ein Risiko hinsichtlich der Vermarktung. Das Ziel der NSG, den Glasfaserausbau zu bündeln und so die Glasfaservernetzung systematisch zu entwickeln, wird stetig fortgeführt. Neben der Erschließung in Kassel wird auch der Ausbau der angrenzenden Stadt Vellmar weiter vorangetrieben. Dort konnten die ersten Gebiete bereits im Rahmen eines Förderprogramms erschlossen werden.

Der Ansatz der Konzessionsabgabe innerhalb der Wassergebühren ist nach einem inzwischen rechtskräftigen Urteil des Hessischen Verwaltungsgerichtshofs nicht zulässig. Diese muss deshalb von der Stadt Kassel an die Gebührenpflichtigen zurückerstattet werden. Derzeit werden die notwendigen Vorbereitungen getroffen, um im Jahr 2025 mit einer Erstattung der Gebühren als Dienstleistung für die Stadt Kassel seitens der NSG zu beginnen.

Die Anforderungen an die Organisation des Netzbetriebes hinsichtlich Sicherheit, Schutz vor Angriffen, Resilienz, behördlichen Vorgaben für Baumaßnahmen und Umweltschutz, Marktprozessen im Netzbetrieb sowie der damit einhergehenden Komplexität erfordern einen ständig steigenden Aufwand für deren Sicherstellung und stellen hohe Anforderungen an die Qualifikation der Mitarbeiter. Die NSG schult ihre Mitarbeiter entsprechend den neuen Anforderungen.

Bei der NSG findet eine unterjährige Überwachung der Erlös- und Kostensituation im Rahmen eines monatlichen sowie quartalsweisen Berichtswesen statt. Darüber hinaus können mit der bestehenden Profitcenterrechnung Planabweichungen unmittelbar analysiert werden. Diese Controlling- und Risikomanagementsysteme sollen frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufs ermöglichen und einen effizienten und rechtssicheren Netzbetrieb sicherstellen.

Als wirtschaftliche Auswirkung des russischen Angriffskrieges und damit einhergehend starken (Energie-) Preisanstiegen wurde insbesondere ein Rückgang der Rohmarge aufgrund geringerer Abnahmemengen (Einsparungen) erwartet. Daneben ist auch ein deutlicher Rückgang des Wasserverbrauchs zu verzeichnen. Ob diese Effekte sich verstetigen, oder eher zeitlich begrenzten Charakter haben, kann derzeit nicht hinreichend beurteilt werden. Die NSG ist bestrebt, durch noch zu definierende Maßnahmen diese möglichen wirtschaftlichen Effekte zu kompensieren. Der Mechanismus der Regulierung des Strom- und Gasnetzes wird über das Regulierungskonto eventuelle Ertragseinbußen in den Folgejahren ausgleichen. Daneben ist die zukünftige Rolle der Gasversorgung im Wärmemarkt ungewiss. Nach den derzeitigen Plänen der Regierung wird fossiles Gas spätestens ab den 2040-iger Jahren keine breite Anwendung mehr finden. Im Rahmen eines Strategieprojektes werden bereits heute mögliche Auswirkungen analysiert und geeignete Maßnahmen erarbeitet.

Im Gegensatz dazu ergeben sich durch die Energiewende und dem damit verbundenen Stromnetzausbau neue Chancen. Insbesondere die Nutzung von Elektrizität in der Mobilitäts- und Logistikbranche sowie im Wärmebereich, durch eine deutliche Zunahme von Wärmepumpen, werden die Bedeutung der Stromversorgung erheblich beeinflussen. Die KVV-Gruppe hat im Rahmen ihrer Klimabilanzierung im Jahr 2024 ihren ganzheitlichen Ansatz fortgeführt und erste Zielambitionen und Maßnahmen (weiter-)entwickelt, um die Treibhausgasemissionen der KVV-Gruppe nachhaltig zu reduzieren. Für das Jahr 2025 ist die weitere Maßnahmenhinterlegung der Zielambitionen zur CO_2-Reduktion der KVV-Gruppe vorgesehen. Eine wesentliche Herausforderung ist dabei, wirtschaftliche und Klimaschutzziele gleichermaßen in Einklang zu bringen.

Für das Geschäftsjahr 2025 wird mit einem Eigenergebnis vor Ertragsteuern in Höhe von 11.400 TEUR gerechnet.

KAS Elektrotechnik GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Leipziger Straße 96a
Firmensitz	Kassel
Registergericht	Amtsgericht Kassel
Registernummer	B 17274
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen sowie Übernahme der persönlichen Haftung bei Handelsgesellschaften, insbesondere die Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin an der KAS Elektrotechnik GmbH & Co. KG, die die Errichtung und das Instandhalten von elektrotechnischen Anlagen und Einrichtungen aller Art, deren Herstellung, Planung, Beratung sowie Wartungs-, Reparatur-, Pflege- und Kundendienstleistungen aus den Bereichen Elektro-, Sicherheits- und Energietechnik zum Gegenstand hat.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Städtische Werke AG 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 26.000 €
Beteiligungen	KAS Elektrotechnik GmbH & Co. KG (bis 08.08.2024) 1,2%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Jörg Albert
	Uwe Köhler
	Rolf Schünemann

BILANZ

Alle Angaben in EUR

	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**2.180,47**	**442.514,19**	**440.333,72**	**20.194,4**
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	2.282,00	2.282,00	0,0
Sachanlagen	1.880,47	440.232,19	438.351,72	23.310,8
Finanzanlagen	300,00	0,00	-300,00	-100,0
Umlaufvermögen	**62.694,58**	**1.974.331,78**	**1.911.637,20**	**3.049,1**
Vorräte	0,00	1.340.096,56	1.340.096,56	0,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.520,04	256.734,44	243.214,40	1.798,9
Kasse, Bankguthaben, Schecks	49.174,54	377.500,78	328.326,24	667,7
Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**42.541,43**	**42.541,43**	**0,0**
Bilanzsumme	**64.875,05**	**2.459.387,40**	**2.394.512,35**	**3.691,0**

	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**33.710,06**	**706.232,46**	**672.522,40**	**1.995,0**
Gezeichnetes Kapital	25.002,00	26.000,00	998,00	4,0
Kapitalrücklagen	0,00	985.051,31	985.051,31	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	6.139,84	8.708,06	2.568,22	41,8
Jahresergebnis	2.568,22	-313.526,91	-316.095,13	-12.308,0
Rückstellungen	**5.080,00**	**50.505,82**	**45.425,82**	**894,2**
Sonstige Rückstellungen	5.080,00	50.505,82	45.425,82	894,2
Verbindlichkeiten	**26.084,99**	**1.702.478,35**	**1.676.393,36**	**6.426,7**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	0,00	2.024,44	2.024,44	0,0
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	1.056.131,98	1.056.131,98	0,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.615,54	168.015,39	165.399,85	6.323,7
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	344.617,03	344.617,03	0,0
Sonstige Verbindlichkeiten	23.469,45	131.689,51	108.220,06	461,1
Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**170,77**	**170,77**	**0,0**
Bilanzsumme	**64.875,05**	**2.459.387,40**	**2.394.512,35**	**3.691,0**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in EUR

	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	304.509,92	3.328.643,11	3.024.133,19	993,1
Bestandsveränderungen	0,00	14.589,57	14.589,57	0,0
Sonstige betriebliche Erträge	21.119,48	83.735,88	62.616,40	296,5
Gesamtleistung	**325.629,40**	**3.426.968,56**	**3.101.339,16**	**952,4**
Materialaufwand	0,00	1.682.476,55	1.682.476,55	0,0
Personalaufwand	317.577,41	1.536.389,52	1.218.812,11	383,8
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.965,25	460.058,15	455.092,90	9.165,6
Abschreibungen	0,00	46.264,71	46.264,71	0,0
EBIT	**3.086,74**	**-298.220,37**	**-301.307,11**	**-9.761,3**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	62,00	62,00	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18,00	15.367,74	15.349,74	85.276,3
Steuern vom Einkommen und Ertrag	500,52	0,80	-499,72	-99,8
Ergebnis nach Steuern	**2.568,22**	**-313.526,91**	**-316.095,13**	**-12.308,0**
Jahresergebnis	**2.568,22**	**-313.526,91**	**-316.095,13**	**-12.308,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die KAS Elektrotechnik GmbH (KAS) ist eine 100%ige Tochter der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW). Mit Wirkung zum 1. Januar 2024 wird die Gesellschaft in der Rechtsform der GmbH weitergeführt. Diesbezüglich wurde der Rechtsformwechsel durch eine erweiterte Anwachsung von der KAS Elektrotechnik GmbH & Co. KG auf die KAS Verwaltungs GmbH gewählt. Des Weiteren wurde die Gesellschaft KAS Verwaltungs GmbH in die KAS Elektrotechnik umbenannt. Die Eintragung im Handelsregister erfolgte im August 2024.

Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung und das Instandhalten von elektrischen Anlagen und Einrichtungen aller Art, deren Herstellung, Planung, Beratung sowie Wartungs-, Reparatur-, Pflege - und Kundendienstleistungen aus den Bereichen Elektro-, Sicherheits- und Energietechnik.

Analyse des Geschäftsverlaufs

Herr Köhler und Herr Schünemann sind zum 31. Dezember 2024 altersbedingt aus der Geschäftsführung der KAS ausgeschieden.

Da die KAS Elektrotechnik GmbH aus der ehemaligen KAS Verwaltungs GmbH mit der Anwachsung der operativen Gesellschaft KAS Elektrotechnik GmbH & Co. KG hervorgegangen ist, ist die Vergleichbarkeit zu den Vorjahreszahlen nur eingeschränkt aussagekräftig. Bei den hier angegebenen Vorjahreszahlen in den eckigen Klammern, handelt es sich um die kumulierten Vorjahreszahlen der ehemaligen KAS Verewaltungs GmbH und der KAS Elektrotechnik GmbH & Co. KG.

Die KAS hat das Geschäftsjahr 2024 mit einem Jahresergebnis in Höhe von -314 TEUR, im Vorjahr 3 TEUR (Vorjahr 358 TEUR) abgeschlossen. Insbesondere durch den vorherrschenden Fachkräftemangel wurde im Geschäftsjahr vermehrt auf externe Dienstleister und Leiharbeitnehmer zurückgegriffen, was zu einem erhöhtem Aufwand führte. Darüber hinaus konnte zuvor eingekauftes Material teilweise aufgrund der Marktlage nur mit Abschlägen an den Kunden veräußert werden.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Insgesamt hat sich das Umfeld zum Ausbau von Erneuerbaren Energien und klimaschutzbezogenen Innovationen insbesondere durch den verstärkten Ausbau von Wind- und Solarenergie verbessert. Maßnahmen zur Beschleunigung von Genehmigungsverfahren und zur Verbesserung der Netzintegration wurden eingeleitet. Der angestrebten Treibhausneutralität wird in Deutschland eine hohe Bedeutung beigemessen.

Die allgemeine Nachfrage nach Elektro- und Brandmeldetechnik entwickelt sich weiterhin positiv. Getrieben wird diese Entwicklung durch zunehmende Anforderungen an Energieeffizienz, Digitalisierung und Sicherheit in öffentlichen, gewerblichen sowie privaten Gebäuden. Auf der Risikoseite könnten jedoch konjunkturelle Schwankungen, Engpässe in der Lieferkette sowie regulatorische Änderungen die Marktbedingungen beeinflussen.

Gemäß Wirtschaftsplan wird für das Jahr 2025 mit einem Jahresergebnis in Höhe von 105 TEUR ausgegangen.

Niestetal Netz GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Dr.-Walter-Lübcke-Platz 1
Firmensitz	34266 Niestetal
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 16381
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Leitungs- und Versorgungsnetzen und dazugehörigen Anlagen in den Bereichen Energie, Wasser, Telekommunikation, Straßenbeleuchtung und Wassergewinnung, einschließlich der Erbringung sämtlicher mit diesen Tätigkeiten zusammenhängenden und verwandten Dienstleistungen, insbesondere Infrastruktur- und kommunale Dienstleistungen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Städtische Werke Netz + Service GmbH 99,0% Gemeinde Niestetal 1,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 1.000.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Andreas Kreher
	Eike Weldner
	Prokurist/-in
	Rainer Gillich
	Carlo Longobardi

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**6.396**	**6.329**	**6.186**	**-143**	**-2,3**
Immaterielle Vermögensgegenstände	293	261	228	-33	-12,5
Sachanlagen	6.103	6.068	5.958	-110	-1,8
Umlaufvermögen	**36**	**0**	**345**	**345**	**110.432,7**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	35	0	345	345	264.188,9
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0	0	0	-52,2
Bilanzsumme	**6.432**	**6.329**	**6.531**	**202**	**3,2**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**3.479**	**3.479**	**3.479**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	1.000	1.000	1.000	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.479	2.479	2.479	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Empfangene Ertragszuschüsse	**259**	**225**	**194**	**-30**	**-13,5**
Rückstellungen	**14**	**15**	**15**	**0**	**-2,8**
Steuerrückstellungen	0	1	0	0	-33,3
Sonstige Rückstellungen	14	14	14	0	-1,6
Verbindlichkeiten	**2.232**	**2.142**	**1.930**	**-212**	**-9,9**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1	0	0	0	3,0
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	2.231	2.141	1.929	-212	-9,9
Sonstige Verbindlichkeiten	1	1	1	0	0,0
Rechnungsabgrenzungsposten	**448**	**469**	**914**	**445**	**94,8**
Bilanzsumme	**6.432**	**6.329**	**6.531**	**202**	**3,2**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	806	805	764	-41	-5,1
Erträge aus Zuwendungen	37	34	30	-4	-11,1
Sonstige betriebliche Erträge	2	1	1	0	0,9
Gesamtleistung	**845**	**840**	**796**	**-45**	**-5,3**
Materialaufwand	339	338	336	-3	-0,8
Sonstige betriebliche Aufwendungen	12	12	11	-1	-9,1
Abschreibungen	322	325	321	-5	-1,4
EBIT	**172**	**164**	**128**	**-36**	**-22,2**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	-	-	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24	36	41	5	14,3
Steuern vom Einkommen und Ertrag	9	18	14	-4	-24,3
Ergebnis nach Steuern	**140**	**110**	**73**	**-37**	**-33,7**
Sonstige Steuern	-	0	0	0	550,4
Aufwendungen aus Gewinnabführung	140	110	73	-37	-33,7
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Niestetal Netz GmbH (NNG) wurde im Rahmen der Konzessionsvergabe der Gemeinde Niestetal im Jahr 2014 gegründet. An ihr hält die Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) 99 % und die Gemeinde Niestetal 1 % der Anteile.

Gesellschaftszweck der NNG ist die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Leitungs- und Versorgungsnetzen in der Gemeinde Niestetal sowie die Betriebsführung des Straßenbeleuchtungsnetzes. Darüber hinaus ist die zukünftige Erweiterung der Tätigkeitsfelder insbesondere mit Leistungen in den Bereichen Energie, Wasser, Telekommunikation und Straßenbeleuchtung möglich.

Die NSG betreibt die Strom- und Gasversorgungsnetze sowie das Straßenbeleuchtungsnetz im Auftrag der NNG. Darüber hinaus soll die NSG als Dienstleister für weitere Tätigkeiten eingesetzt werden.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die zwischen der NNG und der Gemeinde Niestetal abgeschlossenen Gas- und Stromkonzessionsverträge haben eine Laufzeit bis zum Jahr 2035. Das Gasnetz des Ortsteils Sandershausen brachte die NSG im Jahr 2014 als Sacheinlage in die NNG ein. Beim Stromverteilnetz war aufgrund des Übertragungszeitpunktes von der EnergieNetz Mitte GmbH (ENM) Anfang 2017 nach dem Basisjahr eine Übertragung von Erlösanteilen für die noch laufende dritte Regulierungsperiode (RegPer) an die NSG erforderlich. Im Rahmen eines Kaufvertrages zwischen ENM, NNG und NSG erfolgte eine

direkte Übertragung der vertraglich bereits fixierten Erlösobergrenze (EOG) von der ENM an die NSG. Ab 2021 wurde zusätzlich die Betriebsführung des Straßenbeleuchtungsnetzes übernommen.

Die NNG schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis vor Gewinnabführung von 72 TEUR (Vorjahr 109 TEUR) ab und liegt somit über dem Planergebnis von 58 TEUR. Die an den Minderheitsgesellschafter Gemeinde Niestetal zu leistende Ausgleichszahlung in Höhe von 1 TEUR ist bereits im Jahresergebnis enthalten. Die Verbindlichkeit wurde im Jahresabschluss passiviert. Der verbleibende Jahresüberschuss wird gemäß des bestehenden Ergebnisabführungsvertrags an die NSG abgeführt.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2025 wird auf Basis der Verpachtung sowie geplanter Ersatzinvestitionen in das Strom- und Gasnetz ein Ergebnis vor Gewinnabführung (und nach Ausgleichszahlung an die Gemeinde Niestetal) in Höhe von 126 TEUR erwartet.

Der mit der dritten RegPer eingeführte jährliche Kapitalkostenabgleich beseitigt den Zeitverzug zwischen der Investition und der Anrechnung der daraus resultierenden Kapitalkosten in der EOG. Die Umsetzung dieser Maßnahme verbessert grundsätzlich die Investitionsbedingungen.

Die Bundesnetzagentur (BNetzA) hat am 24. Januar 2024 die Festlegung BK4-23-002 zum Eigenkapitalzins (EK-Zins) von Neuanlagen im Strom- und Gasnetzbereich im Kapitalkostenaufschlag auf ihrer Homepage veröffentlicht und im Amtsblatt bekanntgemacht. Der in der Festlegung erhöhte EK-Zins greift entgegen der Branchenforderung nur für Neuanlagen ab dem Jahr 2024. Für Bestandsanlagen gilt weiterhin der bereits festgelegte niedrigere Zinssatz. Eine diesbezügliche Anpassung mit Blick auf die Zinswende lehnt die Behörde ab. Somit besteht das Risiko, dass bei steigenden Zinsen die Netzrendite nicht angemessen erfolgt.

Da die flächendeckende Weiternutzung des Gasnetzes nach dem Jahr 2044 unwahrscheinlich erscheint, wurde sich für die Anwendung der Festlegung zur Anpassung von kalkulatorischen Nutzungsdauern und Abschreibungsmodalitäten von Erdgasleitungsinfrastrukturen ("KANU 2.0", Az. GBK-24-02-2#1) ab dem Jahr 2025 entschieden. In dem Zusammenhang ist die handels- und steuerrechtliche Bewertung noch offen. Es gilt hohe handelsrechtliche Restbuchwerte zu vermeiden, denen im späteren Nutzungsverlauf keine Erträge mehr gegenüberstehen. Der Energiefachausschuss des IDW hat sich mit dem Thema noch im Dezember 2024 befasst und die Auswirkungen des Ausstiegs aus der Erdgasversorgung auf die handelsrechtliche Bilanzierung des Anlagevermögens von Betreibern von Gasverteilnetzen behandelt. Im Ergebnis wird die Möglichkeit der degressiven Abschreibung auch in der Handelsbilanz in Anlehnung an die kalkulatorische Abschreibung für möglich erachtet. Es wird angestrebt diese Möglichkeit noch im Verlauf des Jahres 2025 umzusetzen.

Die BNetzA hat am 18. Januar 2024 ein Eckpunktepapier **N**etze.**E**ffizient.**S**icher.**T**ransformiert (NEST) mit 15 Thesen zur Neuordnung der deutschen Anreizregulierung veröffentlicht. Wesentliche Vorschläge des Papiers sind u.a. die Verkürzung der Regulierungsperioden auf drei Jahre, eine schnellere OPEX-Anpassung und die Vereinfachung der Berechnung der kalkulatorischen Verzinsung durch Pauschalierung unter Anwendung eines Mischzinssatzes (WACC). Darüber hinaus besteht im Gasnetz ein Wahlrecht zur Verkürzung der kalkulatorischen Nutzungsdauern und die Möglichkeit der zeitnahen Berücksichtigung der Aufwendungen für Rückbaurückstellungen soll geschaffen werden. Darüber

hinaus soll das Ermittlungsverfahren für den individuellen Effizienzwert überprüft und ggf. angepasst werden.

Für das Stromnetz soll das Qualitätselement um ein Element zur "Energiewendekompetenz" erweitert werden. Das Element zielt im Wesentlichen auf die Prozessqualität und Geschwindigkeit ab. Die bisherige Wahlmöglichkeit innerhalb einer kalkulatorischen Nutzungsdauerspanne und der Umfang der genutzten Anlagengruppen stehen ebenfalls zur Diskussion. Im Bereich der EK-Verzinsung wird weiterhin die Festlegung auf mindestens eine Regulierungsperiode favorisiert anstelle einer jährlichen Anpassung.

Mit Veröffentlichung dieses Eckpunktepapiers wurde der Prozess der Umgestaltung des Regulierungsrahmens gestartet. Grundsätzlich soll die Umgestaltung die Energiewendefähigkeit der Verteilnetzbetreiber anreizen. Die große Beschlusskammer hat sodann ein Verfahren zur Festlegung einer Regulierungsrahmens (RAMEN, Az. GBK-24-01-3#3) und der Methode der Anreizregulierung für Elektrizitäts-, Gasverteilernetzbetreiber und Fernleitungsbetreiber eröffnet. Neben vielen Änderungsvorschlägen betrifft insbesondere der Wegfall des Minimumabgleichs bei den Pachtmodellen die NNG. Zukünftig soll kein Minimumabgleich mehr durchgeführt werden und OPEX nur noch in Ausnahmefällen anerkannt werden. Darüber hinaus wird die Wirkung des Verbraucherindex absehbar genauso reduziert werden, wie der Umfang der dauerhaft nicht beeinflussbaren Kosten.

Zum Ende der vierten Regulierungsperiode sollen die bisherigen Regelungen außer Kraft treten. Das betrifft zunächst zum 31. Dezember 2027 die Gasnetzentgeltverordnung (GasNEV), zum 31. Dezember 2028 die Stromnetzentgeltverordnung (StromNEV) und Anreizregulierungsverordnung (ARegV).

Die NNG kann auf ein Risikomanagementsystem der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) zurückgreifen, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Die sich hieraus ergebenden Konsequenzen und Maßnahmen werden regelmäßig überwacht und gegebenenfalls umgesetzt.

Die Finanzierung des Anlagevermögens wird durch Eigenkapital und ein langfristiges Gesellschafterdarlehen der NSG sichergestellt. Kurzfristiger Liquiditätsbedarf wird im Rahmen des konzernweiten Cash-Managements ausgeglichen. Über einen Kassenkreditvertrag mit der KVV verfügt die NNG im Bedarfsfall über hinreichend Liquidität. Aus der Verpachtung des Strom- und Gasnetzes sind darüber hinaus keine Risiken zu erwarten.

Chancen können sich aus der konsequenten Weiterentwicklung des Leistungsportfolios in den Bereichen Energie und Straßenbeleuchtung, und dem optionalen Einstieg in andere Bereiche wie Wasser und Telekommunikation ergeben.

Städtische Werke intelligent messen GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 15262
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist der Messstellenbetrieb und der Betrieb, der Erwerb und die Veräußerung von Messdienstleistungen sowie die Messung von Energie und die Erbringung von Messdienstleistungen sowie aller damit zusammenhängender und verwandter Dienstleistungen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Städtische Werke Netz + Service GmbH 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Gunther Gaedtke
	Prokurist/-in
	Dr. Mark Eppe
	Carlo Longobardi

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	**33**	**33**	**33**	**0**	**0,7**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	33	33	33	0	-0,8
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0	1	1	392,4
Bilanzsumme	**33**	**33**	**33**	**0**	**0,7**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**25**	**25**	**25**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Rückstellungen	**8**	**8**	**8**	**0**	**-0,2**
Sonstige Rückstellungen	8	8	8	0	-0,2
Verbindlichkeiten	**-**	**-**	**0**	**0**	**-**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	-	0	0	-
Bilanzsumme	**33**	**33**	**33**	**0**	**0,7**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	1.945,1
Gesamtleistung	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.945,1**
Materialaufwand	0	0	0	0	0,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3	3	3	0	-5,2
EBIT	**-3**	**-3**	**-3**	**0**	**9,4**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1	1	0	6,8
Ergebnis nach Steuern	**-3**	**-2**	**-2**	**0**	**17,5**
Erträge aus Verlustübernahme	3	2	2	0	-17,5
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Städtische Werke intelligent messen GmbH (IMG) wurde im Rahmen der rechtlichen Entflechtung der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW) als 100-prozentige Tochter der Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) gegründet. Die IMG kann zukünftig Dienstleistungen als wettbewerblicher Messstellenbetreiber anbieten.

Das am 9. September 2008 in Kraft getretene „Gesetz zur Öffnung des Messwesens bei Strom und Gas für Wettbewerb“ stellt die Grundlage für eine Öffnung des Messwesens dar. Der Anschlussnehmer kann seitdem selbst festlegen, ob Betrieb und Messung durch Dritte (Messstellenbetreiber)vorgenommen werden sollen. Mit dem „Gesetz zur Digitalisierung der Energiewende“ und dem damit einhergehenden „Messstellenbetriebsgesetz“ (MsbG) vom 29. August 2016 wurden die bislang unscharfen Grenzen zwischen regulierten und liberalisierten Bereichen des Messwesens sowie die Stufen zur Umsetzung des Rollouts intelligenter Messsysteme neu geregelt. Die NSG ist demnach als „grundzuständiger Messstellenbetreiber für intelligente Messsysteme“ für die Erfüllung der gesetzlichen Rolloutvorgaben zuständig.

Die Nutzung der intelligenten Mehrwertdienste scheitert immer noch an den im Markt etablierten und nachgefragten Tarifmodellen, die bislang eine Last- und Zeitdifferenzierung nicht anbieten. Das Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz (BMWK) hat im Januar 2023 angekündigt, diesen Bereich forcieren zu wollen, was bislang aber unterblieben ist.

Variable Tarife haben noch nicht für einen Wettbewerbsmarkt für freie Messdienstleister geführt. Auch die Einführung von § 14a Energiewirtschaftsgesetz (EnWG) und die erneute Novellierung des Messstellenbetriebsgesetzes zum 22. Dezember 2023 lassen hier wenig Optimismus entstehen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Jahr 2024 fand kein aktiver Geschäftsbetrieb statt.

Die IMG erzielte im Geschäftsjahr 2024 wie im Vorjahr keine Umsatzerlöse. Die Betriebsaufwendungen lagen im gleichen Zeitraum mit 3 TEUR auf Vorjahresniveau (Vorjahr 3 TEUR). Das Betriebsergebnis (EBIT) betrug im Geschäftsjahr -3 TEUR (Vorjahr -3 TEUR).

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der Einsatz der intelligenten Messtechnik erfolgt bislang im Rahmen der Regulierung mit Preisobergrenzen, die dem Wettbewerb entgegenstehen. Durch die Vorgabe von Mengen und Technologie ist der Markt für freie Messtellenanbieter immer noch nicht wahrnehmbar entstanden.

Auch im Jahr 2024 entwickelte sich der Markt für den Messstellenbetrieb nicht wesentlich weiter. Mit dem MsbG und dessen konkreten Regelungen zum Umfang des Rollouts durch die grundzuständigen Messstellenbetreiber wird mittelfristig gesetzlich induziert ein Markt entstehen. Die IMG kann dann die Rolle des wettbewerblichen Messstellenbetreibers in Kooperation mit der NSG übernehmen.

Die grundsätzliche Übertragung der Aufgabe des grundzuständigen Messstellenbetriebes im Netzgebiet der NSG kann nach gesetzlichen Regelungen nur durch eine erfolgreiche Teilnahme an einem

Ausschreibungsverfahren erfolgen. In fremden Netzgebieten sind bisher wenige Ausschreibungen vorgenommen worden.

Bei der IMG findet eine unterjährige Überwachung der Kostensituation im Rahmen des Berichtswesens statt. Darüber hinaus besteht eine Profit-Centerrechnung, mit der Planabweichungen unmittelbar analysiert werden können. Diese Controlling- und Risikomanagementsysteme sollen frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufs ermöglichen. Die aus der Einbindung der IMG in den Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV)-Konzern resultierenden Synergiepotenziale werden konsequent genutzt.

Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Leipziger Straße 463
Firmensitz	34260 Kaufungen
Registergericht	Kassel
Registernummer	A 17340
Rechtsform	GmbH & Co. KG
Unternehmensgegenstand	Gegenstand der Gesellschaft ist die Erbringung von Leistungen der Daseinsvorsorge im Rahmen der Vorgaben der Hessischen Gemeindeordnung für die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinden, insbesondere im Bereich der Energieversorgung und der Telekommunikation.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Kommanditisten Städtische Werke AG 74,9% Gemeinde Kaufungen 25,1% Komplementär Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 40.000 € Gezeichnetes Kapital 0 €
Beteiligungen	Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH 100,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Roland Heibert Susanne Schmidt-Osterberg

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**4.246**	**3.911**	**4.609**	**698**	**17,9**
Immaterielle Vermögensgegenstände	354	-	-	-	-
Sachanlagen	3.867	3.886	4.584	698	18,0
Finanzanlagen	25	25	25	0	0,0
Umlaufvermögen	**129**	**436**	**106**	**-330**	**-75,6**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	129	436	106	-330	-75,6
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0	0	0	-24,9
Bilanzsumme	**4.375**	**4.347**	**4.715**	**369**	**8,5**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**2.535**	**2.586**	**2.664**	**78**	**3,0**
Kapitalanteile	40	40	40	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.461	2.776	2.776	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	36	-228	-264	-740,7
Jahresergebnis	-	-266	76	342	128,5
Bilanzergebnis	33	-	-	-	-
Empfangene Ertragszuschüsse	**163**	**136**	**111**	**-25**	**-18,4**
Rückstellungen	**19**	**15**	**15**	**0**	**-0,4**
Steuerrückstellungen	4	0	0	0	-100,0
Sonstige Rückstellungen	14	14	15	0	1,7
Verbindlichkeiten	**1.377**	**1.279**	**1.545**	**266**	**20,8**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1	1	1	0	15,0
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	1.356	1.269	1.544	274	21,6
Sonstige Verbindlichkeiten	20	8	0	-8	-100,0
Ausgleichsposten	**25**	**25**	**25**	**0**	**0,0**
Rechnungsabgrenzungsposten	**257**	**306**	**356**	**50**	**16,4**
Bilanzsumme	**4.375**	**4.347**	**4.715**	**369**	**8,5**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	647	605	618	13	2,1
Erträge aus Zuwendungen	30	27	25	-2	-8,4
Sonstige betriebliche Erträge	2	0	1	0	25,6
Gesamtleistung	**679**	**633**	**644**	**11**	**1,7**
Materialaufwand	356	298	317	19	6,3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	20	16	17	1	6,4
Abschreibungen	252	562	220	-342	-60,9
EBIT	**50**	**-242**	**90**	**333**	**137,4**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	2	6	5	290,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22	26	20	-5	-20,7
Steuern vom Einkommen und Ertrag	2	0	1	1	420,3
Ergebnis nach Steuern	**25**	**-266**	**76**	**342**	**128,5**
Sonstige Steuern	-	0	0	0	62,5
Jahresergebnis	**25**	**-266**	**76**	**342**	**128,5**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG (GWK) wurde im Jahr 2014 von der Gemeinde Kaufungen und der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW) gegründet. Die STW ist zu 74,9 % und die Gemeinde Kaufungen zu 25,1 % an der GWK beteiligt.

Seit dem Erwerb der Stromnetzkonzession und des Stromnetzes im Gemeindegebiet Kaufungen vom Altkonzessionär im Jahr 2017 liegt das Kerngeschäft der GWK in der Verpachtung des Stromnetzes an die Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) sowie in der Betriebsführung des Straßenbeleuchtungsnetzes. Darüber hinaus vertreibt die GWK die Produkte „Losse-Strom“ und „Losse-Gas“ als White-Label-Produkte der STW.

Die Geschäftsführungstätigkeit der GWK wird von der Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH (GWKV) erbracht.

Analyse des Geschäftsverlaufs

Der Netzbetrieb verlief im Geschäftsjahr 2024 stabil. Als Eigentümerin des Stromnetzes sowie der Straßenbeleuchtung ist die GWK für die Planung und Durchführung von Netzinvestitionen in Abstimmung mit den Baumaßnahmen der Gemeinde Kaufungen verantwortlich. Die Umsetzung der erforderlichen Netzinvestitionen erbringt die NSG im Rahmen der operativen Betriebsführung des Strom- und Beleuchtungsnetzes und rechnet diese an die GWK als Netzeigentümerin ab.

Im Rahmen der vierten Regulierungsperiode Strom wurden durch die Bundesnetzagentur neue Zinssätze für die kalkulatorischen Eigenkapitalverzinsung festgelegt. Diese reduzieren sich im Vergleich zur dritten

Regulierungsperiode deutlich. Für Neuanlagen beträgt der Zinssatz nun 5,07% (zuvor 6,91%) für Altanlagen 3,51% (zuvor 5,12%). Der für das Stromnetz relevante EK II-Zinssatz wurde auf 1,73% festgelegt.

Für das Stromnetz der GWK wurde ein Effizienzwert von 100% festgestellt. Dies bestätigt eine wirtschaftlich effiziente Betriebsführung im Sinne der Anreizregulierung.

Die GWK erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2024 Betriebserträge in Höhe von 644 TEUR (Vorjahr 633 TEUR). Diese resultierten im Wesentlichen aus Netzverpachtungserlösen von der NSG und der Konzessionsabgabe. Daneben wurden Provisionserlöse von der STW durch den Verkauf der GWK-Produkte „Losse-Strom“ und „Losse-Gas“ erzielt. Die Betriebsaufwendungen betrugen 554 TEUR (Vorjahr 875 TEUR). Diese bestanden im Wesentlichen aus der Konzessionsabgabe an die Gemeinde Kaufungen in Höhe von 265 TEUR (Vorjahr 254 TEUR) und Abschreibungen auf das Strom- und Straßenbeleuchtungsnetz in Höhe von 220 TEUR (Vorjahr 561 TEUR - darin enthalten waren 354 TEUR für eine außerplanmäßige Abschreibung). Des Weiteren fielen Kosten aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsdienstleistungen, Kostenerstattungen für Geschäftsführungstätigkeiten der GWKV sowie Beratungs- und Versicherungskoten an. Das Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) betrug 90 TEUR (Vorjahr ohne außerplanmäßige Abschreibungen 73 TEUR, mit Abschreibung -242 TEUR).

Die GWK schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis nach Steuern von 76 TEUR (Vorjahr -266 davon 315 TEUR außerplanmäßige Abschreibung) ab und liegt damit über dem Planergebnis von 8 TEUR. Die Planüberschreitung resultiert im Wesentlichen aus höheren Pachterlösen und einem besserem Finanzergebnis.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Geschäftsjahr 2025 wird ein positiver Geschäftsverlauf erwartet. Dabei stehen die Investitionen in die Strom- und Straßenbeleuchtungsnetze im Fokus.

Die STW plant ihre Gesellschaftsanteile an der GWK in die NSG einzubringen. Da die NSG derzeit den Netzbetrieb für die beiden Gesellschaften erbringt, sollen durch den Erwerb der Geschäftsanteile Synergien vornehmlich durch organisatorische Optimierungen und Vereinfachung von abzuwickelnden Baumaßnahmen auf Seiten der NSG geschaffen werden. Ein Rechtsformwechsel bei der GWK (im Sinne des § 190 Umwandlungsgesetz) zu einer Kapitalgesellschaft (in Form einer GmbH), Verschmelzung der jeweiligen Komplementärin auf die "neue" GmbH sowie ein entsprechender Ergebnisabführungsvertrag zwischen NSG und der "neuen" GWK GmbH sind vorgesehen. Sämtliche Gremienbeschlüsse liegen bereits vor. Die Umsetzung der Umstrukturierung soll rückwirkend zum 1. Januar 2025 erfolgen.

Der mit der dritten Regulierungsperiode eingeführte jährliche Kapitalkostenabgleich beseitigt den Zeitverzug zwischen der Investition und der Anrechnung der daraus resultierenden Kapitalkosten in der Erlösobergrenze (EOG). Die Umsetzung dieser Maßnahme verbessert grundsätzlich die Investitionsbedingungen.

Die Bundesnetzagentur (BNetzA) hat am 24. Januar 2024 die Festlegung BK4-23-002 zum Eigenkapitalzins (EK-Zins) von Neuanlagen im Strom- und Gasnetzbereich im Kapitalkostenaufschlag auf ihrer Homepage veröffentlicht und im Amtsblatt bekanntgemacht. Der in der Festlegung erhöhte EK-Zins greift entgegen der Branchenforderung nur für Neuanlagen ab dem Jahr 2024. Für

Bestandsanlagen gilt weiterhin der bereits festgelegte niedrigere Zinssatz. Eine diesbezügliche Anpassung mit Blick auf die Zinswende lehnt die Behörde ab. Somit besteht das Risiko, dass bei steigenden Zinsen die Netzrendite nicht angemessen erfolgt.

Die BNetzA hat am 18. Januar 2024 ein Eckpunktepapier **N**etze.**E**ffizient.**S**icher.**T**ransformiert (NEST) mit 15 Thesen zur Neuordnung der deutschen Anreizregulierung veröffentlicht. Wesentliche Vorschläge des Papiers sind u.a. die Verkürzung der Regulierungsperioden auf drei Jahre, eine schnellere OPEX-Anpassung und die Vereinfachung der Berechnung der kalkulatorischen Verzinsung durch Pauschalierung unter Anwendung eines Mischzinssatzes (WACC). Darüber hinaus besteht im Gasnetz ein Wahlrecht zur Verkürzung der kalkulatorischen Nutzungsdauern und die Möglichkeit der zeitnahen Berücksichtigung der Aufwendungen für Rückbaurückstellungen soll geschaffen werden. Darüber hinaus soll das Ermittlungsverfahren für den individuellen Effizienzwert überprüft und ggf. angepasst werden.

Für das Stromnetz soll das Qualitätselement um ein Element zur "Energiewendekompetenz" erweitert werden. Das Element zielt im Wesentlichen auf die Prozessqualität und Geschwindigkeit ab. Die bisherige Wahlmöglichkeit innerhalb einer kalkulatorischen Nutzungsdauerspanne und der Umfang der genutzten Anlagengruppen stehen ebenfalls zur Diskussion. Im Bereich der EK-Verzinsung wird weiterhin die Festlegung auf mindestens eine Regulierungsperiode favorisiert anstelle einer jährlichen Anpassung.

Mit Veröffentlichung dieses Eckpunktepapiers wurde der Prozess der Umgestaltung des Regulierungsrahmens gestartet. Grundsätzlich soll die Umgestaltung die Energiewendefähigkeit der Verteilnetzbetreiber anreizen. Die große Beschlusskammer hat sodann ein Verfahren zur Festlegung einer Regulierungsrahmens (RAMEN, Az. GBK-24-01-3#3) und der Methode der Anreizregulierung für Elektrizitäts-, Gasverteilernetzbetreiber und Fernleitungsbetreiber eröffnet. Neben vielen Änderungsvorschlägen betrifft insbesondere der Wegfall des Minimumabgleichs bei den Pachtmodellen die GWK. Zukünftig soll kein Minimumabgleich mehr durchgeführt werden und OPEX nur noch in Ausnahmefällen anerkannt werden. Darüber hinaus wird die Wirkung des Verbraucherindex absehbar genauso reduziert werden, wie der Umfang der dauerhaft nicht beeinflussbaren Kosten.

Zum Ende der vierten Regulierungsperiode sollen die bisherigen Regelungen außer Kraft treten. Das betrifft zunächst zum 31. Dezember 2027 die Gasnetzentgeltverordnung (GasNEV), zum 31. Dezember 2028 die Stromnetzentgeltverordnung (StromNEV) und Anreizregulierungsverordnung (ARegV).

Die GWK kann auf ein Risikomanagementsystem der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) zurückgreifen, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Die sich hieraus ergebenden Konsequenzen und Maßnahmen werden regelmäßig überwacht und gegebenenfalls umgesetzt.

Die Finanzierung des Anlagevermögens wird durch Eigenkapital und ein langfristiges Gesellschafterdarlehen der STW sichergestellt. Kurzfristiger Liquiditätsbedarf wird im Rahmen des konzernweiten Cash-Managements ausgeglichen. Über einen Kassenkreditvertrag mit der KVV verfügt die GWK im Bedarfsfall über hinreichend Liquidität.

Chancen können sich aus der konsequenten Weiterentwicklung des Leistungsportfolios in den Bereichen Energie und Straßenbeleuchtung, und dem optionalen Einstieg in den Betrieb von Wärmenetzen ergeben.

Es wird von einem Jahresergebnis für das Geschäftsjahr 2025 der GWK nach Steuern in Höhe von 46 TEUR ausgegangen.

Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Leipziger Straße 463
Firmensitz	34260 Kaufungen
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 16262
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen sowie die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung von Handelsgesellschaften insbesondere die Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin der Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG sowie deren Geschäftsführung und Verwaltung.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG 0,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Roland Heibert
	Susanne Schmidt-Osterberg

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	**38**	**39**	**46**	**7**	**18,9**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19	20	20	1	4,0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	19	19	26	7	34,3
Bilanzsumme	**38**	**39**	**46**	**7**	**18,9**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**32**	**33**	**34**	**1**	**3,1**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	7	8	1	14,2
Jahresergebnis	-	1	1	0	0,9
Bilanzergebnis	7	-	-	-	-
Rückstellungen	**5**	**5**	**5**	**0**	**1,3**
Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0,0
Sonstige Rückstellungen	5	5	5	0	1,4
Verbindlichkeiten	**-**	**-**	**6**	**6**	**-**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	-	0	0	-
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	-	-	6	6	-
Bilanzsumme	**38**	**39**	**46**	**7**	**18,9**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	18	19	19	0	2,3
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	-67,1
Gesamtleistung	**19**	**19**	**20**	**0**	**2,2**
Materialaufwand	11	12	13	0	3,0
Personalaufwand	4	4	4	0	0,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2	2	2	0	2,0
EBIT	**1**	**1**	**1**	**0**	**0,0**
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	-4,3
Ergebnis nach Steuern	**1**	**1**	**1**	**0**	**0,9**
Jahresergebnis	**1**	**1**	**1**	**0**	**0,9**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Der Geschäftszweck der Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH (GWKV) besteht in der Funktion als persönlich haftende Gesellschafterin sowie in der Übernahme der Geschäftsführung für die Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG (GWK).

Am 15. Januar 2014 wurde die GWK von der Gemeinde Kaufungen und der Städtische Werke AG (STW) gegründet. Seit dem 30. Dezember 2016 sind die Gemeinde Kaufungen zu 25,1 % und die STW zu 74,9 % an der GWK beteiligt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die GWKV schloss das Geschäftsjahr wie im Vorjahr mit einem Jahresergebnis von 1 TEUR ab. Dies liegt damit auf dem Niveau des Planergebnisses von 1 TEUR.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die STW plant ihre Gesellschaftsanteile an der Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG (GWK) in die NSG einzubringen. In diesem Zuge ist auch Rechtsformwechsel bei der GWK (im Sinne des § 190 Umwandlungsgesetz) zu einer Kapitalgesellschaft (in Form einer GmbH) vorgesehen. Die GWKV, als Komplementärin der GWK, würde entsprechend auf die "neue" GmbH verschmolzen werden. Sämtliche Gremienbeschlüsse liegen bereits vor. Die Umsetzung der Umstrukturierung soll rückwirkend zum 1. Januar 2025 erfolgen.

Die Gesellschaft haftet gesamtschuldnerisch für sämtliche Verbindlichkeiten der GWK. Sollte die GWK ihre Verbindlichkeiten nicht erfüllen können, würden sich durch die gesetzliche Haftung der GWKV Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bis hin zur Insolvenz ergeben.

Die GWKV kann auf ein Risikomanagementsystem der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) zurückgreifen, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Die sich hieraus ergebenen Konsequenzen und Maßnahmen werden regelmäßig überwacht und gegebenenfalls umgesetzt. Derzeit gibt es keine Anhaltspunkte für eine mögliche Verpflichtung der GWKV als Komplementär der GWK.

Für das Jahr 2025 wird mit einem Jahresüberschuss von 1,0 TEUR gerechnet.

Städtische Werke Eco GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3-13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Amtsgericht Kassel
Registernummer	B 18739
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Größenklasse nach §267 HGB	Kleine Kapitalgesellschaft
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist Vertrieb, Planung, Umsetzung, Erwerb und Betrieb von Anlagen zur erneuerbaren Energieerzeugung, Speicherung und Verteilung sowie von innovativen Konzepten und Technologien zur Förderung der Energiewende sowie Beteiligung an diesen unter möglicher Implementierung von Instrumenten zur Bürgerbeteiligung.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Städtische Werke AG 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Markus Jungermann
	Alexander Krause
	Prokurist/-in
	Heiko Dunkelberg (bis 21.10.2024)
	Fabian Grund (ab 22.10.2024)

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**1.026**	**1.435**	**1.421**	**-14**	**-1,0**
Sachanlagen	1.026	1.435	1.421	-14	-1,0
Umlaufvermögen	**0**	**555**	**241**	**-314**	**-56,5**
Vorräte	-	508	231	-278	-54,6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-	47	11	-36	-77,2
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0	0	0	-17,2
Bilanzsumme	**1.027**	**1.990**	**1.663**	**-328**	**-16,5**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**513**	**513**	**643**	**130**	**25,3**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Kapitalrücklagen	488	488	618	130	26,6
Jahresergebnis	-	0	0	0	0,0
Bilanzergebnis	0	-	-	-	-
Rückstellungen	**9**	**12**	**56**	**44**	**361,6**
Sonstige Rückstellungen	9	12	56	44	361,6
Verbindlichkeiten	**504**	**1.465**	**963**	**-502**	**-34,3**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2	319	1	-317	-99,6
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	404	921	102	-819	-89,0
Sonstige Verbindlichkeiten	98	226	860	635	281,2
Bilanzsumme	**1.027**	**1.990**	**1.663**	**-328**	**-16,5**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	96	143	1.032	889	623,5
Bestandsveränderungen	-	508	-278	-786	-154,6
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	366,3
Gesamtleistung	**96**	**651**	**754**	**103**	**15,9**
Materialaufwand	32	540	582	42	7,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	21	30	67	37	122,3
Abschreibungen	26	36	69	34	93,9
EBIT	**17**	**45**	**36**	**-9**	**-19,7**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	1	1	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9	43	42	-1	-2,8
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-	-	1	1	-
Ergebnis nach Steuern	**8**	**2**	**-6**	**-8**	**-409,8**
Erträge aus Verlustübernahme	-	-	6	6	-
Aufwendungen aus Gewinnabführung	5	2	-	-2	-100,0
Jahresergebnis	**3**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Städtische Werke Eco GmbH (STW Eco) wurde am 21. Juli 2021 als 100 %-ige Tochtergesellschaft der Städtische Werke AG (STW).

Der wesentliche Geschäftszweck der STW Eco ist der Vertrieb, die Planung, die Umsetzung, der Erwerb und der Betrieb von Anlagen zur erneuerbaren Energieerzeugung, Speicherung und Verteilung sowie von innovativen Konzepten und Technologien zur Förderung der Energiewende sowie Beteiligung an diesen unter möglicher Implementierung von Instrumenten zur Bürgerbeteiligung.

Aktuell liegt der Fokus der STW Eco auf der Akquise geeigneter Standorte für die Umsetzung von Photovoltaik (PV)-Aufdach- und Freiflächenanlagen nach Kundenwunsch oder für den eigenen Betrieb, respektive späterer Vermietung an Kunden. Die kundenseitig angebotenen Produktlösungen zum investiven Engagement ermöglichen seitens der STW Eco die Umsetzung eines Kundenbeteiligungsmodells ohne gesellschaftsrechtliche Beteiligung anhand von Nachrangdarlehen unter Einbindung eines qualifizierten Finanzdienstleisters. In diesem Zuge erbringt die STW Eco Dienstleistungen für ihre Muttergesellschaft STW, mit welcher ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag (EAV) geschlossen wurde. Der EAV wurde am 11. Januar 2022 im Handelsregister eingetragen.

Die STW Eco als Emittentin beschäftigt kein Personal. Für die Gestellung der beiden Geschäftsführer und eines Prokuristen stellt die STW gemäß vertraglicher Vereinbarung vom 1. Oktober 2021 jährlich 6 TEUR in Rechnung.

Analyse des Geschäftsverlaufs

Nach dem Verlustausgleich durch die STW in Höhe von 6 TEUR schloss die STW Eco ihr Geschäftsjahr mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis von null ab. Geplant war eine Gewinnabführung an die STW von 55 TEUR. Insgesamt konnten die Erwartungen im Jahr 2024 nur zum Teil erfüllt werden, da sich die finalen Fertigstellungen von PV-Projekten verzögert haben und auch die Akquise von Neuprojekten sich erschwert hat. Insbesondere vor dem Hintergrund, dass das Bestandsgeschäft noch gering ist, wirkt sich jede Verschiebung in der Projektpipeline direkt auf das Ergebnis der Gesellschaft aus.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Zur Ausweitung der Geschäftstätigkeit sollen sich weitere PV-Projekte anschließen, ebenso wird das Jahr 2025 durch eine weitere Optimierung der Prozesse geprägt sein. Weiterhin verfolgt die STW Eco die dynamischen Entwicklungen in Hinblick auf gesetzliche Rahmenbedingungen zur Erreichung der Klimaschutzziele eng, um bestehende Geschäftsmodelle im Bereich der Erneuerbaren Energien anzupassen sowie neue Produktlösungen zu entwickeln und zu vermarkten. Dies erfolgt mit dem Ziel, sich zu einem relevanten, regionalen Akteur in Sachen Klimaneutralität auch unter Einbezug von Kundenbeteiligungsmodellen zu entwickeln.

Insgesamt hat sich das Umfeld zum Ausbau von Erneuerbaren Energien und klimaschutzbezogenen Innovationen insbesondere durch den verstärkten Ausbau von Wind- und Solarenergie verbessert. Maßnahmen zur Beschleunigung von Genehmigungsverfahren und zur Verbesserung der Netzintegration wurden eingeleitet. Der angestrebten Treibhausgasneutralität wird in Deutschland eine hohe Bedeutung beigemessen.

Den Rahmen für die Geschäftstätigkeit der STW Eco schafft vor allem das Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG). Dieses garantiert u.a. die langfristige Vergütung für die Erzeugung von Strom aus Photovoltaikanlagen und ermöglicht zudem den privilegierten Eigenverbrauch auf Betreiberseite.

Im Rahmen des Betriebs von PV-Aufdach- oder Freiflächenanlagen wird neben dem EE auch das Instrument von PPAs (Power Purchase Agreements) zur Bereitstellung "echten" Grünstroms über Herkunftsnachweise eine wesentliche Rolle einnehmen. Ob PPAs ein vorteilhaftes Erlösmodell bieten, kann weiterhin nur projektindividuell bewertet werden.

Im Rahmen der Vermietung von PV-Anlagen fokussiert sich das wesentliche Risiko der STW Eco auf den Ausfall des Geschäftspartners während der Mietdauer. Entsprechende Vereinbarungen sichern der STW Eco im Rahmen eines Ausfalls das Eigentum an den PV-Anlagen für eine alternative Verwendung. Soweit möglich, mindern entsprechende Versicherungen die wirtschaftlichen Konsequenzen technischer Ausfälle.

Ein erfolgsentscheidender Faktor wird auch die weiterhin angespannte Situation auf dem Fachkräfte- und Dienstleistermarkt sein. Hier kann es zu Verzögerungen auf Grund der fehlenden Verfügbarkeiten bei der Anlageninstallation und -inbetriebnahme kommen. Durch die Einbindung der STW Eco in den KVV-Konzern kann einer möglichen fehlenden Verfügbarkeit entgegen gesteuert werden.

Die Wirtschaftlichkeit eines Projektes hängt maßgeblich auch mit der Prognose der PV-Erträge zusammen, welche wiederum von der Komplexität des Projektes abhängen. Perspektivisch ist von einem

Wachstum bei Eigenstrom-Modellen sowie mittelfristig neuen Geschäftsmodellen des Energieteilens (sog. Energy Sharing) auszugehen.

In Bezug auf das gewählte Kundenbeteiligungsmodell liegt das wesentliche Risiko darin, dass auch bei nicht ausreichender Wirtschaftlichkeit des Projekts des Emittenten die Zinszahlungspflicht besteht. Im Wesentlichen liegt das Risiko auf der Mittelgeberseite, da insbesondere kein Mitbestimmungsrecht und eine Nachrangigkeit der Ansprüche besteht. Der bestehende Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag mit der STW mindert die Risiken für die STW Eco und damit für die Mittelgeber deutlich.

Im Zusammenhang mit der Finanzierung neuer Produkte im Bereich der Erneuerbaren Energien nutzt die STW Eco auch die Möglichkeit eines Schwarmfinanzierung, daher wird nach § 24 Abs. 1 Satz 3 Vermögensanlagegesetz (VermAnlG) ein Vergütungsbericht erstellt:

Für das Geschäftsjahr 2025 plant die Gesellschaft mit einem Jahresüberschuss vor Ergebnisübernahme i. H. v. 54 TEUR. Dabei werden Erträge in Höhe von 376 TEUR erwartet. Für die Folgejahre wird aufgrund von Umsatzsteigerungen mit steigenden Jahresergebnissen zwischen 119 TEUR bis 449 TEUR im Zeitraum bis 2029 geplant.

Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Marktplatz 11
Firmensitz	37247 Großalmerode
Registergericht	Eschwege
Registernummer	A 2666
Rechtsform	GmbH & Co. KG
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung der Bevölkerung, der öffentlichen Einrichtungen, der Industrie und des Gewerbes im Stadtgebiet der Stadt Großalmerode mit leitungsgebundener Energie einschließlich der Errichtung, Unterhaltung und des Betriebs aller hierzu erforderlichen Versorgungsanlagen (Netzbetrieb).
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Kommanditisten Städtische Werke AG 74,9% Stadt Großalmerode 25,1% Komplementär Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 125.000 € Gezeichnetes Kapital 0 €
Beteiligungen	Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH 100,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Roland Heibert
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r) Dr. Mark Eppe Mitglied Jane Ackermann Dr. Detlef Ahlborn Finn Thomsen Kai Wachholder Eike Weldner

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**5.436**	**5.691**	**5.712**	**21**	**0,4**
Immaterielle Vermögensgegenstände	489	433	377	-56	-12,9
Sachanlagen	4.922	5.232	5.310	77	1,5
Finanzanlagen	25	25	25	0	0,0
Umlaufvermögen	**117**	**35**	**48**	**13**	**38,2**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	117	34	48	14	41,2
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	1	0	-1	-100,0
Bilanzsumme	**5.553**	**5.725**	**5.760**	**35**	**0,6**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**3.138**	**3.353**	**3.546**	**193**	**5,8**
Kapitalanteile	125	125	125	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.825	3.013	3.228	215	7,1
Jahresergebnis	188	215	193	-22	-10,2
Empfangene Ertragszuschüsse	**97**	**77**	**60**	**-16**	**-21,4**
Rückstellungen	**25**	**34**	**35**	**1**	**4,0**
Steuerrückstellungen	12	20	21	1	5,5
Sonstige Rückstellungen	14	14	14	0	1,9
Verbindlichkeiten	**2.116**	**2.052**	**1.912**	**-139**	**-6,8**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.513	1.402	1.298	-104	-7,4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3	0	2	2	941,2
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	597	647	611	-35	-5,5
Sonstige Verbindlichkeiten	2	3	1	-2	-59,6
Ausgleichsposten	**25**	**25**	**25**	**0**	**0,0**
Rechnungsabgrenzungsposten	**152**	**186**	**182**	**-4**	**-2,0**
Bilanzsumme	**5.553**	**5.725**	**5.760**	**35**	**0,6**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	823	876	860	-16	-1,9
Erträge aus Zuwendungen	22	21	16	-4	-20,4
Sonstige betriebliche Erträge	1	0	1	0	19,7
Gesamtleistung	**847**	**897**	**877**	**-21**	**-2,3**
Materialaufwand	214	212	204	-8	-3,6
Personalaufwand	19	21	23	1	5,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	23	20	22	2	8,1
Abschreibungen	340	345	350	5	1,5
EBIT	**250**	**299**	**278**	**-21**	**-7,1**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	29	35	6	19,4
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38	84	94	10	11,5
Steuern vom Einkommen und Ertrag	25	29	26	-3	-11,0
Ergebnis nach Steuern	**188**	**215**	**193**	**-22**	**-10,2**
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0,0
Jahresergebnis	**188**	**215**	**193**	**-22**	**-10,2**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG (SGG) ist eine gemeinsame Gesellschaft der Stadt Großalmerode und der Städtische Werke AG (STW). Die Stadt Großalmerode hält 25,1 % der Unternehmensenteile, während die STW mit 74,9 % an der SGG beteiligt ist.

Die SGG betreibt per Konzessionsvertrag das Strom- und Gasnetz in Großalmerode. Die Vertragslaufzeit beträgt 20 Jahre bis zum 20. Juni 2031. Die Strom-, Gas- und Straßenbeleuchtungsnetze sind im Eigentum der SGG. Das Strom- sowie das Gasnetz sind an die Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) verpachtet. Daneben betreibt die SGG ein Kundenzentrum in Großalmerode, welches ihren Kooperationspartnern - Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH (Netcom) und STW – zur Verfügung gestellt wird. Neben allgemeinen Informationen zu den Themen Energieversorgung und Telekommunikation erhalten Interessenten dort die White-Label-Produkte „Gelster Strom“ und „Gelster Gas“ der STW.

Die Geschäftsführungstätigkeit der SGG wird von der Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs GmbH (SGGV) erbracht.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Netzbetrieb verlief im Geschäftsjahr 2024 stabil. Als Eigentümerin der Strom- und Gasnetze sowie der Straßenbeleuchtung ist die SGG für die Planung, Finanzierung und Durchführung von Netzinvestitionen in Abstimmung mit den Baumaßnahmen der Stadt Großalmerode verantwortlich. Die NSG erbringt operativ die erforderlichen und mit der SGG abgestimmten Netzinvestitionen und rechnet

diese an die SGG als Netzeigentümerin ab. Im Laufe des Geschäftsjahres 2024 waren die privaten Anschlussanfragen für Photovoltaikanlagen (PV-Anlagen) auf Hausdächern weiterhin auf einem hohen Niveau. Sie konnten von der SGG über den Netzpächter NSG abgearbeitet werden.

Die SGG erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2024 Betriebserträge in Höhe von 877 TEUR (Vorjahr 897 TEUR). Die mit dem Netzgeschäft verbundenen Umsatzerlöse in Form von Erlösen aus Netzverpachtung sind im Berichtsjahr auf 860 TEUR gesunken (Vorjahr 876 TEUR). Die geringeren Betriebserträge resultieren zum einen aus einem Rückgang der weiterberechneten Konzessionsabgaben, aufgrund von gesunkenen Abnahmemengen im Vergleich zum Vorjahr und zum anderen aus gesunkenen Pachterlösen, wegen leicht höherer Aufwendungen und geringeren Netzinvestitionen im Jahr 2024.

Die SGG schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis von 193 TEUR (Vorjahr 215 TEUR) ab und konnte das Planergebnis von 114 TEUR, welches von höheren betrieblichen Aufwendungen und einem schlechteren Finanzergebnis ausging, überschreiten.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die STW plant ihre Gesellschaftsanteile an der SGG in die NSG einzubringen. Da die NSG derzeit den Netzbetrieb für die beiden Gesellschaften erbringt, sollen durch den Erwerb der Geschäftsanteile Synergien vornehmlich durch organisatorische Optimierungen und Vereinfachung von abzuwickelnden Baumaßnahmen auf Seiten der NSG geschaffen werden. Ein Rechtsformwechsel bei der SGG (im Sinne des § 190 Umwandlungsgesetz) zu einer Kapitalgesellschaft (in Form einer GmbH), Verschmelzung der jeweiligen Komplementärin auf die "neue" GmbH sowie ein entsprechender Ergebnisabführungsvertrag zwischen NSG und der "neuen" SGG GmbH ins vorgesehen. Sämtliche Gremienbeschlüsse liegen bereits vor. Die Umsetzung der Umstrukturierung soll rückwirkend auf den 1. Januar 2025 umgesetzt werden.

Aus der Verpachtung des Strom- und Gasnetzes sind weiterhin nur geringe Risiken zu erwarten.

Der mit der dritten Regulierungsperiode eingeführte jährliche Kapitalkostenabgleich beseitigt den Zeitverzug zwischen der Investition und der Anrechnung der daraus resultierenden Kapitalkosten in der Erlösobergrenze (EOG). Die Umsetzung dieser Maßnahme verbessert grundsätzlich die Investitionsbedingungen.

Die Bundesnetzagentur (BNetzA) hat am 24. Januar 2024 die Festlegung BK4-23-002 zum Eigenkapitalzins (EK-Zins) von Neuanlagen im Strom- und Gasnetzbereich im Kapitalkostenaufschlag auf ihrer Homepage veröffentlicht und im Amtsblatt bekanntgemacht. Der in der Festlegung erhöhte EK-Zins greift entgegen der Branchenforderung nur für Neuanlagen ab dem Jahr 2024. Für Bestandsanlagen gilt weiterhin der bereits festgelegte niedrigere Zinssatz. Eine diesbezügliche Anpassung mit Blick auf die Zinswende lehnt die Behörde ab. Somit besteht das Risiko, dass bei steigenden Zinsen die Netzrendite nicht angemessen erfolgt.

Da die flächendeckende Weiternutzung des Gasnetzes nach dem Jahr 2044 unwahrscheinlich erscheint, wurde sich für die Anwendung der Festlegung zur Anpassung von kalkulatorischen Nutzungsdauern und Abschreibungsmodalitäten von Erdgasleitungsinfrastrukturen ("KANU 2.0, Az. GBK-24-02-2#1) ab dem Jahr 2025 entschieden. In dem Zusammenhang ist die handels- und steuerrechtliche Bewertung noch offen. Es gilt hohe handelsrechtliche Restbuchwerte zu vermeiden, denen im späteren Nutzungsverlauf keine Erträge mehr gegenüberstehen. Der Energiefachausschuss des IDW hat sich mit dem Thema noch

im Dezember 2024 befasst und die Auswirkungen des Ausstiegs aus der Erdgasversorgung auf die handelsrechtliche Bilanzierung des Anlagevermögens von Betreibern von Gasverteilnetzen behandelt. Im Ergebnis wird die Möglichkeit der degressiven Abschreibung auch in der Handelsbilanz in Anlehnung an die kalkulatorische Abschreibung für möglich erachtet. Es wird angestrebt diese Möglichkeit noch im Verlauf des Jahres 2025 umzusetzen.

Die BNetzA hat am 18. Januar 2024 ein Eckpunktepapier **N**etze.**E**ffizient.**S**icher.**T**ransformiert (NEST) mit 15 Thesen zur Neuordnung der deutschen Anreizregulierung veröffentlicht. Wesentliche Vorschläge des Papiers sind u.a. die Verkürzung der Regulierungsperioden auf drei Jahre, eine schnellere OPEX-Anpassung und die Vereinfachung der Berechnung der kalkulatorischen Verzinsung durch Pauschalierung unter Anwendung eines Mischzinssatzes (WACC). Darüber hinaus besteht im Gasnetz ein Wahlrecht zur Verkürzung der kalkulatorischen Nutzungsdauern und die Möglichkeit der zeitnahen Berücksichtigung der Aufwendungen für Rückbaurückstellungen soll geschaffen werden. Darüber hinaus soll das Ermittlungsverfahren für den individuellen Effizienzwert überprüft und ggf. angepasst werden.

Für das Stromnetz soll das Qualitätselement um ein Element zur "Energiewendekompetenz" erweitert werden. Das Element zielt im Wesentlichen auf die Prozessqualität und Geschwindigkeit ab. Die bisherige Wahlmöglichkeit innerhalb einer kalkulatorischen Nutzungsdauerspanne und der Umfang der genutzten Anlagengruppen stehen ebenfalls zur Diskussion. Im Bereich der EK-Verzinsung wird weiterhin die Festlegung auf mindestens eine Regulierungsperiode favorisiert anstelle einer jährlichen Anpassung.

Mit Veröffentlichung dieses Eckpunktepapiers wurde der Prozess der Umgestaltung des Regulierungsrahmens gestartet. Grundsätzlich soll die Umgestaltung die Energiewendefähigkeit der Verteilnetzbetreiber anreizen. Die große Beschlusskammer hat sodann ein Verfahren zur Festlegung einer Regulierungsrahmens (RAMEN, Az. GBK-24-01-3#3) und der Methode der Anreizregulierung für Elektrizitäts-, Gasverteilernetzbetreiber und Fernleitungsbetreiber eröffnet. Neben vielen Änderungsvorschlägen betrifft insbesondere der Wegfall des Minimumabgleichs bei den Pachtmodellen die GWK. Zukünftig soll kein Minimumabgleich mehr durchgeführt werden und OPEX nur noch in Ausnahmefällen anerkannt werden. Darüber hinaus wird die Wirkung des Verbraucherindex absehbar genauso reduziert werden, wie der Umfang der dauerhaft nicht beeinflussbaren Kosten.

Zum Ende der vierten Regulierungsperiode sollen die bisherigen Regelungen außer Kraft treten. Das betrifft zunächst zum 31. Dezember 2027 die Gasnetzentgeltverordnung (GasNEV), zum 31. Dezember 2028 die Stromnetzentgeltverordnung (StromNEV) und Anreizregulierungsverordnung (ARegV).

Der Betrieb des Kundenzentrums soll die Bekanntheit und Akzeptanz der SGG innerhalb der Stadt Großalmerode stärken. Mit dieser bürgernahen Präsenz soll die Identifikation der Bürger mit dem eigenen Stadtwerk weiter ausgebaut werden. Gemeinsam mit dem Partner STW erfolgt die Vermarktung der White-Label-Produkte "Gelster Strom" und "Gelster Gas".

Die SGG kann auf ein Risikomanagementsystem der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) zurückgreifen, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Die sich hieraus ergebenden Konsequenzen und Maßnahmen werden regelmäßig überwacht und gegebenenfalls umgesetzt.

Die Finanzierung des Anlagevermögens ist durch ein variabel verzinstes Darlehen langfristig sichergestellt. Zur Absicherung des Zinsänderungsrisikos wurde ein laufzeitkonformes Zinssicherungsgeschäft abgeschlossen. Darlehen und Zinsswaps stellen dabei eine Bewertungseinheit dar. Der kurzfristige Liquiditätsbedarf wird im Rahmen des konzernweiten Cash-Managements ausgeglichen. Über einen Kassenkreditvertrag mit der KVV verfügt die SGG im Bedarfsfall über hinreichend Liquidität.

Chancen können sich aus der konsequenten Weiterentwicklung des Leistungsportfolios in den Bereichen Energie und Straßenbeleuchtung ergeben.

Für das Geschäftsjahr 2025 wird mit 186 TEUR erneut ein positiver Geschäftsverlauf erwartet. Der deutliche Ergebnisanstieg des Planergebnisses ist bedingt durch steigende betriebliche Erlöse aus der Netzverpachtung und durch die Erholung am Kapitalmarkt, wodurch geringere Zinsaufwendungen resultieren.

Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Marktplatz 11
Firmensitz	37247 Großalmerode
Registergericht	Eschwege
Registernummer	B 2824
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin sowie die Übernahme der Geschäftsführung an der Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG mit dem Sitz in Großalmerode ("KG").
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG 0,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Roland Heibert

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	**44**	**52**	**53**	**1**	**2,6**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16	17	18	0	2,9
Kasse, Bankguthaben, Schecks	28	35	36	1	2,5
Bilanzsumme	**44**	**52**	**53**	**1**	**2,6**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**39**	**40**	**41**	**1**	**2,6**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	14	15	1	7,6
Jahresergebnis	-	1	1	0	0,6
Bilanzergebnis	14	-	-	-	-
Rückstellungen	**5**	**6**	**5**	**0**	**-1,4**
Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0,0
Sonstige Rückstellungen	5	5	5	0	-1,6
Verbindlichkeiten	**0**	**7**	**7**	**0**	**5,8**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	2,9
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	-	7	7	0	5,9
Bilanzsumme	**44**	**52**	**53**	**1**	**2,6**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	15	16	16	0	2,7
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	102,1
Gesamtleistung	**16**	**16**	**16**	**0**	**3,0**
Materialaufwand	5	6	6	0	5,9
Personalaufwand	7	7	7	0	0,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2	2	2	0	6,8
EBIT	**1**	**1**	**1**	**0**	**0,0**
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	-2,9
Ergebnis nach Steuern	**1**	**1**	**1**	**0**	**0,6**
Jahresergebnis	**1**	**1**	**1**	**0**	**0,6**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs GmbH (SGGV) ist die Komplementärin der Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG (SGG). Der primäre Geschäftszweck der SGGV ist die Übernahme der Haftungs- und Geschäftsführungsfunktion für die SGG.

Gesellschafter der SGGV sind mit 74,9 % die Städtische Werke AG (STW) und mit 25,1 % die Stadt Großalmerode.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die SGGV war im Berichtsjahr weiterhin mit der Geschäftsführung der SGG betraut und ging damit ihrem Geschäftszweck nach. Die SGGV schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis von 1 TEUR (Vorjahr 1 TEUR) ab. Das Jahresergebnis 2024 entspricht dem Planergebnis von 1 TEUR.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die STW plant ihre Gesellschaftsanteile an der SGG in die Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) einzubringen. In diesem Zuge ist auch Rechtsformwechsel bei der SGG (im Sinne des § 190 Umwandlungsgesetz) zu einer Kapitalgesellschaft (in Form einer GmbH) vorgesehen. Die SGGV, als Komplementärin der SGG, würde auf die "neue" GmbH verschmolzen werden. Sämtliche Gremienbeschlüsse liegen bereits vor. Die Umsetzung der Umstrukturierung soll rückwirkend auf den 1. Januar 2025 erfolgen.

Die Gesellschaft haftet gesamtschuldnerisch für sämtliche Verbindlichkeiten der SGG. Sollte die SGG ihre Verbindlichkeiten nicht erfüllen können, würden sich durch die gesetzliche Haftung der SGGV Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bis hin zur Insolvenz ergeben. Die SGGV kann auf ein Risikomanagementsystem der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) zurückgreifen, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Die sich hieraus ergebenden Konsequenzen und Maßnahmen werden regelmäßig überwacht und gegebenenfalls umgesetzt. Derzeit gibt es keine Anhaltspunkte für eine mögliche Verpflichtung der SGGV als Komplementär der SGG.

Im folgenden Jahr wird der Umfang der Geschäftsführungs- und Verwaltungstätigkeiten der SGGV auf dem Vorjahresniveau liegen, da weiter mit einem stabilen operativen Geschäft der SGG zu rechnen ist.

SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	A 17056
Rechtsform	GmbH & Co. KG
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der kommunalen Versorgungsstrukturen in Nordhessen, die Erbringung diverser enegiebezogener Dienstleistungen für kommunale Energieversorgungsunternehmen, die Unterstüzung von Re-Kommunalisierungsprojekten und die Evaluierung, Vorbereitung und Umsetzung von Erzeugungsprojekten auf der Basis regenerativer Energien und Kraft-Wärme-Kopplung sowie ggf. die Bewerbung um den Neuabschluss von Wegenutzungsverträgen nach § 46 EnWG, der Abschluss solcher Verträge und die Übernahmne des Netzes vom bisherigen Konzessionsinhaber in das Eigentum der Gesellschaft.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Kommanditisten Städtische Werke AG 67,0% Stadtwerke Eschwege GmbH 11,0% Stadtwerke Witzenhausen GmbH 6,0% Stadtwerke Wolfhagen GmbH 6,0% KBG Kraftstrom-Bezugsgenossenschaft Homberg eG 5,0% Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf 5,0% Komplementär SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 € Gezeichnetes Kapital 0 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Markus Lecke Markus Jungermann Prokurist/-in Fabian Grund Lars Rotzsche-Walther

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**-**	**-**	**28**	**28**	**-**
Sachanlagen	-	-	28	28	-
Umlaufvermögen	**1.282**	**2.055**	**2.974**	**919**	**44,7**
Vorräte	763	1.052	1.508	456	43,4
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	519	1.004	1.466	463	46,1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0	0	0	335,1
Bilanzsumme	**1.282**	**2.055**	**3.003**	**948**	**46,1**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**1.172**	**1.814**	**2.824**	**1.009**	**55,6**
Kapitalanteile	25	25	25	0	0,0
Kapitalrücklagen	1.138	1.777	2.364	588	33,1
Jahresergebnis	9	13	-	-13	-100,0
Bilanzergebnis	-	-	434	434	-
Rückstellungen	**22**	**30**	**10**	**-20**	**-66,6**
Sonstige Rückstellungen	22	30	10	-20	-66,6
Verbindlichkeiten	**89**	**187**	**169**	**-18**	**-9,5**
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	2	2	2	0	0,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	12	10	-2	-14,3
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	83	128	116	-12	-9,6
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	-	46	42	-4	-8,2
Sonstige Verbindlichkeiten	4	-	0	0	-
Rechnungsabgrenzungsposten	**-**	**24**	**0**	**-24**	**-99,8**
Bilanzsumme	**1.282**	**2.055**	**3.003**	**948**	**46,1**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	283	269	800	531	197,2
Bestandsveränderungen	70	288	252	-36	-12,5
Sonstige betriebliche Erträge	18	20	207	187	943,4
Gesamtleistung	**371**	**577**	**1.259**	**682**	**118,1**
Materialaufwand	331	483	489	6	1,3
Personalaufwand	4	4	4	0	0,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	30	99	158	58	58,8
Abschreibungen	-	-	6	6	-
EBIT	**6**	**-9**	**603**	**612**	**7.002,4**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4	22	36	14	63,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	1	1	1	110,2
Ergebnis nach Steuern	**9**	**13**	**638**	**625**	**4.886,3**
Jahresergebnis	**9**	**13**	**638**	**625**	**4.886,3**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG (SUN) ist ein Gemeinschaftsunternehmen von sechs nordhessischen Stadtwerken. Ziele der SUN sind die Stärkung der Kooperationen zwischen den nordhessischen Stadtwerken und der Ausbau von kommunalen Versorgungsstrukturen. Der Geschäftszweck der SUN ist die Weiterentwicklung einer regionalen und erneuerbaren Energieversorgung in Nordhessen sowie die Erbringung diverser energiebezogener Dienstleistungen für kommunale Energieversorgungsunternehmen. Das Geschäftsmodell der SUN ist dabei im Wesentlichen auf die gemeinsame Akquise und Entwicklung von Windpark- und Photovoltaik (PV)-Freiflächenprojekte fokussiert. Neben den Aktivitäten im EE-Bereich (Erneuerbare Energien) organisiert die SUN für manche Gesellschafterstadtwerke den Betrieb und die Abrechnung der öffentlichen Ladeinfrastruktur in den jeweiligen Städten. Dies beinhaltet den Betrieb und Abrechnung von Ladeinfrastruktur, inkl. Roaming für Drittanbieten und Bereitstellung eines Ladestromtarifes sowie Ladekarten und Abrechnungsdienstleistungen. Diese Aktivitäten wurden im abgelaufenen Geschäftsjahr grundlegend neu ausgerichtet. Bedingung durch die Gesetzeslage war es erforderlich, Ladeinfrastruktur aus dem Stadtwerkeverbund in die SUN zu übertragen und zudem eine strategische Neuausrichtung im Geschäftsfeld der E-Mobilität vorzunehmen. Damit einhergehend wird die SUN im Jahr 2025 das Geschäft mit den Ladekarten (sog. EMP-Rolle) beenden und sich zukünftig auf den Betrieb von Ladeinfrastruktur konzentrieren (CPO-Rolle).

An der SUN sind die folgenden Unternehmen beteiligt:

- Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW), Kassel (67,0%)
- Stadtwerke Eschwege GmbH, Eschwege (11,0%)

- Stadtwerke Witzenhausen GmbH, Witzenhausen (6,0%)
- Stadtwerke Wolfhagen GmbH, Wolfhagen (6,0%)
- Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf, Bad Sooden-Allendorf (5,0%)
- KBG Kraftstrom-Bezugsgenossenschaft Homberg eG, Homberg (Efze) (5,0%)

Gemäß Beschluss vom 12. Dezember 2024 ist zum 1. Januar 2025 ein weiterer Gesellschafter der SUN beigetreten. Die Versorgungsbetriebe Hann. Münden GmbH (VHM) hat dafür 10 Prozentpunkte der Gesellschaftsanteile der STW übernommen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Für das Geschäftsjahr 2024 hat die SUN erneut Dienstleistungspakete mit den Gesellschaftern verhandelt, die von der SUN zu erbringen waren. Die geplanten Aktivitäten lagen schwerpunktmäßig im Bereich Akquise und Projektentwicklung von Wind- und PV-Parks. In beiden Segmenten sind durch verstärkte Akquisetätigkeiten und die Nutzung der regionalen Vernetzung der SUN-Gesellschafterstadtwerke vielversprechende Projekte in einer konkreten Vorbereitungs- und Umsetzungsphase.

Bedingt durch die außerordentliche Provisionszahlungen seitens des Windpark-Konsortiums Reinhardswald sind im abgelaufenen Geschäftsjahr keine Dienstleistungsentgelte angefallen. Die SUN hat sich demzufolge ausschließlich aus ihren operativen Erlösen refinanziert.

Die aktuellen Tätigkeitsschwerpunkte der SUN sind die Akquise von PV-Freiflächen- und Windparkstandorten und die jeweilige Projektentwicklung bis zur Baureife. Zudem rückt das Thema Batterie-Energiespeichersysteme (sog. BESS), speziell in Verbindung mit neuen PV-Freiflächenanlagen in den Vordergrund. Der Bau und die Inbetriebnahme sollen dann über die jeweiligen Projektgesellschaften erfolgen, an denen sich die SUN-Gesellschafter langfristig und abweichend von ihrem jeweiligen Gesellschaftsanteil an der SUN beteiligen können. Auf diese Weise profitieren die Gesellschafter der SUN bei der Akquise und Entwicklung von Projektstandorten von erheblichen Synergien. Mit ihren Gesellschaftern verfügt die SUN über ein starkes Netzwerk langjähriger, regionaler Energieversorgungsunternehmen mit Ansprechpartnern vor Ort, was ihr im Rahmen der Projektentwicklung einen bedeutsamen Vorteil gegenüber Mitbewerbern verschafft. In der Phase der Projektentwicklung befanden sich im Jahr 2024 die Windparkprojekte Steinberg bei Witzenhausen und Roßkopf bei Bad Sooden-Allendorf. Seitens der PV-Freiflächenprojekte konnten im Jahr 2024 verschiedene Flächen in Nordhessen für eine perspektivische Projektentwicklung gesichert werden. In die konkrete Projektentwicklung eingetreten ist im Jahr 2024 das PV-Freiflächenprojekt Hubenrode bei Witzenhausen.

Die SUN schloss das Geschäftsjahr 2024 mit einem überplanmäßigem Jahresüberschuss von 638 TEUR (Vorjahr 13 TEUR) ab. Dies ist im Kern durch die Provisionszahlung resultierend aus dem Umsetzungsbeschluss des Windpark-Projektes Reinhardswald verbunden.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die SUN agiert mit dem Ausbau der EE in einem sich stark veränderlichen Umfeld. Jüngste und angekündigte Gesetzesnovellen (insbesondere die sog. Solarpakete) beinhalten eine Vielzahl an Chancen, Wind- und PV-Parks in einem günstigeren Umfeld zu entwickeln. Insgesamt kann eine höhere Akzeptanz bei der Verfügbarkeit von Flächen beobachtet werden, was sicherlich auch auf die jüngsten Erfahrungen hinsichtlich der Preisentwicklungen und Abhängigkeiten von fossilen Energien zurückzuführen ist. Erneuerbare Energien bilden hier das Fundament für mehr Unabhängigkeit und Preissicherheit bei der Versorgung mit Energie.

Im Bereich der PV-Freiflächenprojekte sind im Jahr 2024 startende Projektenwicklungen möglich. Hier ist der Prozess in der Regel von kommunalen Bauleitplanungen geprägt. Wenn Flächen in bestimmten Abständen zu Autobahnen und Schienentrassen liegen, kann nach der Novelle des Baugesetzbuches (BauGB) von Ende 2022 unter Umständen auf die Bauleitplanung verzichtet werden, was den Projektenwicklungsprozess beschleunigen kann. Die Akquisition von neuen attraktiven Windpark-Standorten zu annehmbaren Pachtpreisen gestaltet sich weiterhin als schwierig. Bei der Ausbietung von öffentlichen als auch privaten Flächen beteiligen sich viele Bewerber, sodass der erhöhte Wettbewerb um die Flächen meist zu überhöhten Pachtpreisforderungen führt, die die Gesamtwirtschaftlichkeit stark belasten. Gleiches ist bei der Sicherung von Flächen für PV-Freiflächenanlagen zu beobachten. Auch hier existiert ein starker Wettbewerbsdruck, so dass die Pachtkonditionen perspektivisch ansteigen. Die Akzeptanz ist auch im Bereich der PV-Freiflächenprojekte zunehmend für die Verpächter ein Entscheidungskriterium. Die SUN versucht auch hier mit dem bewährten Beteiligungskonzept ein Alleinstellungsmerkmal zu schaffen. Im Bereich der Ladeinfrastruktur für Elektromobilität organisiert die SUN seit vielen Jahren den Betrieb und die Abrechnung der öffentlichen Ladepunkte im Bereich einiger SUN-Stadtwerke. Die SUN-Ladekarte, die dazugehörigen Ladetarife, das deutschlandweite Roaming und die webbasierte Abrechnung der Ladevorgänge sind neben der EE-Projektentwicklung ein weiterer Bestandteil des SUN-Markenkerns. Im Bereich der E-Mobilität hat sich die SUN für 2024 eine Validierung des bisherigen Vorgehens sowie die eventuelle Entwicklung von Alternativmodellen vorgenommen.

Die Projektierung von EE-Standorten ist grundsätzlich mit wirtschaftlichen, technischen und genehmigungsrechtlichen Risiken verbunden. Die SUN agiert in diesem Geschäftsfeld im Innenverhältnis im Auftrag ihrer Gesellschafter, sodass die Chancen und Risiken weitgehend den je Standort gebildeten Konsortien aus SUN-Gesellschaftern im Rahmen einer Gewinn-Vorab-Regelung zuzurechnen sind. Die Konsortialbildung erfolgt in der Regel nach der Flächensicherung. Im Erfolgsfall wird jeweils zusätzlich zur Deckung der mit den Projekten verbundenen Kosten eine angemessene, erfolgsabhängige Vergütung an die SUN gezahlt. Diese Dienstleistungsstruktur ermöglicht eine effiziente Projektierung, ohne dass die SUN die Projektrisiken zu tragen hat. Die Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) hat als Verwaltungsdienstleister ein Risikomanagementsystem aufgebaut, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Schwerwiegende und existenzbedrohende Risiken können im Rahmen dieses Risikomanagementsystems identifiziert werden. Die sich hieraus ergebenen Konsequenzen und Maßnahmen werden regelmäßig überwacht und gegebenenfalls umgesetzt.

Für das Geschäftsjahr 2024 wird von einem leicht positiven Jahresergebnis (15 TEUR) ausgegangen. Aus Vorsichtsgründen wurden für die Planung 2024 und Folgejahre keine Erlöse aus erfolgreichen Projektentwicklungen berücksichtigt.

SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 15462
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung an der SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG ("SUN") mit Sitz in Kassel als persönlich haftende und geschäftsführende Gesellschafterin (Komplementärin).
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Städtische Werke AG 67,0% Stadtwerke Eschwege GmbH 11,0% Stadtwerke Witzenhausen GmbH 6,0% Stadtwerke Wolfhagen GmbH 6,0% KBG Kraftstrom-Bezugsgenossenschaft Homberg eG 5,0% Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf 5,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG 0,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Markus Lecke Mitglied Markus Jungermann Prokurist/-in Fabian Grund Lars Rotzsche-Walther

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	**80**	**86**	**48**	**-39**	**-44,7**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	69	53	10	-44	-81,6
Kasse, Bankguthaben, Schecks	12	33	38	5	14,7
Bilanzsumme	**80**	**86**	**48**	**-39**	**-44,7**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**37**	**38**	**39**	**1**	**2,8**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	12	13	1	8,6
Jahresergebnis	-	1	1	0	3,0
Bilanzergebnis	12	-	-	-	-
Rückstellungen	**5**	**5**	**5**	**0**	**0,2**
Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0,2
Sonstige Rückstellungen	5	5	5	0	0,2
Verbindlichkeiten	**38**	**43**	**3**	**-40**	**-92,0**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	0	0	0	-47,5
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	38	42	3	-39	-92,5
Sonstige Verbindlichkeiten	-	1	0	-1	-100,0
Bilanzsumme	**80**	**86**	**48**	**-39**	**-44,7**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	57	45	39	-5	-12,3
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	-29,9
Gesamtleistung	**57**	**45**	**39**	**-6**	**-12,3**
Materialaufwand	53	41	36	-5	-11,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2	3	2	-1	-26,4
EBIT	**1**	**1**	**1**	**0**	**0,0**
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	-13,0
Ergebnis nach Steuern	**1**	**1**	**1**	**0**	**3,0**
Jahresergebnis	**1**	**1**	**1**	**0**	**3,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs-GmbH (SUNV) ist die Komplementärin der SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH und Co. KG (SUN). Der primäre Geschäftszweck der SUNV ist die Übernahme der Haftungs- und Geschäftsführungsfunktion für die SUN. Die Gesellschafter der SUN sind mit gleichen Anteilen ebenfalls an der SUNV beteiligt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die SUNV schloss das Geschäftsjahr 2024 unverändert mit einem Jahresüberschuss von 1 TEUR ab. Das Planergebnis wurde erreicht. Das Jahresergebnis unterliegt aufgrund des Kostenerstattungsprinzips nur sehr geringen Einflüssen, die sich im Wesentlichen aus der Höhe der Steuerzahlungen ergeben.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die vertraglichen Regelungen zwischen SUN und SUNV beinhalten eine Kostenübernahme der Geschäftsführungsaufwendungen der SUNV durch die SUN sowie die Zahlung eines von keinen Bedingungen abhängigen Entgelts für die Bereitstellung des Haftungskapitals. Das wirtschaftliche Ergebnis der SUNV unterliegt kaum Schwankungen und keinen wirtschaftlichen Risiken. Es kann auch für das Jahr 2025 mit einem Jahresüberschuss auf dem Niveau der Vorjahre in Höhe von 1 TEUR gerechnet werden.

Die SUNV haftet für sämtliche Verbindlichkeiten der SUN. Sollte die SUN ihre Verbindlichkeiten nicht erfüllen können, würden sich durch die gesetzliche Haftung der SUNV erhebliche Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bis hin zur Insolvenz ergeben.

Die Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) hat als Verwaltungsdienstleister ein Risikomanagementsystem aufgebaut, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Schwerwiegende und existenzbedrohende Risiken können im Rahmen dieses Risikomanagementsystems identifiziert werden. Die sich hieraus ergebenen Konsequenzen und Maßnahmen werden regelmäßig überwacht und gegebenenfalls umgesetzt. Derzeit gibt es keine Anhaltspunkte für eine drohende Haftung der SUNV.

Wesentliche Chancen zur Verbesserung der Ertragslage für die SUNV sind aufgrund der Aufgabenstellung der Gesellschaft als Komplementärin nicht erkennbar bzw. nur durch Erhöhung der Haftungsvergütung gegenüber der SUN zu erzielen.

Es kann auch für das Jahr 2025 mit einem Jahresüberschuss auf dem Niveau der Vorjahre in Höhe von 1 TEUR gerechnet werden.

Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG (i.I.)

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Hardtstraße 6
Firmensitz	34582 Borken
Registergericht	Fritzlar
Registernummer	A 16236
Rechtsform	GmbH & Co. KG
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Projektierung, Planung und Errichtung einer Verwertungsanlage für die Vergärung von Biomasse zur Erzeugung von Energie, der Betrieb dieser Anlagen sowie die Vornahme sämtlicher damit zusammenhängender und den Gesellschaftszweck fördernder Geschäfte
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Kommanditisten 10 Landwirte aus der Region 48,6% Städtische Werke AG 29,4% Jörg Weinhausen und Christoph Gerhardt GbR 15,0% ABICON Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH 7,0% Komplementär Kellerwald Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Borken (Hessen)
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 641.000 € Gezeichnetes Kapital 0 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Matthias Baun Prokurist/-in Ralf Döpp

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Zum Erstellungsdatum des Beteiligungsberichts lag kein Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2024 der Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG (KWB) vor. Auf Grund der Auflösung der Gesellschaft wird auf die Darstellung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung der Jahre verzichtet.

Lagebericht

Durch Beschluss des Amtsgerichts Fritzlar (Az. 12 IN 54/23) vom 1. Dezember 2023 ist über das Vermögen der Gesellschaft das Insolvenzverfahren eröffnet.

Die Gesellschaft wird in absehbarer Zeit aufgelöst.

Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	An der Biogasanlage
Firmensitz	34628 Willingshausen
Registergericht	Marburg
Registernummer	A 4429
Rechtsform	GmbH & Co. KG
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Projektierung, Planung und Errichtung einer Aufbereitungs- und Verwertungsanlage für die Vergärung von Biomasse zur Erzeugung von Energie, der Betrieb dieser Anlagen sowie die Vornahme sämtlicher damit zusammenhängender und den Gesellschaftszweck fördernder Geschäfte
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Kommanditisten ABICON Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH 50,0% Städtische Werke AG 40,0% 20 Landwirte aus der Region 10,0% Komplementär Verwaltungs-GmbH der Schwälmer Biogasanlage
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 1.689.600 € Gezeichnetes Kapital 0 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Hans Nießen Prokurist/-in Ralf Döpp

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**4.500**	**4.041**	**3.580**	**-462**	**-11,4**
Immaterielle Vermögensgegenstände	203	175	147	-28	-15,9
Sachanlagen	4.293	3.862	3.428	-434	-11,2
Finanzanlagen	4	4	4	0	0,0
Umlaufvermögen	**3.083**	**3.811**	**3.094**	**-717**	**-18,8**
Vorräte	1.339	1.533	1.556	24	1,5
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.067	1.632	1.468	-164	-10,1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	677	646	70	-576	-89,1
Rechnungsabgrenzungsposten	**3**	**3**	**3**	**0**	**5,8**
Bilanzsumme	**7.586**	**7.855**	**6.677**	**-1.178**	**-15,0**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**3.128**	**2.484**	**1.734**	**-749**	**-30,2**
Kapitalanteile	1.690	1.690	1.690	0	0,0
Jahresergebnis	1.438	794	45	-749	-94,4
Sonderposten	**30**	**26**	**22**	**-4**	**-15,6**
Rückstellungen	**282**	**310**	**56**	**-254**	**-82,0**
Steuerrückstellungen	177	232	0	-232	-100,0
Sonstige Rückstellungen	105	79	56	-23	-28,8
Verbindlichkeiten	**4.146**	**5.035**	**4.865**	**-170**	**-3,4**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.922	1.451	734	-717	-49,4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	688	1.378	1.440	62	4,5
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	1.532	2.202	2.689	487	22,1
Sonstige Verbindlichkeiten	3	3	1	-2	-61,5
Bilanzsumme	**7.586**	**7.855**	**6.677**	**-1.178**	**-15,0**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	4.938	5.243	5.062	-181	-3,5
Sonstige betriebliche Erträge	50	276	23	-253	-91,6
Gesamtleistung	**4.988**	**5.519**	**5.085**	**-434**	**-7,9**
Materialaufwand	1.891	2.522	2.644	122	4,8
Personalaufwand	202	226	206	-21	-9,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	544	1.082	913	-168	-15,6
Abschreibungen	555	567	1.023	455	80,3
EBIT	**1.797**	**1.122**	**300**	**-822**	**-73,3**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	11	15	4	41,7
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	108	184	223	38	20,9
Steuern vom Einkommen und Ertrag	244	147	44	-103	-69,9
Ergebnis nach Steuern	**1.445**	**801**	**47**	**-753**	**-94,1**
Sonstige Steuern	7	7	3	-4	-62,3
Jahresergebnis	**1.438**	**794**	**45**	**-749**	**-94,4**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG (SBG) wurde am 1. Dezember 2009 gegründet. Komplementärin war bis zum 26. März 2020 die Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (SBV). Am 26. März 2020 trat die, am 5. November 2019 gegründete, Verwaltungs-GmbH der Schwälmer Biogasanlage (VSB) als neue Komplementärin ein. Nach vollendeter Planung und Bau ist die Aufgabe des Unternehmens der Betrieb der Biogaserzeugung, der Biogasaufbereitung zu Biomethan sowie die Betrieb vom Biogas-BHKW am Standort Willingshausen-Ransbach.

Die SBG ist ein Gemeinschaftsunternehmen folgender Kommanditisten:

1. die Städtische Werke AG, Kassel, mit 40 % (STW)
2. die ABICON Verwaltungs- und Beteiligungs- GmbH, mit 10 %
3. sowie Landwirte aus der Region, mit insgesamt 50 %

Gesellschafter der VS als Komplementärin-GmbH sind 20 Landwirte, die zugleich Gesellschafter der SBG sind.

Die Haupttätigkeiten der SBG liegen in der Erzeugung von Biogas auf der Basis von nachwachsenden Rohstoffen (NawaRo) und Wirtschaftsdüngern, der Aufbereitung von Biogas auf Erdgasqualität (Biomethan) sowie dem Betrieb von Biogas-Blockheizkraftwerken (BHKW). In drei BHKW wird Strom in Kraft-Wärme-Kopplung (KWK) erzeugt und in das Stromnetz der EAM Netz GmbH eingespeist. Ein kleiner Teil der Wärme aus den BHKW am Anlagenstandort wird für die Beheizung der Fermenter eingesetzt. Über eine etwa 1.600 m lange Rohgasleitung wird ein Satelliten-BHKW betrieben. Die dort

erzeugte Wärme wird für die Beheizung des anliegenden Hähnchenstalls verwendet. Seit Ende 2018 wird die Energie Wasenberg eG über eine 2.600 m lange Fernwärmeleitung mit der überschüssigen Wärme aus dem Anlagen- und Satelliten-BHKW beliefert. Im Jahr 2020 sind am Anlagenstandort ein weiteres BHKW sowie ein Wärmespeicher zur flexiblen Stromerzeugung zugebaut worden.

In der am 1. März 2010 in Betrieb genommenen Anlage werden vornehmlich Silomais, Ganzpflanzensilage (GPS) und Wirtschaftsdünger (Gülle und Mist) eingesetzt. Die Substrate stammen überwiegend aus dem Umkreis der Biogasanlage. Grundlage der Geschäftsbeziehung zu den jeweiligen Landwirten sind mehrjährige Substratlieferverträge. Ein wesentlicher Teil der substratliefernden Landwirte sind auch Gesellschafter. Die Aufbereitung des produzierten Rohbiogases auf die geforderte Erdgasqualität erfordert insbesondere die Abspaltung von Kohlendioxid (CO^2) und anderen im Gasnetz unzulässigen Bestandteilen. Die Biogasanlage speist im Regelbetrieb jährlich rd. 32 GWh Biomethan über das Gasverteilnetz der EAM Netz GmbH (EAM Netz) in den Bilanzkreis der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW). Die Vermarktung des Biomethans ist über einen langfristigen Biomethanliefervertrag (Laufzeit Ende 2025) abgesichert. Dieser wurde Anfang 2022 um einen Nachtrag für die Lieferung von fortschrittlicher Biokraftstoff (Anteil ca. 5 GWh) ergänzt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die SBG konnte im Wirtschaftsjahr die hohe Zielsetzung erfüllen.

Das Jahresziel der Biomethaneinspeisung wurde mit 32,09 GWh zu 99,8 % erfüllt (Vorjahr 32,97 GWh). Auch der Anteil an „fortschrittlichen Biokraftstoff“ lag mit 16,6 GWh über dem Plan (Vorjahr 11 GWh).

Die Stromeinspeisung der BHKW am Anlagenstandort (400 kW + 901 kW) betrug 388 kW und damit 103,4 % der nach EEG vergütungsfähigen Höchstbemessungsleistung von 380 kW (Vorjahr 95 %). Die Stromeinspeisung des Satelliten-BHKW (220 kW) betrug 201 kW und damit 98,6 % der Höchstbemessungsleistung von 209 kW (Vorjahr 97 %).Es wurden insgesamt 5,17 GWh (Vorjahr 4,94 GWh) EEG-Strom eingespeist. Die Wärmelieferung an die Energie Wasenberg eG lag bei 4,05 GWh (Vorjahr 4,0 GWh).

Die SBG schloss das Geschäftsjahr 2024 mit einem unter den Erwartungen liegenden Jahresergebnis von 45 TEUR (Vorjahr 794 TEUR) ab. Die Abschreibungen beim Lagerbestand Silomais und der Preisverfall für "fortschrittlichen Biokraftstoff" haben im Wesentlichen zum dem Rückgang geführt.
Bei der Biomethanvermarktung konnte die SBG den Anteil in der Vermarktung an fortschrittlichen Biokraftstoffen weiter steigern, dies wird jedoch durch den Preisverfall kompensiert. Insgesamt wird die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von der Geschäftsführung positiv eingeschätzt.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Das Geschäftskonzept der SBG ist vor allem begründet durch das EEG 2009, das EEG 2014 und die Gasnetzzugangsverordnung. Diese garantieren die Vergütung für die Erzeugung von regenerativem Strom und die Einspeisung von aufbereitetem Biogas (Biomethan) in das öffentliche Erdgasnetz der EAM Netz. Durch einen Gasnetzanschlussvertrag ist die langfristige Anbindung an das Gasnetz der EAM Netz gesichert.

Die Lieferung an die STW erfolgt auf der Basis eines 15-jährigen Biomethanliefervertrags mit einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2025. In diesem Vertrag sind Preis, Preisanpassung, Qualität und Liefermenge geregelt. Im April 2022 wurde ein Nachtrag zum Biomethanliefertrag vereinbart, der die Lieferung von Biomethanchargen aus Gülle / Mist regelt. Haben die Erlöse aus dem Marktsegment in den vergangenen Jahren noch zu erheblichen positiven Effekten geführt, sieht die Geschäftsführung die weitere Entwicklung hier neutral bis leicht positiv. Diese Erlöschance ist nicht dauerhaft gesichert, und kann sich jederzeit durch eine Novelle der Biokraft-NachV ändern. Änderungen wie z. B. ein Wegfall der doppelten Anrechnungen durch die THG-Minderung würden sich direkt auf die vereinbarte Vergütung mit den STW auswirken.

Grundsätzlich besteht ein wirtschaftliches Risiko durch längere Unterbrechungen der Produktion und daraus resultierender Umsatzausfälle. Zum Teil sind diese jedoch durch eine Betriebsunterbrechungsversicherung abgesichert.

Die Erlöse aus Biomethaneinspeisung sind weiterhin durch die Begrenzung des Technologiebonus (EEG 2009) mengenmäßig auf den maximalen Einspeisewert von 350 Nm³/h gedeckelt. Jedoch läuft wie oben erwähnt der Biomethanliefervertrag mit der STW Ende 2025 aus, ab diesem Zeitpunkt wird die SBG die Vermarktung des Biomethan selbst übernehmen und die bisherige Aufteilung der Mehrerlöse für kraftstofffähiges Biomethan von 45% SBG zu 55% STW fällt weg mit entsprechend positiven Effekten für die Erlöse der SBG.

Durch den Zubau eines weiteren BHKW (Flexibilisierung) am Anlagenstandort wurde das dauerhafte Erreichen der jährlichen Höchstbemessungsleistung zusätzlich abgesichert. In den Folgejahren ist bei gleichbleibender Verfügbarkeit mit konstanten Erlösen aus Stromeinspeisung zu rechnen. Die volatile Preisentwicklung am Strommarkt bei gleichzeitig hohem Preisniveau eröffnet zusätzliche Erlöschancen für strompreisorientiert betriebene BHKW. Trotz sorgfältiger Wartungsmaßnahmen entsprechend den Herstellervorgaben muss davon ausgegangen werden, dass Wartungs- und Instandhaltungskosten mit zunehmendem Alter der Produktionsanlagen ansteigen werden.

Im bisherigen Jahresverlauf 2025 erfüllen die Strom- und Biomethaneinspeisung sowie der Wärmeabsatz die Erwartungen. Die Umsetzung der Ziele des Wirtschaftsplans 2025 mit einem Jahresüberschuss nach Steuern von 206 TEUR erscheint auf Grundlage der zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichts vorliegenden Geschäftsdaten realistisch.

Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 16191
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin sowie die Übernahme der Geschäftsführung an Windparkgesellschaften, an denen die Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH gesellschaftlich beteiligt ist.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Städtische Werke AG 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG 0,0% Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG 0,0% Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG 0,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Markus Jungermann
	Markus Jungermann
	Lars Rotzsche-Walther
	Lars Rotzsche-Walther
	Prokurist/-in
	Dr. Mark Eppe
	Dr. Mark Eppe

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	**60**	**64**	**66**	**2**	**3,5**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28	12	20	8	67,2
Kasse, Bankguthaben, Schecks	31	52	46	-6	-11,1
Bilanzsumme	**60**	**64**	**66**	**2**	**3,5**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**54**	**57**	**60**	**3**	**5,5**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	29	32	3	10,9
Jahresergebnis	-	3	3	0	0,2
Bilanzergebnis	29	-	-	-	-
Rückstellungen	**6**	**6**	**6**	**0**	**-2,1**
Steuerrückstellungen	0	0	0	0	6,7
Sonstige Rückstellungen	6	6	6	0	-2,1
Verbindlichkeiten	**-**	**1**	**0**	**-1**	**-74,4**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	-	0	0	-
Bilanzsumme	**60**	**64**	**66**	**2**	**3,5**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	273	478	524	47	9,8
Sonstige betriebliche Erträge	1	-	0	0	-
Gesamtleistung	**273**	**478**	**524**	**47**	**9,8**
Materialaufwand	266	470	517	47	10,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3	3	3	0	-4,8
EBIT	**4**	**4**	**4**	**0**	**0,0**
Steuern vom Einkommen und Ertrag	1	1	1	0	-1,1
Ergebnis nach Steuern	**3**	**3**	**3**	**0**	**0,2**
Jahresergebnis	**3**	**3**	**3**	**0**	**0,2**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV) wurde im Jahr 2013 als 100-prozentige Tochtergesellschaft der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW) gegründet. Ihr primärer Geschäftszweck liegt in der Übernahme von Geschäftsführungstätigkeiten für Windparkgesellschaften. Für diese Gesellschaften fungiert die WKV zudem als persönlich haftende Gesellschafterin. Aktuell hält die WKV die Komplementärstellung für folgende Personengesellschaften:

- Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG (WSN): Die WSN betreibt insgesamt sieben Windenergieanlagen (WEA) an den Standorten Söhrewald und Niestetal. Zusätzlich zu den WEA wurde eine Photovoltaik-Freiflächenanlage auf dem Sandershäuser Berg übertragen und in 2012 in Betrieb genommen.
- Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG (WPR): Wesentlicher Gesellschaftszweck der WPR ist der Betrieb eines Windparks mit fünf WEA am Standort Rohrberg in der Gemarkung Hessisch-Lichtenau.
- Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG (WPS): Wesentlicher Geschäftszweck der WPS ist der Betrieb eines Windparks mit neun WEA im Kaufunger Stiftswald im Landkreis Kassel bei Helsa und Kaufungen. Seit dem Jahr 2020 plant die WPS die Erweiterung des Standortes um drei WEA. Ende 2024 wurde die Genehmigung nach BImSchG erteilt. In diesem Kontext hat die WKV die Dienstleistungen der Projektentwicklung übernommen und berechnet auch die damit verbundenen Kosten an die WPS weiter.

Die WKV erhält von den drei Windparkgesellschaften sämtliche Aufwendungen für ihre Geschäftsführungstätigkeiten erstattet, zuzüglich einer von keinen weiteren Bedingungen abhängigen jeweiligen Haftungsprämie. Die WKV hat zur Erfüllung ihrer Aufgaben zwei Geschäftsführer bestellt, die seitens der STW gestellt werden.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die WKV schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss von 3 TEUR (Vorjahr 3 TEUR) ab. Das Jahresergebnis unterliegt aufgrund des Aufwandserstattungsprinzips nur sehr geringen Einflüssen, die sich im Wesentlichen aus der Höhe der Steuerzahlungen ergeben.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die Schwerpunkte der Geschäftsführungs- und Verwaltungstätigkeiten fokussieren sich auf die Optimierungen der Betriebsprozesse zum Erhalt und zur Steigerung der Ertragskraft der drei Windparkgesellschaften. Bei der WPS wurde im Geschäftsjahr 2020 geprüft, ob eine Erweiterung des Bestandswindparks möglich ist. Da die Perspektiven für eine Erweiterung des bestehenden Windparks um drei zusätzliche WEA vorhanden sind, ist die Planung zur Erweiterung des Windparks in 2022 und 2023weiter intensiviert worden, so dass im Oktober 2023 BImSchG-Anträge für drei neue WEA bei Regierungspräsidium Kassel gestellt werden konnten. Ende 2024 erteilte das Regierungspräsidium Kassel die Genehmigung zur Errichtung und Betrieb von drei WEA nach BImSchG. Für das Jahr 2025 ist die Teilnahme an der Ausschreibung der Bundesnetzagentur zur Erlangung eines Förderanspruchs

vorgesehen. Kann dies erfolgreich umgesetzt werden, würde sich der Bau der drei WEA entsprechend anschließen.

Die Tätigkeiten der WKV sind auf die Aufgaben in den Geschäftsbesorgungsverträgen mit der WSN, WPR und WPS sowie deren Gesellschafterverträge beschränkt. Alle Kosten, die durch die geschäftsführende Position bedingt sind, werden durch die WSN, WPR und WPS beglichen. Daher ist das betriebliche Ergebnisrisiko begrenzt. Die Gesellschaft haftet für sämtliche Verbindlichkeiten der Windparkgesellschaften. Sollten daher die WSN, WPR oder WPS ihren Verbindlichkeiten nicht mehr ordnungsgemäß nachkommen können, würden sich durch die gesetzliche Haftung der WKV erhebliche Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bis hin zur Insolvenz ergeben. Die WKV kann auf ein Risikomanagementsystem zurückgreifen, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Die sich hieraus ergebenden Konsequenzen und Maßnahmen unterliegen einer regelmäßigen Überwachung.

Denkbar ist, weitere Komplementärstellungen zu übernehmen. Dies würde zu Synergieeffekten führen und Ertragslage der WKV verbessern.

Aufgrund des Kostenerstattungsprinzips durch die drei Windparkgesellschaften kann auch für die Zukunft von einem konstanten Jahresüberschuss in Höhe von 3 TEUR ausgegangen werden.

Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Königstor 3 - 13
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	A 17390
Rechtsform	GmbH & Co. KG
Unternehmensgegenstand	Zweck der Gesellschaft ist die Planung, der Erwerb, die Errichtung und der Betrieb und die Verpachtung von regenerativen Erzeugungsanlagen, insbesondere Windenergieanlagen sowie der Bau von dafür benötigten Umspannwerken und die damit verbundene Vermarktung der erzeugten Energie.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Kommanditisten Städtische Werke AG 33,0% Bürger Energie Kassel & Söhre eG 14,0% Stadtwerke Eschwege GmbH 14,0% Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG 9,4% EnergieGenossenschaft Kaufunger Wald eG 6,6% BürgerEnergieGenossenschaft Wolfhagen eG 4,0% DEiN eG 4,0% Gemeindewerk Lohfelden 4,0% Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf 3,5% Gemeinde Kaufungen 3,0% Waldhessische Energiegenossenschaft eG 3,0% Bürgerenergie Werra-Meißner eG 1,5% Komplementär Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 1.000.000 € Gezeichnetes Kapital 0 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Markus Jungermann Lars Rotzsche-Walther Prokurist/-in Dr. Mark Eppe

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**31.866**	**29.163**	**26.524**	**-2.639**	**-9,1**
Sachanlagen	31.866	29.163	26.524	-2.639	-9,1
Umlaufvermögen	**12.327**	**7.633**	**6.021**	**-1.612**	**-21,1**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.329	2.311	1.004	-1.308	-56,6
Kasse, Bankguthaben, Schecks	10.998	5.321	5.017	-304	-5,7
Rechnungsabgrenzungsposten	**2.231**	**2.071**	**1.916**	**-155**	**-7,5**
Bilanzsumme	**46.423**	**38.867**	**34.461**	**-4.406**	**-11,3**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**17.841**	**13.278**	**12.586**	**-693**	**-5,2**
Kapitalanteile	1.000	1.000	1.000	0	0,0
Kapitalrücklagen	10.900	9.985	9.983	-2	-0,0
Jahresergebnis	5.941	2.294	1.603	-691	-30,1
Rückstellungen	**1.983**	**1.932**	**1.056**	**-875**	**-45,3**
Steuerrückstellungen	904	942	110	-832	-88,4
Sonstige Rückstellungen	1.080	990	947	-43	-4,3
Verbindlichkeiten	**26.598**	**23.657**	**20.818**	**-2.838**	**-12,0**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	26.264	23.530	20.715	-2.815	-12,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4	106	37	-68	-64,6
Sonstige Verbindlichkeiten	331	21	66	45	217,4
Bilanzsumme	**46.423**	**38.867**	**34.461**	**-4.406**	**-11,3**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	12.680	8.055	7.287	-768	-9,5
Sonstige betriebliche Erträge	12	158	166	8	5,3
Gesamtleistung	**12.691**	**8.213**	**7.454**	**-759**	**-9,3**
Materialaufwand	1.279	1.033	1.011	-22	-2,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	772	998	1.155	156	15,6
Abschreibungen	2.942	2.947	2.948	0	0,0
EBIT	**7.698**	**3.235**	**2.340**	**-894**	**-27,7**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9	77	80	3	3,9
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	633	572	510	-62	-10,8
Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.135	448	311	-138	-30,7
Ergebnis nach Steuern	**5.939**	**2.292**	**1.600**	**-692**	**-30,2**
Sonstige Steuern	-2	-2	-3	-1	-27,8
Jahresergebnis	**5.941**	**2.294**	**1.603**	**-691**	**-30,1**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Der wesentliche Geschäftszweck der Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG (WPS) ist der Betrieb eines Windparks mit neun Windenergieanlagen (WEA) mit je einer Nennleistung von 3 MW im Kaufunger Stiftswald im Landkreis Kassel (Gemarkungen Kaufungen und Helsa).

Die Gesellschafterstruktur der WPS stellt sich wie folgt dar

- Städtische Werke AG (STW) 33,0 %
- Bürger Energie Kassel & Söhre eG 14,0 %
- Stadtwerke Eschwege GmbH 14,0 %
- Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG 9,4 %
- EnergieGenossenschaft Kaufunger Wald eG 6,6 %
- BürgerEnergieGenossenschaft Wolfhagen eG 4,0 %
- DEiN eG 4,0 %
- Gemeindewerke Lohfelden 4,0 %
- Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf 3,5 %
- Gemeinde Kaufungen 3,0 %
- Waldhessische Energiegenossenschaft eG 3,0 %

- Bürgerenergie Werra - Meißner eG 1,5 %

Gemäß der strategischen Zielsetzung ist der Windpark zu einem großen Anteil in Bürgerhand.

Mit der Verwaltung und Geschäftsführung der WPS wurde die Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV) beauftragt, welche diese Tätigkeiten ebenfalls für zwei weitere Windparkgesellschaften durchführt. Für die technische Betriebsführung wurde ein Betriebsführungsvertrag mit der STW abgeschlossen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das abgelaufene Geschäftsjahr ist das achte vollständige operative Betriebsjahr der WPS. Dieses war geprägt von einem ordentlichen Betriebsverlauf der Stromproduktion ohne größere Ausfälle sowie einem unterdurchschnittlichen Windangebot. Zur Einordnung des vergangenen Windjahres in das langjährige Mittel bietet der Betreiber-Datenbasis-Index (BDB-Index) einen guten Indikator, welcher bezogen für die jeweilige Region auf Basis einer Vielzahl von Ertragsmeldungen einen Prozentwert zur Einordnung des eigenen Windstandortes ermittelt und für den Standort Kaufungen Stiftswald ein 94,0%-Windjahr ausweist. Im Ergebnis überschritten die im Jahr 2024 erzielten Winderträge mit 84.339 MWh (Vorjahr: 95.469 MWh) den Planansatz um rd. 15 %. Auf Basis der bisherigen Betriebsjahre in Verbindung mit der Einordnung des Windjahres kann weiterhin von einer fundierten Windertragsprognose ausgegangen werden. Das Jahr 2024 war erlösseitig durch ein Strompreisniveau (Monatsmarktwerte) geprägt, welche weitgehend unterhalb der EEG-Vergütungsansätze der WPS lag. Einzig im November lag der Monatsmarktwert knapp über dem anzulegenden Wert. Die Erlöse liegen somit, im Verhältnis zu den Winderträgen und der technischen Performance, im normalen und erwartbaren Rahmen.

Aus den Genehmigungsbescheiden ergeben sich Betreiberpflichten für die WPS. Von Mitte Mai bis Ende September eines jeden Jahres sind die WEA bspw. bei milden Temperaturen und wenig Wind zum Schutz der lokalen Fledermauspopulation abzuschalten. Nach einer Vorprüfung von Erweiterungsoptionen haben die Gesellschafter der WPS im Jahr 2020 einer Erweiterungsplanung des Windparks um bis zu drei WEA zugestimmt. Im November 2024 ist der Genehmigungsbescheid gemäß Bundes-Immissionsschutzgesetz (BImSchG) erteilt worden. Parallel zum Genehmigungsprozess wurden u.a. die Verhandlungen mit Lieferanten der Windkraftanlagen und den finanzierenden Banken vorangetrieben.

Das Jahresergebnis lag mit 1.603 TEUR unter dem Vorjahresergebnis (2.294 TEUR). Für das Geschäftsjahr 2024 wurde ein Jahresüberschuss nach Steuern von 785 TEUR geplant.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die langfristigen Einschätzungen der Winderträge lassen auch für die zukünftigen Betriebsjahre grundsätzlich eine gute Ertragslage erwarten.

Nach dem die BImSchG zur Erweiterung des Windparks um drei zusätzliche WEA mit einer Leistung mit jeweils 6,8 MW im November 2024 eingetroffen ist, ist für das Jahr 2025 der Abschluss der Liefer- und Wartungsverträge mit dem Hersteller der Windkraftanlagen, der Abschluss der Kreditverträge mit den finanzierenden Banken und die Teilnahme an einer EEG-Ausschreibung geplant, an die sich im positiven Fall die weitere Umsetzung anschließen würde.

Den Rahmen für die Geschäftstätigkeit der WPS schafft vor allem das Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG). Dieses garantiert die Vergütung für die Erzeugung von Strom aus Windenergie. Daneben bildet die festgeschriebene Verpflichtung zur Aufnahme von Strom aus regenerativen Energien in das öffentliche Stromnetz und die langfristig sichergestellte Vergütungsregelung eine stabile gesetzliche Grundlage für die Wirtschaftlichkeit der Anlage.

Die Regelungen des auf den Windpark anzuwendenden EEG sehen für Inbetriebnahmen seit dem 1. Januar 2016 insbesondere dann Erlösminderungen vor, sofern zeitgleich mit der Stromerzeugung des Windparks der Strompreis an der Strombörse European Power Exchange (EPEX Spot SE) für mindestens sechs aufeinanderfolgende Stunden negativ ist. Für diesen Zeitraum verringert sich der anzulegende Wert (quasi die EEG-Vergütung) auf den Wert „Null". Ein weiteres dauerhaftes Risiko besteht in Bezug auf die künftigen Winderträge. Auf Basis der von der STW beauftragten Windmessungen und Gutachten unabhängiger Windgutachter kann grundsätzlich von ausreichend guten Winderträgen ausgegangen werden. Die bisherigen Betriebsjahre in Verbindung mit der Einordnung des Windjahres 2024 lassen weiterhin Rückschlüsse auf eine gute Prognosegüte der Windgutachten zu, sodass weiterhin eine belastbare Grundlage für den weiteren wirtschaftlichen Betrieb unterstellt werden kann.

Die Risiken von Reparaturkosten und Vergütungsausfällen durch beschädigte WEA sind durch einen langfristigen Vollwartungsvertrag begrenzt. Dadurch und durch die Vergabe der technischen Betriebsführung an die STW sowie der kaufmännischen Dienstleistungen an die Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) ist die Bestandssicherung gewährleistet. Die Finanzierung des Anlagevermögens wird durch langfristige zinsgesicherte Darlehen sichergestellt, sodass das Liquiditätsrisiko während der Bau- und Errichtungsphase sowie der Betriebsphase minimiert werden konnte. Die derzeitigen Aktivitäten zur Erweiterung des Windparks sind mit den generellen Projektentwicklungsrisiken verbunden, welche im schlechtesten Fall zu einer vollständigen Abschreibung des bisher für die Entwicklung bereitgestellten Kapitals führen können. Das wäre beispielsweise der Fall, wenn wiederholt kein ausreichend hoher Zuschlag im Rahmen des Ausschreibungsverfahrens der Bundesnetzagentur zur Erlangung des Förderanspruchs erzielt werden kann, zudem keine alternative, sachgerechte Vermarktung des Strom über einen Stromabnahmevertrag (sog. PPA) möglich ist und eine Verwertung der bisherigen Projektentwicklungsleistungen nicht umsetzbar wäre. Diesen Risiken wird durch schrittweises risikoadäquates Vorgehen und eine behutsame Planung begegnet, gänzlich ausgeschlossen werden können diese jedoch nicht.

Die Erweiterung des Standortes um weitere WEA bietet der WPS die Chance, dass durch die Betriebserfahrungen bekannte und sehr gute Windpotenzial durch weitere WEA zu nutzen.

Insgesamt hat sich das Umfeld zum Ausbau von Erneuerbaren Energien und klimaschutzbezogenen Innovationen insbesondere durch den verstärkten Ausbau von Wind- und Solarenergie verbessert. Maßnahmen zur Beschleunigung von Genehmigungsverfahren und zur Verbesserung der Netzintegration wurden eingeleitet. Der angestrebten Treibhausgasneutralität wird in Deutschland eine hohe Bedeutung beigemessen.

Das Planergebnis für 2025 liegt bei 743 TEUR nach Steuern. Der wesentliche Einflussfaktor für die Ergebnisentwicklung besteht dabei in der Höhe der erzielbaren Winderträge.

SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Niederhoner Straße 36
Firmensitz	37269 Eschwege
Registergericht	Eschwege
Registernummer	B 3072
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin sowie die Übernahme der Geschäftsführung an der Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG
Öffentlicher Zweck	erfüllt
Gesellschafter	Städtische Werke AG 37,0% Stadtwerke Eschwege GmbH 18,0% Stadtwerke Witzenhausen GmbH 15,0% Stadtwerke Wolfhagen GmbH 14,0% KBG Kraftstrom-Bezugsgenossenschaft Homberg eG 11,0% Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf 5,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG 0,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Stephanie Franke
	Tobias Eigenbrod
	Prokurist/-in
	Lars Rotzsche-Walther
	Heidi Weber

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	**38**	**66**	**54**	**-12**	**-18,18**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26	32	33	1	3,13
Kasse, Bankguthaben, Schecks	12	35	21	-14	-40
Bilanzsumme	**38**	**66**	**54**	**-12**	**-18,18**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**33**	**34**	**35**	**1**	**3**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0
Kapitalrücklagen	6	8	9	1	12,5
Jahresergebnis	1	1	1	0	0
Rückstellungen	**4**	**4**	**3**	**-1**	**-25**
Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0
Sonstige Rückstellungen	3	4	3	-1	-25
Verbindlichkeiten	**2**	**29**	**16**	**-13**	**-45**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	0	1	1	100
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	1	28	14	-14	-50
Sonstige Verbindlichkeiten	1	1	0	-1	-100
Bilanzsumme	**38**	**66**	**54**	**-12**	**-18,18**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	87	108	211	103	95
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	**87**	**108**	**211**	**103**	**95**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	86	107	210	103	96
EBIT	**1**	**1**	**1**	**0**	**0**
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	**1**	**1**	**1**	**0**	**0**
Jahresergebnis	**1**	**1**	**1**	**0**	**0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Für die Beteiligung an Windparkgesellschaften als persönlich haftende und geschäftsführende GmbH wurde die SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH (SKV) am 1. November 2015 gegründet. Die Anteile der Gesellschaft werden gehalten durch

- KBG Kraftstrom-Bezugsgenossenschaft Homberg eG 11%
- Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW) 37%
- Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf 5%
- Stadtwerke Eschwege GmbH 18%
- Stadtwerke Witzenhausen GmbH 15 %
- Stadtwerke Wolfhagen GmbH 14 %

Die strategische Ausrichtung der Gesellschaft ist auf die Geschäftsführung und auf den wirtschaftlichen Betrieb der Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG ausgerichtet.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die SKV schließt das Geschäftsjahr 2024 planmäßig mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1,1 TEUR ab. Somit wurde der Planwert im Wirtschaftsplan 2024 erfüllt.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Durch Nutzung schlanker Dienstleistungsangebote kann die Gesellschaft auf ein stabiles Kostenmanagement bauen. Die Verträge zu diesen Dienstleistungen bauen auf dauerhafte Vertragsbeziehungen auf. Die Entwicklung der Gesellschaft und der Ergebnisse ist maßgeblich von der durch die Gesellschaft geführten Kommanditgesellschaft abhängig.

Die Tätigkeit der SKV ist auf die Aufgaben aus dem Geschäftsbesorgungsvertrag mit der Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG beschränkt. Alle Kosten, die durch die geschäftsführende Position bedingt sind, werden durch die Windpark Kreuzstein GmbH & Co KG beglichen. Daher ist das Ergebnisrisiko begrenzt.

Für das Geschäftsjahr 2025 wird mit einem Jahresüberschuss von 1,1 TEUR gerechnet.

Weitere Beteiligungen

documenta und Museum Fridericianum gGmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Friedrichsplatz 18
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 2154
Rechtsform	gGmbH
Unternehmensgegenstand	Zweck der Gesellschaft ist die Förderung von Kunst und Kultur. Der Satzungszweck wird verwirklicht insbesondere durch die Durchführung der periodischen documenta-Ausstellungen (Ausstellungsbereich documenta) und aller Veranstaltungen im Museum Fridericianum (Veranstaltungsbereich Fridericianum) zur ausschließlichen und unmittelbaren auf andere Weise nicht zu erreichenden Förderung des allgemein besten auf geistig-kulturellem Gebiet. Darüber hinaus wird der Satzungszweck durch die Archivierungstätigkeiten im documenta-Archiv verwirklicht, durch welche das documenta-Wissen gesammelt, bewahrt, erforscht, ausgestellt oder auf andere Art öffentlich zugänglich gemacht werden kann. Über ihren Gesellschaftszweck hinaus überlässt die Gesellschaft die documenta-Halle für Veranstaltungen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Gesellschaft ist nicht auf den Betrieb eines wirtschaftlichen Unternehmens im Sinne der HGO ausgerichtet, sodass eine Prüfung der Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO entfällt.
Gesellschafter	Land Hessen 50,0% Stadt Kassel 50,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.600 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Prof. Dr. Andreas Hoffmann
	Prokurist/-in
	Rüdiger Magerhans (ab 07.05.2024)
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Dr. Sven Schoeller
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)
	Angelika Dorn-Rancke (bis 17.01.2024)

Timon Gremmels (ab 18.04.2024)
Mitglied
Dr. Rabani Alekuzei (bis 31.01.2024)
Uwe Becker (ab 18.04.2024)
Esther Kalveram (ab 18.04.2024)
Dr. Tobias Kleiter (ab 18.04.2024)
Marcus Leitschuh
Ingo Mix (ab 03.12.2024)
Karin Müller (bis 17.04.2024)
Matthias Nölke
Gernot Rönz
Mark Weinmeister
Axel Wintermeyer (bis 17.04.2024)
Dr. Martin Worms (bis 17.04.2024)
Sabine Wurst (ab 01.02.2024)
Dr. Nicole Zeddies (ab 03.12.2024)

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**413**	**315**	**268**	**-47**	**-14,8**
Immaterielle Vermögensgegenstände	51	28	20	-8	-29,0
Sachanlagen	362	287	248	-38	-13,4
Umlaufvermögen	**3.616**	**1.879**	**2.188**	**309**	**16,5**
Vorräte	169	62	97	35	57,2
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	719	283	261	-23	-8,0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.727	1.533	1.830	297	19,3
Rechnungsabgrenzungsposten	**16**	**7**	**66**	**60**	**882,4**
Bilanzsumme	**4.045**	**2.200**	**2.523**	**322**	**14,7**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**26**	**26**	**26**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	0	0,0
Jahresergebnis	-	0	0	0	0,0
Bilanzergebnis	0	-	-	-	-
Sonderposten	**413**	**425**	**289**	**-136**	**-32,0**
Rückstellungen	**1.198**	**934**	**894**	**-40**	**-4,3**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	593	628	632	5	0,8
Sonstige Rückstellungen	605	306	262	-45	-14,6
Verbindlichkeiten	**2.409**	**816**	**1.314**	**498**	**61,1**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.147	223	361	138	61,9
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	861	474	818	344	72,5
Sonstige Verbindlichkeiten	401	119	135	17	14,0
Bilanzsumme	**4.045**	**2.200**	**2.523**	**322**	**14,7**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	13.807	597	322	-275	-46,1
Bestandsveränderungen	21	-107	31	139	129,3
Sonstige betriebliche Erträge	23.322	8.287	8.210	-76	-0,9
Gesamtleistung	**37.150**	**8.777**	**8.564**	**-213**	**-2,4**
Materialaufwand	14.375	1.321	1.014	-307	-23,3
Personalaufwand	11.928	4.619	4.699	80	1,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.414	2.600	2.556	-44	-1,7
Abschreibungen	446	226	263	37	16,5
EBIT	**-13**	**11**	**32**	**21**	**196,7**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	0	0	0	-100,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19	11	32	21	191,3
Ergebnis nach Steuern	**-32**	**0**	**0**	**0**	**0,0**
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0,0
Jahresergebnis	**-32**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die documenta ist eine gemeinnützige GmbH, die neben der Durchführung der periodischen documenta— Ausstellungen im Museum Fridericianum zeitgenössische Kunstausstellungen und begleitendes Programm zur ausschließlichen und unmittelbaren Förderung auf geistig- kulturellem Gebiet plant und umsetzt. Darüber hinaus wird der Satzungszweck durch die Archivierungs-, Forschungs- und Vermittlungstätigkeiten im documenta archiv sowie dem documenta Institut verwirklicht. Über ihren Gesellschaftszweck hinaus überlässt die Gesellschaft die documenta Halle für Veranstaltungen Dritter im Rahmen eines wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Jahr 2024 stand im Zeichen der Umsetzung der Organisationsuntersuchung zur documenta . In der Folge der Antisemitismusvorfälle auf der documenta fifteen hatten die Gesellschafter eine Aufarbeitung und Analyse durch die fachwissenschaftliche Begleitung unter der Federführung von Prof. Dr. Nicole Deitelhoff beauftragt und auf deren Abschlussbericht aufbauend eine umfassende extern begleitete Organisationsentwicklung der documenta und ihrer Gremienstrukturen veranlasst, die im Mai 2023 startete. Die Ergebnisse der Untersuchung liegen seit dem 15. Dezember 2023 vor. Mit der Publikation verbunden war die Möglichkeit zur Kommentierung der zentralen Empfehlungen für die interessierte Öffentlichkeit gegeben. Eine entsprechende, über die Website www.documenta.de zugängliche Plattform ermöglichte ab dem 21. Dezember 2023 für die Dauer von circa einem Monat (bis 31. Januar 2024), die insgesamt fünf zentralen Empfehlungen zu kommentieren. Nach Abschluss des Kommentierungsverfahrens und entsprechender Beschlussfassung durch die Gesellschafterversammlung wurde die Strukturreform der documenta in 2024 vollständig umgesetzt.

Im Berichtsjahr wurde der Findungsprozess für die künstlerische Leitung der documenta 16 neu gestartet und im Juli wurde die Findungskommission, bestehend aus sechs internationalen Experten und Expertinnen einstimmig berufen. Mit der Auswahl von Naomi Beckwith wurde der Findungsprozess nach Beschlussfassung des Aufsichtsrates am 18. Dezember 2024 abgeschlossen. Die documenta 16 findet vom 12. Juni - 19. September 2027 in Kassel statt.

Fridericianum:

Das Fridericianum konzentrierte sich im Geschäftsjahr 2024 auf zwei große Ausstellungsvorhaben. Mit der Ausstellung OUTSIDE/INSIDE würdigte das Fridericianum retroperspektiv das Schaffen von Ulla Wiggen. Vom 31. August 2024 bis zum 12. Januar 2025 präsentierte die Ausstellungshalle das Werk von Melvin Edwards in einer minigraphischen Ausstellung. In der Reihe der Interventionen präsentierte das Fridericianum die Arbeit MIMIKRY von Kerstin Brätsch. Die bis zum Februar 2027 gezeigte Installation wurde eigens für die Rotunde im Zentrum der Kunsthalle entwickelt und bildet den neuen Rahmen des dort befindlichen Cafés.

documenta archiv:

Das documenta archiv präsentierte in seiner Schriftenreihe am 21. Februar 2024 den Band "Exibition Politics. Die documenta und die DDR" von Alexia Pooth. Neben historischen Analysen bietet der Band eine Zusammenstellung von Dokumenten, Portaits von Kunstschaffenden und Bilderstrecken. Am 6. Juni 2024 wurde dem documenta archiv das Performance Archiv "Schwarze Lade" vom Künstler Boris Nieslony als Schenkung übergeben. Die Sammlung umfasst neben filmischen Dokumenten und Fotografien auch Projektskizzen, Drehbücher, Korrespondenzen und Performance-Relikte. Am 23. September gab das documenta archiv den Erwerb des Nachlasses der Fotografin Monika Nikolic bekannt. Frau Nikolic ist Mitbegründerin der Ortsgruppe Kassel des Deutschen Werkbunds.

documenta Institut:

Die Arbeit des documenta Instituts ist geprägt von Forschungs-, Vermittlungs-, Veranstaltungs-, Ausstellungs- und Symposienprojekten. Zu den Forschungsprojekten zählen diejenigen von Dr. Vera Wolff und Lada Nakonechna zur Kunst des Kalten Krieges, sowie diejenigen von Nikolay Smirnov über geographische Vorstellungen in der (russischen) Kunst und von Marius Kemper über die Implikationen des Kollektivbegriffs bei ruangrupa. Die Ursprünge der documenta sind das Thema anhaltender Debatten. Dr. Maria Neumann hat in 2024 in der Zeitschrift für Geschichtswissenschaft ihre ersten Ergebnisse dazu veröffentlicht. Die Ergebnisse des von Prof. Dr. Felix Vogel und Dr. Maria Neumann konzipierten Workshops über Kunst und Kultur von 1945 und 1955 wurden in einer Buchpräsentation am 23. April 2024 vorgestellt und stellen einen weiteren Baustein für die Aufarbeitung der Gründungsgeschichte der documenta dar. Von zentraler Bedeutung ist ein Forschungsprojekt zur Antisemitismuskontroverse der documenta fifteen, das Anfang des Jahres 2025 mit einer Publikation abgeschlossen wird.

Im Dezember hat der Aufsichtsrat die Aufgabe des Geschäftszweiges documenta Institut beschlossen und damit den Weg für die Gründung der documenta Institut Kassel gGmbH geebnet.

documenta Halle:

In der documenta Halle war 2024 nach den Jahren mit Corona-Beschränkungen und dem documenta Jahr 2022 wieder ein regulärer Vermietungsbetrieb möglich. Einschränkungen bestehen weiterhin wärmebedingt im Sommer. Jährlich wiederkehrende Veranstaltungen wie die Karriere-, Bau-, KIima-/Energie- und Hochzeitsmesse, die Examensausstellung der Kunsthochschule sowie Konzerte der Kasseler Musiktage und das Musikfest Kassel fanden 2024 wieder regulär statt. Neue Veranstaltungsformate wurden akquiriert.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die Ausgründung des documenta Instituts soll zum 30. April vollzogen werden. Die zukünftige Ausrichtung des documenta Instituts liegt in der Förderung von Wissenschaft und Forschung auf dem Feld des Ausstellungswesen zeitgenössischer Kunst. Das documenta Institut und das documenta archiv werden im Wege einer Kooperation gemeinsame Vermittlungs- und Kooperationsprojekte entwickeln und durchführen, die auch in den Jahren zwischen den jeweiligen Ausstellungen in die breite Öffentlichkeit wirken.

Auf Vorschlag des Aufsichtsrates werden Anfang 2025 Tania Coen-Uzzielli, Nicole Deitelhoff, Susanne Gaensheimer, Diane Lima, Christoph Menke und Thomas Sparr auf als Mitglieder des neu gegründeten Wissenschaftlichen Beirats für fünf Jahre benannt. Der wissenschaftliche Beirat wird den Aufsichtsrat und die Geschäftsführung auf fachlich-wissenschaftlicher Ebene beraten und unterstützen. Die konstituierende Sitzung des wissenschaftlichen Beirats soll im ersten Halbjahr 2025 stattfinden.

Im Jahr 2025 ist im Zusammenhang dem Jubiläum 70 Jahre documenta ein umfangreiches Veranstaltungsprogramm (Ausstellungen, Buchpräsentationen, Vortragsreihen, Konzerte u.v.m.) geplant. Das Fridericianum trägt mit drei großen Ausstellungsvorhaben zum Jubiläumsjahr bei.

Risikoeinschätzung der Verwaltung

Seit einigen Jahren ist auch der Kulturbetrieb durch einen Fachkräftemangel geprägt, der das Risiko birgt, für die zahlreichen Aufgabenbereiche innerhalb der Gesellschaft qualifiziertes kein Personal zu finden. Die documenta konkurriert auf dem Arbeitsmarkt für Personal des nicht-künstlerischen Bereichs mit Wirtschaftsunternehmen, was die Personalfindung erschwert.

Ein wirtschaftliches Risiko besteht für die Gesellschaft aufgrund der seit 2022 erhöhten Inflation sowie den insgesamt gestiegenen Kosten und gestörten Lieferketten. Die internationale politische Lage führt zu steigenden Transport- und Aufbaukosten. Die Gesellschaft versucht dies durch frühzeitige Beauftragungen und die nachhaltige Verwendung bestehender Materialien zu kompensieren.

Die Notwendigkeit zur Instandsetzung und Modernisierung der documenta Halle und des Museums Fridericianum sowie zum Raumbedarf der Gesellschaft selbst besteht weiterhin. Nach aktuellen Stand ist nicht davon auszugehen, dass die notwendige Instandsetzung und Modernisierung der documenta Halle noch vor der documenta 16 durchgeführt werden, einzelne Ertüchtigungsmaßnahmen sind bis dahin dennoch unausweichlich.

Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Am Lossewerk 15
Firmensitz	34123 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 6910
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Der Gegenstand des Unternehmens besteht in der Entsorgung und Verwertung von Abfällen, insbesondere in der nordhessischen Region z. B. in den Bereichen Kompostierung, Entsorgung und Verwertung von Altölen und ölverunreinigten Betriebsmitteln, Sammlung und Sortierung von Wertstoffen (z. B. DSD).
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Fehr-Knettenbrech IndustrieService GmbH & Co. KG 50,0% Stadt Kassel 50,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 50.000 DM
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Dr. Andreas Fehr
	Dirk Lange

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umlaufvermögen	**725**	**1.133**	**908**	**-225**	**-19,8**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	616	1.068	677	-391	-36,6
Kasse, Bankguthaben, Schecks	109	64	231	166	258,4
Bilanzsumme	**725**	**1.133**	**908**	**-225**	**-19,8**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**172**	**124**	**168**	**44**	**35,7**
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	66	98	32	47,9
Jahresergebnis	-	32	44	12	38,9
Bilanzergebnis	146	-	-	-	-
Rückstellungen	**20**	**22**	**26**	**5**	**22,7**
Steuerrückstellungen	-	0	6	5	2.513,2
Sonstige Rückstellungen	20	21	21	-1	-2,8
Verbindlichkeiten	**533**	**987**	**714**	**-274**	**-27,7**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	172	620	487	-133	-21,5
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	360	367	225	-142	-38,7
Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	2	2	863,2
Bilanzsumme	**725**	**1.133**	**908**	**-225**	**-19,8**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	2.823	2.606	2.736	130	5,0
Sonstige betriebliche Erträge	0	-	4	4	-
Gesamtleistung	**2.823**	**2.606**	**2.740**	**134**	**5,1**
Materialaufwand	2.685	2.453	2.577	123	5,0
Personalaufwand	12	16	13	-3	-17,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	77	91	86	-5	-5,7
EBIT	**48**	**46**	**64**	**18**	**38,8**
Steuern vom Einkommen und Ertrag	14	14	20	6	38,8
Ergebnis nach Steuern	**34**	**32**	**44**	**12**	**38,9**
Sonstige Steuern	3	-	-	-	-
Jahresergebnis	**31**	**32**	**44**	**12**	**38,9**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH (EfN) betätigt sich auf dem Gebiet der Entsorgung und Verwertung von Abfällen, insbesondere in der nordhessischen Region. Die EfN ist ein Gemeinschaftsunternehmender Stadt Kassel und der Fehr Umwelt Hessen GmbH & Co. KG, Lohfelden. Die EfN bedient sich bei der Leistungserbringung der Ressourcen ihrer Gesellschafter, weshalb neben der Geschäftsführung, wie in den Vorjahren, kein weiteres Personal beschäftigt ist.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Geschäftsbereiche entwickelten sich unterschiedlich. Während die Container-Entleerung und die Entsorgung von Garten- und Parkabfälle Zuwächse verzeichnen konnten, nahmen die Mengen der Gewerbeabfälle gegenüber dem Vorjahr ab. Der Jahresüberschuss lag mit 44 TEUR über dem Vorjahr und dem Planergebnis.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Das Unternehmen unterliegt den üblichen Verwertungsrisiken des Absatzmarktes, wobei die gegenwärtige von krisengeprägter Situation eine Konsolidierung der Ergebnisse im Jahr 2025 erwarten lässt.

Es wird für 2025 mit Umsatzerlösen in Höhe von ca. 2.500 TEUR gerechnet, dies entspräche einem Rückgang des Jahresumsatzes um 9%. Die Planung unterliegt Unsicherheiten bezüglich Absatzmengen und Verwertungspreise. Nach gegenwärtigen Einschätzungen der Geschäftsentwicklung ist für das laufende Geschäftsjahr dennoch von einer konstanten Vermögens- und Finanzlage auszugehen.

Die Geschäftsführung sieht den Rückgang der Industrieproduktion und dem damit verbundenen Rückgang des Gewerbeabfalls durch die starke Reglementierung der deutschen Wirtschaft, die Verlagerung von Produktionen ins Ausland und die Energiepreissteigerungen als verursacht an. Die Geschäftsführung erwartet, dass es nach Überwindung der Energiepreisspirale und Entbürokratisierung einen Aufholeffekt der Industrieproduktion und damit eine Steigerung der zu entsorgenden Industrieabfälle geben wird.

FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Ludwig-Erhard-Straße 2-12
Firmensitz	34131 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 6185
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Die Planung, Errichtung, Verwaltung sowie das Betreiben und Managen eines Zentrums in Kassel, das innovative Technik- und Dienstleistungsunternehmen bei der Gründung und in den ersten Jahren ihrer Entwicklung besonders fördert und betreut, insbesondere auch im Hinblick auf mögliche gemeinsame Marketingaktivitäten. Die Gesellschaft kann im Rahmen ihrer Aufgaben auch Grundstücke und Gebäude und/oder Gebäudeteile erwerben, errichten, verwalten und veräußern. Die Gesellschaft ist berechtigt die genannten Tätigkeiten auch in der Region Nordhessen auszuüben. Zur Ausübung der Aufgaben gem. Abs. 1, 2 und 3 kann die Gesellschaft Tochtergesellschaften gründen oder sich an Gesellschaften beteiligen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Stadt Kassel 55,5% IHK Kassel-Marburg 19,8% Kasseler Sparkasse 19,8% Handwerkskammer Kassel 5,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 55.550 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Kai Wittrock Prokurist/-in Jürgen Hahl

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**3.446**	**3.104**	**2.757**	**-348**	**-11,2**
Immaterielle Vermögensgegenstände	8	5	4	-2	-29,9
Sachanlagen	3.438	3.099	2.753	-346	-11,2
Umlaufvermögen	**646**	**780**	**915**	**135**	**17,3**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21	13	72	59	455,9
Kasse, Bankguthaben, Schecks	625	767	843	76	9,9
Rechnungsabgrenzungsposten	**0**	**0**	**-**	**0**	**-100,0**
Bilanzsumme	**4.093**	**3.884**	**3.671**	**-213**	**-5,5**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**2.238**	**2.204**	**2.246**	**42**	**1,9**
Gezeichnetes Kapital	56	56	56	0	0,0
Kapitalrücklagen	1.073	1.073	1.073	0	0,0
Bilanzergebnis	1.109	1.076	1.117	42	3,9
Sonderposten	**800**	**665**	**530**	**-135**	**-20,3**
Rückstellungen	**48**	**75**	**58**	**-17**	**-22,3**
Steuerrückstellungen	9	33	20	-14	-41,0
Sonstige Rückstellungen	39	42	38	-3	-7,5
Verbindlichkeiten	**805**	**717**	**644**	**-73**	**-10,2**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	645	546	446	-99	-18,2
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32	36	40	4	11,6
Sonstige Verbindlichkeiten	128	135	157	22	16,2
Rechnungsabgrenzungsposten	**0**	**3**	**-**	**-3**	**-100,0**
Passive latente Steuern	**202**	**221**	**194**	**-27**	**-12,2**
Bilanzsumme	**4.093**	**3.884**	**3.671**	**-213**	**-5,5**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	1.039	1.006	1.064	58	5,8
Sonstige betriebliche Erträge	169	142	137	-5	-3,7
Gesamtleistung	**1.208**	**1.148**	**1.201**	**53**	**4,6**
Materialaufwand	292	425	474	49	11,6
Personalaufwand	238	121	133	12	9,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	198	195	161	-34	-17,5
Abschreibungen	359	362	360	-2	-0,5
EBIT	**122**	**46**	**74**	**28**	**61,1**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	0	9	9	2.868,7
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4	3	3	-1	-16,3
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-23	45	6	-39	-86,9
Ergebnis nach Steuern	**141**	**-3**	**74**	**77**	**2.899,7**
Sonstige Steuern	31	31	33	2	5,2
Jahresergebnis	**110**	**-34**	**42**	**75**	**223,9**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH wurde 1995 mit dem Ziel gegründet, im Rahmen der Konversion der ehemaligen Kasernenliegenschaft in einem Teil des Quartiers ein Technologie- und Gründerzentrum zu realisieren und zu betreiben. Die FiDT GmbH verfolgt folgende Ziele:

- Förderung von technologieorientierten Existenzgründern und jungen Technologieunternehmen
- Unterstützung bei der Schaffung von innovativen Arbeitsplätzen
- Anreize zur Gründung von innovativen Unternehmen geben
- Hilfe bei technologieorientierten Existenzgründungen
- Förderung des Technologietransfers durch Kooperation mit Forschung, Wissenschaft und regionaler Wirtschaft
- Unterstützung und Stärkung des Strukturwandels in der Region
- Auswärtige Unternehmen zur Ansiedlung in der Region gewinnen
- Bindung von qualifizierten Unternehmen und Arbeitskräften in der Region

Die FiDT und die Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH haben zum 1. Januar 2024 einen Vertrag über die Geschäftsbesorgung geschlossen. Herr Kai Lorenz Wittrock wurde durch die Gesellschafter zum selben Datum als Geschäftsführer der FiDT bestellt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der rückläufige Bundestrend bei Gründungen war in diesem Berichtsjahr im FiDT nicht spürbar. 9 Mieter verließen das Haus, während es 12 Einzüge gab, davon vier Neugründungen. Die Auslastung zum Jahreswechsel 2024/25 beträgt 95 % bei der Büro- und 100 % bei der Technikumsfläche. Zum 31. Dezember 2024 befanden sich 88 Firmen und Institutionen im Betreuungsverhältnis mit eigenständigem Vertrag.

Bestandsmieter zeigten sich weiterhin interessiert, ihren Platzbedarf auszuweiten oder die Mietperspektive zu verlängern. Die Managementstruktur liefert wichtige Impulse zur Zusammenarbeit im regionalen und überregionalen Start-up Ökosystem.

Der im Geschäftsjahr erwirtschaftete Jahresüberschuss i. H. v. 42 TEUR spiegelt die sehr hohe Auslastung und die sukzessive Anpassung der Bestandsmieten wider. Die Instandhaltungsaufwendungen erreichen in etwa das Niveau des Vorjahres. Insgesamt konnten die Erwartungen des Wirtschaftsplans 2024 an ein annährend ausgeglichenes Ergebnis übertroffen werden.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Das Folgejahr 2024 lässt sich im Verlauf aufgrund aktueller heterogener gesamtwirtschaftlicher Entwicklungen nur bedingt abschätzen. Die Unterhaltung des Gebäudes und des Geländes stellen Kernaufgaben dar. Fragen der technischen Modernisierung u.a. in den Bereichen Digitalisierung und Energieeffizienz sowie auch Aufenthaltsqualität stehen im Fokus der Gesellschaft. Die Gesellschafter und die Geschäftsführung beraten Maßnahmen zur Aufwertung und Weiterentwicklung des Standorts. Hierzu hat die Stadt Kassel als Hauptgesellschafterin für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 Investitionsmittel in Aussicht gestellt.

Ein Ankermieter für Büroflächen und Kellerflächen hat den Mietvertrag für weitere drei Jahre bis August 2026 verlängert. Zum jetzigen Zeitpunkt kann ein Leerstand von Flächen nach Auszug des Ankermieters nicht ausgeschlossen.

Durch die weiterhin hohe Auslastung und den vorhandenen Branchenmix werden konjunkturelle Risiken weiterhin abgefedert. Trotz der weiter angespannten wirtschaftlichen Gesamtlage sinkt die Nachfrage nach Flächen nicht. Es besteht eine Risikorückstellung für potenzielle Mietausfälle. Die Einnahmesituation wird für 2025 als relativ stabil eingeschätzt.

Flughafen GmbH Kassel

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Fieseler-Storch-Str. 16
Firmensitz	34379 Calden
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 9201
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb, die Unterhaltung, die Entwicklung und der Ausbau des Verkehrslandeplatzes Kassel in Calden und die Erbringung damit zusammenhängender Dienstleistungen sowie die Nutzung und Vermarktung der dabei gewonnenen Kenntnisse und Fähigkeiten im In- und Ausland. Ferner die Entwicklung des Gewerbestandortes Flughafen Kassel in Calden. Der Flughafen Kassel soll nicht nur als eigenständiger Betrieb, sondern mit seinem Angebot als Dienstleistungsunternehmen die gesamte nordhessische Region wirtschaftlich aufwerten. Soweit es den Flughafenstandort Kassel fördert - die Erbringung von Dienstleistungen, der Betrieb und die Unterhaltung von Einrichtungen (einschließlich Ver- und Entsorgung über eigene Netze, insbesondere bezüglich Energie und Medien für die Anlieger am Flughafen und auf dem von der Gesellschaft mit zu entwickelnden Gewerbestandort des ehemaligen Verkehrslandeplatzes) und Immobilien und die Bereitstellung der erforderlichen Verkehrsanbindung und Verkehrsinfrastruktur.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Land Hessen 68,0% Landkreis Kassel 14,5% Stadt Kassel 14,5% Gemeinde Calden 3,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 1.021.800 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Lars Ernst Prokurist/-in Dr. Tobias Busch
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r) Uwe Becker (ab 07.06.2024)

Dr. Martin Worms
(bis 17.01.2024)

stellvertretende(r) Vorsitzende(r)

Dr. Sven Schoeller

Andreas Siebert

Mitglied

Jens Deutschendorf
(bis 17.01.2024)

Esther Kalveram
(ab 07.06.2024)

Dr. Arnd Klein-Zirbes

Maik Mackewitz

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**165.808**	**155.525**	**145.702**	**-9.823**	**-6,3**
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.963	2.681	2.398	-282	-10,5
Sachanlagen	162.844	152.844	143.304	-9.541	-6,2
Umlaufvermögen	**5.120**	**5.278**	**5.233**	**-45**	**-0,9**
Vorräte	316	352	311	-41	-11,7
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.913	2.835	1.963	-872	-30,8
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.891	2.091	2.960	868	41,5
Rechnungsabgrenzungsposten	**137**	**153**	**127**	**-26**	**-17,1**
Bilanzsumme	**171.064**	**160.956**	**151.062**	**-9.894**	**-6,2**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**1.022**	**1.022**	**1.022**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	1.022	1.022	1.022	0	0,0
Kapitalrücklagen	4.995	4.978	4.973	-6	-0,1
Jahresergebnis	-4.995	-4.978	-4.973	6	0,1
Sonderposten	**158.630**	**148.607**	**139.313**	**-9.294**	**-6,3**
Rückstellungen	**3.649**	**4.337**	**4.258**	**-79**	**-1,8**
Sonstige Rückstellungen	3.649	4.337	-	-4.337	-100,0
Verbindlichkeiten	**7.764**	**6.989**	**6.469**	**-521**	**-7,5**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	6.659	6.048	5.439	-608	-10,1
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	783	665	580	-85	-12,8
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	88	19	213	194	1.019,2
Sonstige Verbindlichkeiten	233	258	237	-21	-8,2
Bilanzsumme	**171.064**	**160.956**	**151.062**	**-9.894**	**-6,2**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	3.440	6.235	5.569	-666	-10,7
Sonstige betriebliche Erträge	15.352	16.197	15.025	-1.172	-7,2
Gesamtleistung	**18.792**	**22.432**	**20.594**	**-1.838**	**-8,2**
Materialaufwand	1.402	3.992	2.778	-1.214	-30,4
Personalaufwand	7.468	8.064	7.692	-373	-4,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.341	3.839	3.780	-60	-1,6
Abschreibungen	10.978	10.859	10.720	-139	-1,3
EBIT	**-4.397**	**-4.322**	**-4.375**	**-53**	**-1,2**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	2	28	26	1.457,3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	485	430	394	-35	-8,2
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-	-	-	-
Ergebnis nach Steuern	**-4.882**	**-4.750**	**-4.742**	**8**	**0,2**
Sonstige Steuern	113	228	230	2	0,9
Jahresergebnis	**-4.995**	**-4.978**	**-4.973**	**6**	**0,1**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Gegenstand des Unternehmens ist insbesondere der Betrieb, die Unterhaltung, die Entwicklung und der Ausbau des Regionalflughafens Kassel Airport und die Erbringung damit zusammenhängender Dienstleistungen sowie Nutzung und Vermarktung der dabei gewonnenen Kenntnisse und Fähigkeiten im In- und Ausland. Zum Gegenstand gehört auch die Entwicklung des Gewerbestandortes Flughafen Kassel.

Der Regionalflughafen Kassel Airport liegt in der zum Landkreis Kassel gehörenden Gemeinde Calden. Die zentrale Lage macht die Region Kassel dabei zu einem Haupthandelsplatz der Transport- und Logistikbranche sowie zum Zentrum für Tagungen und Kongresse.

Die für die Erträge der Gesellschaft wesentlichen Segmente sind neben den Abfertigungsentgelten und den klassischen Flughafenentgelten (z.B. Start- und Landeentgelt, Entgelt für die Nutzung von zentralen Infrastruktureinrichtungen (Zi-Entgelt) und Passagierentgelt) die Miet- und Pachterträge sowie Erlöse aus Grundstücksverkäufen.

Der Flughafen Kassel soll nicht nur als eigenständiger Betrieb, sondern mit seinem Angebot als Dienstleistungsunternehmen die gesamte nordhessische Region wirtschaftlich aufwerten.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Flughafenbetrieb

Der Flugbetrieb der kommerziellen Luftfahrt startete im Winterflugplan mit vier Flügen pro Woche. Im Sommerflugplan von Mai bis Oktober konnten im Schnitt neun Flüge pro Woche abgewickelt werden.

Die Passagierzahlen sind um rund 25.000 Passagiere auf 83.000 Passagiere (Vorjahr 108.000 Passagiere) gesunken. Ebenso ist die Zahl der Flugbewegungen um 3.600 auf rund 23.000 gesunken.

Im Jahr 2024 betrugen die Passagierzahlen rund 83.000 (Vorjahr: 108.000) und die Anzahl der Flugbewegungen 23.000 (Vorjahr: 27.000).

Die Flughafen GmbH Kassel hat in 2023 die Betankung im Bereich von Jet A1 selber übernommen. Die Betankung im Bereich AvGas (Aviation Gasoline) hat Total Energies im Agenturverhältnis übernommen. Die Übernahme des Tankgeschäfts hat sich als wirtschaftlich sinnvoll herausgestellt.

Mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 4.970 TEUR konnte das Planergebnis leicht übertroffen werden. Im Wirtschaftsplan 2024 war ein Jahresfehlbetrag von 5,00 Mio. EUR prognostiziert worden.

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Erträge ist im Wesentlichen in der Veräußerung von Grundstücken (1.200 TEUR) begründet.

Gewerbestandort

Per Interessensausgleich haben die Gesellschafter der FGK beschlossen, auf dem Gebiet des ehemaligen Verkehrslandeplatzes ein „Interkommunales Gewerbe- und Industriegebiet Kassel—Calden“ („Gewerbegebiet Nr. 22“) als nachhaltiges Gewerbegebiet zu entwickeln.

Die FGK hat für das „Interkommunale Gewerbe- und Industriegebiet Kassel-Calden“ das Konzept „Nachhaltiges Gewerbegebiet“, d.h. selbstversorgend, klimaneutral und mit regelmäßigen Einkünften für die FGK, zur Nutzung des alten Flughafengeländes entwickelt.

Das Konzept basiert darauf, dass die Gemeinde Calden in Bebauungsplänen und städtebaulichen Verträgen Vorgaben zur Produktion erneuerbarer Energie und ihrer Verwendung macht, dass diese Auflagen mit entsprechenden Rechten und Pflichten über die Energieproduktion und -verwendung in die Grundstückskaufverträge mit den Investoren aufgenommen und im Grundbuch gesichert werden und dass die Flughafen GmbH Kassel mit der Städtische Werke AG, Kassel, als gewonnenen Quartiersversorger, die Energieversorgung für das Gewerbegebiet sicherstellt.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Das Jahresergebnis 2025 wird davon geprägt, wie sich der Flugverkehr insbesondere im touristischen Bereich entwickelt. Neben Nischendestinationen wie Sylt, Usedom und Bozen wird Smartwings im Winterflugplan Gran Canaria bedienen und AlbaStar im Sommerlflugplan Mallorca. Insgesamt wird jedoch davon ausgegangen, dass sich das Verkehrsvolumen deutlich verringert. Die Flughafen GmbH Kassel steht weiterhin in ständigen Kontakt mit einer Vielzahl von Luftverkehrsgesellschaften, um das Angebot zu erweitern. Die Flughafen GmbH Kassel führt Verhandlungen mit potentiellen Partnern über die Ansiedlung von luftfahrtaffinem Gewerbe am Standort Kassel Airport.

Für die FGK bestehen die folgende, wesentlichen Risiken:

- Branchenrisiken: Hohe Standortkosten in Deutschland sorgen für strukturelle Nachteile im internationalen Wettbewerb, welcher durch Flugzeugmangel und technische Engpässe geprägt ist. Die Marktkonzentration auf wenige große Akteure benachteiligt Regionalflughäfen. Gegenwärtige Unsicherheitsfaktoren sind zudem der Ukraine-Krieg, der Gaza-Konflikt sowie sich daraus ergebende globale Implikationen.

- Leistungswirtschaftliche Risiken: Die geringe Auslastung der vorhandenen Infrastruktur führt zu hohen Fixkosten und Effizienzverlusten. Steigende Anforderungen sowie Gewährleistung der Verfügbarkeit technischer Systeme sowie die bestehende Abhängigkeit von Fachkräften stellt hinsichtlich der Betriebsbereitschaft Risiken dar.
- Finanzwirtschaftliche Risiken: Die der Flughafen GmbH Kassel von ihren Gesellschaftern gewährten Betriebsbeihilfen (Ausgleich von Betriebsverlusten) stellen Beihilfen i.S. der Art. 107 ff. AEUV dar. Die Flughafen GmbH Kassel geht davon aus, dass der Kassel Airport mit seinem aktuellen Passagier- und Frachtvolumen die Voraussetzungen für Betriebsbeihilfen in Form von Verlustausgleichen der Gesellschafter erfüllt.

GRIMMWELT KASSEL gGmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Weinbergstr. 21
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 16279
Rechtsform	gGmbH
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung von Erziehung und Berufsbildung sowie Kunst und Kultur mittels wissenschaftlich fundierter Freizeitanlage sowie Lern- und Erlebnisausstellung zur Erfahrung der Märchenwelt der Brüder Grimm und der deutschen Sprache in neuartiger Form mit gleichzeitig unterhaltendem und edukativem Charakter.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Gesellschaft ist nicht auf den Betrieb eines wirtschaftlichen Unternehmens im Sinne der HGO ausgerichtet, sodass eine Prüfung der Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO entfällt.
Gesellschafter	Stadt Kassel 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Jan Sauerwald
	Prokurist/-in
	Lina Schmidt
Beirat	Mitglied
	Andreas Bilo (bis 29.10.2024)
	Prof. Dr. Sonja Buckel
	Prof. Dr. Ewald Grothe
	Alexander Grotov
	Frank Grützmacher (ab 11.11.2024)
	Carola Metz
	Nuria Perez Rivas (bis 01.01.2024)
	Luzie Pfeil

Christina Reinsch
Gernot Rönz (ab 02.01.2024)
Dr. Sven Schoeller
Benjamin Schäfer
Andreas Siebert
Daniel Stein (bis 01.01.2024)
Sabine Wurst (ab 02.01.2024)

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**126**	**120**	**77**	**-44**	**-36,5**
Immaterielle Vermögensgegenstände	95	95	37	-58	-60,9
Sachanlagen	31	25	39	14	54,9
Umlaufvermögen	**1.613**	**1.434**	**1.179**	**-255**	**-17,8**
Vorräte	50	47	44	-3	-6,3
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	933	194	152	-42	-21,6
Kasse, Bankguthaben, Schecks	631	1.193	983	-210	-17,6
Rechnungsabgrenzungsposten	**42**	**51**	**46**	**-5**	**-9,6**
Bilanzsumme	**1.782**	**1.605**	**1.301**	**-304**	**-18,9**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**1.127**	**1.058**	**783**	**-275**	**-26,0**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.384	2.602	2.533	-69	-2,7
Bilanzergebnis	-1.282	-1.569	-1.775	-205	-13,1
Rückstellungen	**82**	**85**	**63**	**-22**	**-25,6**
Steuerrückstellungen	26	29	-	-29	-100,0
Sonstige Rückstellungen	56	56	63	7	13,0
Verbindlichkeiten	**373**	**280**	**289**	**9**	**3,3**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	-	0	0	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	189	114	129	15	13,1
Sonstige Verbindlichkeiten	184	166	160	-6	-3,5
Rechnungsabgrenzungsposten	**200**	**183**	**166**	**-17**	**-9,2**
Bilanzsumme	**1.782**	**1.605**	**1.301**	**-304**	**-18,9**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	821	620	618	-1	-0,2
Sonstige betriebliche Erträge	54	76	106	30	39,2
Gesamtleistung	**875**	**696**	**725**	**29**	**4,1**
Materialaufwand	763	758	855	97	12,8
Personalaufwand	563	671	695	23	3,5
Sonstige betriebliche Aufwendungen	712	720	857	137	19,1
Abschreibungen	65	97	74	-23	-23,6
EBIT	**-1.229**	**-1.550**	**-1.756**	**-206**	**-13,3**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	0	0	-
Steuern vom Einkommen und Ertrag	53	19	18	-2	-8,3
Ergebnis nach Steuern	**-1.282**	**-1.569**	**-1.775**	**-205**	**-13,1**
Jahresergebnis	**-1.282**	**-1.569**	**-1.775**	**-205**	**-13,1**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die GRIMMWELT Kassel gGmbH wurde am 23. Oktober 2013 als Tochter der Alleingesellschafterin Stadt Kassel gegründet.

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung von Erziehung und Berufsbildung sowie Kunst und Kultur. Die GRIMMWELT Kassel gGmbH soll als wissenschaftlich fundiertes Ausstellungshaus sowie durch Lern- und Erlebnispräsentation Besuchern ermöglichen, die Märchenwelt und die wegweisende Arbeit Jacob und Wilhelm Grimm's im Bereich der Germanistik in zeitgenössischer Form in unterhaltendem, erzieherischem und weiterbildendem Charakter zu erleben.

Um den Unternehmenszweck zu erfüllen, hat die GRIMMWELT Kassel gGmbH das Gebäude GRIMMWELT, Weinbergstr. 21, ab September 2015 bis mindestens 31. August 2030 gepachtet. Der Errichtung des Gebäudes erfolgte durch die Stadt Kassel als Gesellschafterin.

Analyse des Geschäftsverlaufes

In 2024 haben rund 74 Tausend Besucher (Vorjahr 77) die Ausstellungsbereiche der GRIMMWELT besucht, davon 7 Tausend im Rahmen der Kasseler Museumsnacht. Die erwartete Besucherzahl von 60 Tausend konnte deutlich übertroffen werden. Neben der seit 2015 gezeigten Dauerausstellung lag der Fokus auf den wechselnden Sonderausstellungen "IMAGINARIUM", die bislang am häufigsten besuchte Sonderausstellung, und "Licht-Bilder" von Alexej Tchernyi gezeigt.

Im Geschäftsjahr 2024 wurde insgesamt ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.775 TEUR erwirtschaftet, damit konnte der geplante Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.892 TEUR unterschritten. Die Umsatzerlöse in Höhe von 618 TEUR liegen auf dem Niveau des Vorjahres und des Wirtschaftsplanes. Geringere Personal- und Materialaufwendungen haben das Jahresergebnis im Vergleich zum Plan entlastet. Eine

unbesetzte Stelle sowie ein geringeres Auftragsvolumen im Bereich Sonderausstellung sind dafür ursächlich.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Entscheidend für die Ertragslage der GRIMMWELT Kassel gGmbH ist die Entwicklung der Besucherzahlen. Die Besucherzahlen in 2025 liegen bislang leicht unter dem Niveau des Vorjahres. Aufwandseitig ist voraussichtlich mit den Planwerten zu rechnen. Insgesamt wird für 2025 ein Jahresfehlbetrag von 1.886 TEUR erwartet.

Die bereits 2023 angestoßene Neukonzeptionierung der Dauerausstellung wurde im vergangenen Jahr von der Geschäftsführung weiter vorangetrieben, insbesondere mit dem Ziel, die Finanzierung auf eine breite Basis zu stellen. Im nächsten Schritt arbeitet die GRIMMWELT an einem tragfähigen Konzept für die Erneuerung der Dauerausstellung. Erste Maßnahmen zur Erneuerung der Dauerausstellung wurden bereits in 2024 eingeleitet. Der Bereich "Rotkappe" konnte eröffnet werden, weitere Teilbereiche wurden neugestaltet.

2025 ist gleich ein mehrfaches Jubiläumsjahr: 20 Jahre UNESCO-Welterbe und 10 Jahre GRIMMWELT werden durch die kommenden Sonderausstellungen „Ich, das Tier- Vom bösen Wolf bis Donald Duck – Tiere im Comic“ ab August und das partizipative Kunstprojekt „INSIDE OUT“ im September begleitet. Der Bereich der Bildungs- und Vermittlungsarbeit wird durch das Projekt LESEREI, welches im Oktober 2025 eröffnet, weiter ausgebaut.

Das Jahresergebnis wird maßgeblich durch den Gesellschaftszweck und die Aufgabenstellung der GRIMMWELT Kassel gGmbH bestimmt, wobei zur Deckung die hierfür benötigten Mittel nur zum Teil erwirtschaftet werden können. Die jährlich ausgewiesenen Defizite sowie die Liquidität der Gesellschaft können nur durch die Zahlung einer Verlustübernahme durch die Gesellschafterin Stadt Kassel abgesichert werden.

Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Neue Fahrt 2
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 2022
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen. Sie Kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Stadt Kassel 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 10.600.000 €
Beteiligungen	GWG Projektentwicklung GmbH 100,0% GWG Service GmbH 100,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Uwe Gabriel
	Prokurist/-in
	Raphael Adam Bakowski
	Ingo Walthard Tausch
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Simone Fedderke
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)
	Dr. Norbert Wett
	Mitglied
	Judith-Annette Boczkowski
	Lucian Hanschke
	Wolfram Kieselbach
	Eva Kühne-Hörmann

Anja Lipschik
Matthias Nölke
Chuks Samuel-Ehiwario
Henrich Werhahn

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**273.262**	**281.300**	**303.247**	**21.947**	**7,8**
Immaterielle Vermögensgegenstände	311	498	368	-130	-26,1
Sachanlagen	272.793	280.643	302.720	22.077	7,9
Finanzanlagen	159	159	159	0	0,0
Umlaufvermögen	**19.679**	**21.221**	**24.918**	**3.697**	**17,4**
Vorräte	16.087	18.199	19.880	1.681	9,2
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.610	2.890	2.673	-217	-7,5
Kasse, Bankguthaben, Schecks	982	132	2.366	2.234	1.692,4
Rechnungsabgrenzungsposten	**176**	**173**	**240**	**68**	**39,2**
Bilanzsumme	**293.117**	**302.694**	**328.405**	**25.712**	**8,5**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**103.620**	**108.028**	**112.455**	**4.427**	**4,1**
Gezeichnetes Kapital	10.600	10.600	10.600	0	0,0
Gewinnrücklagen	90.752	93.020	97.428	4.409	4,7
Jahresergebnis	2.267	4.409	4.427	18	0,4
Sonderposten	**4.140**	**3.944**	**3.748**	**-196**	**-5,0**
Rückstellungen	**4.050**	**4.743**	**4.477**	**-266**	**-5,6**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	683	655	646	-9	-1,4
Steuerrückstellungen	71	27	27	0	0,0
Sonstige Rückstellungen	3.295	4.060	1.760	-2.300	-56,7
Verbindlichkeiten	**180.453**	**184.730**	**206.341**	**21.611**	**11,7**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	148.503	150.024	168.189	18.165	12,1
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	17.488	19.736	20.469	733	3,7
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.208	8.330	12.667	4.337	52,1
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	1	0	0	0	-100,0
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	-	277	0	-277	-100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	-	283	298	15	5,2
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	5.253	6.080	-	-6.080	-100,0
Rechnungsabgrenzungsposten	**855**	**1.248**	**1.384**	**136**	**10,9**
Bilanzsumme	**293.117**	**302.694**	**328.405**	**25.712**	**8,5**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	56.473	57.069	59.703	2.634	4,6
Bestandsveränderungen	-697	2.091	1.681	-411	-19,6
Andere aktivierte Eigenleistungen	1.158	776	1.130	354	45,7
Sonstige betriebliche Erträge	2.207	3.144	3.964	820	26,1
Gesamtleistung	**59.141**	**63.081**	**66.478**	**3.398**	**5,4**
Materialaufwand	28.509	33.094	33.400	306	0,9
Personalaufwand	7.440	8.049	8.886	837	10,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.945	4.839	6.475	1.637	33,8
Abschreibungen	13.797	10.081	10.371	289	2,9
EBIT	**4.451**	**7.018**	**7.346**	**328**	**4,7**
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	97,4
Erträge aus Gewinnabführung	938	891	675	-216	-24,2
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	20	3	-16	-82,4
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.992	2.356	2.330	-25	-1,1
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-9	4	109	105	2.729,6
Ergebnis nach Steuern	**3.408**	**5.569**	**5.585**	**16**	**0,3**
Sonstige Steuern	1.141	1.161	1.158	-3	-0,2
Jahresergebnis	**2.267**	**4.409**	**4.427**	**18**	**0,4**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die GWG ist seit mehr als 100 Jahren verantwortlich für die Wohnraumversorgung der Bürgerinnen und Bürger der Stadt Kassel und erfüllt ihren sozialen Auftrag für und im Sinne der Stadt Kassel. Mit 8.307 Wohneinheiten im Stadtgebiet und ca. 123 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter ist die GWG die größte Anbieterin von Wohnraum in Kassel.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Produkt der GWG ist Wohnraum für alle Menschen in Kassel. Der Schwerpunkt liegt insbesondere auf Menschen mit eingeschränktem Zugang zu Wohnraum, wie Haushalte mit niedrigem Einkommen, Menschen mit gesundheitlichen Einschränkungen oder sprachlichen und kulturellen Barrieren. Angesichts steigender Energie- und Wärmekosten wird die Gesamtmiete, bestehend aus Grundmiete und Betriebskosten, immer wichtiger. Die GWG als kommunales Wohnungsunternehmen betrachten die langfristige Bezahlbarkeit von Wohnraum als ihre zentrale Herausforderung. Im Vordergrund stehen maßvolle Sanierungen und vertretbare Modernisierungskosten, um Mieterinnen und Mieter finanziell nicht zu überlasten. Seit dem 1. Januar 2024 hat in Kassel der qualifizierte Mietspiegel Gültigkeit. Er bildet die Grundlage für die Mietpreisgestaltung frei finanzierter Wohnungen unter Berücksichtigung von Wohnwertmerkmalen, beispielsweise Art, Größe, Ausstattung, Beschaffenheit, Lage und energetischer Zustand. Der Mietspiegel gibt eine Übersicht der ortüblichen

Vergleichsmieten (nettokaltmiete) und dient als Orientierungshilfe für die Ermittlung der Miethöhe einer Wohnung. Im Durchschnitt lagen die Mietpreise für frei finanzierte Wohnungen rund 15% unterhalb des Mietspiegels. Die Anzahl der Mieterwechsel sinkt kontinuierlich. 2024 waren es 522, im Vorjahr 569. Steigende Energie- und Lebenshaltungskosten sorgen allgemein für Verunsicherung und Ängste, davon sind auch die Mieterinnen und Mieter der GWG betroffen. Die in 2023 begonnene Beratungsoffensive wurde in 2024 fortgesetzt, um die Kundinnen und Kunden niederschwellig vor Ort in den Quartieren intensiv zu beraten und ihnen Möglichkeiten aufzuzeigen, wie sie Energiekosten senken und gegebenenfalls Unterstützung beantragen können. Dies wirkt sich positiv auf die Kundenzufriedenheit und damit deutlich auf das Niveau der Fluktuation
aus. Der vermietungsbedingte Leerstand ist im Berichtsjahr um 0,1 % leicht gesunken. Neben dem vermietungsbedingten Leerstand stehen Wohnungen im Rahmen der Vorbereitung der Modernisierungsvorhaben geplant leer.

Aufgrund sich ändernder Rahmenbedingungen sind Investitionsentscheidungen immer wieder, insbesondere auf sozialverträgliche Mieten, zu hinterfragen und im Bedarfsfall zu verändern. Die Instandhaltung umfasst neben den laufenden und sicherheitsrelevanten Reparaturen auch geplante, umfassende Fassaden- und Treppenhausprogramme und die Umgestaltung des Wohnumfeldes zur Verbesserung der Lebensqualität und des Erscheinungsbildes. Die Instandhaltung von Hauseingängen kann aufgrund fehlender Handwerkerkapazitäten nicht planmäßig erfolgen. Im Rahmen der Modernisierungen werden zur Verbesserung der Energieeffizienz Gebäudehüllen und technische Gebäudeausstattungen saniert, um den Bestand mit den Effizienzklassen H bis E sukzessive auf das Niveau der Effizienzklasse D zu verbessern. Weiterhin erfolgen Investitionen u.a. in die Erneuerung von Bädern und Versorgungsleitungen sowie die demografische Bestandsentwicklung. Ein weiterer Schwerpunkt der Instandhaltung bildet das Fernwärmeprogramm, das bis 2030 den Anschluss von 70% des Wohnungsbestandes der Gesellschaft an das Fernwärmenetz der Stadt Kassel ermöglicht.

Im Rahmen einer mehrstufigen Quartiersentwicklung mit gemischter Nutzung (Wohnen, Arbeiten und Kultur) errichtet die Gesellschaft im ersten Schritt eine Interimsspielstätte für das sanierungsbedürftige Staatstheater Kassel, das ab Herbst 2025 den Spielbetrieb dort aufnehmen wird. Die Realisierung erfolgt als temporärer Bestandteil des Stadtentwicklungsprojektes mit gemischtem Wohnquartier und der Quartiersgarage auf dem Gelände der Jäger-Kaserne I.

Die GWG führt strategische Bestandsverkäufe von 1-3-Familienhäusern in einer Größenordnung von 20 Objekten (zunehmend rückläufig auf 10) pro Jahr durch. Es handelt sich um Objekte, die nicht wirtschaftlich zu bewirtschaften und zukunftsfähig zu sanieren sind. Die Verkäufe erfolgen in überwiegend einfachen Wohnlagen.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die Herausforderungen für das nächste Jahrzehnt in der Wohnungswirtschaft generell und speziell für den kommunalen Wohnungsbau sind vielschichtig. Sie erfordern kontinuierliche Anpassungsprozesse und die Weiterentwicklung von Strategie, Zielen und Konzepten mit abgestimmten kurz- bis mittelfristigen Maßnahmen. Die Unternehmenskommunikation begleitet diesen permanenten Wandlungsprozess, gestaltet ihn mit und trägt ihn in die Öffentlichkeit. Im Zentrum dieses Anpassungsprozesses steht die Nachhaltigkeit der Investitionen. Perspektivisch wird die GWG ihre gesamtgesellschaftlichen Aufgaben gemeinsam mit ihren Tochtergesellschaften GWG Service und GWG

pro wahrnehmen und weiter ausbauen, um der Verantwortung für Stadt, Stadtentwicklung und Stadtgesellschaft in den Bereichen Wohnen, Beratung / Betreuung und Bildung gerecht werden zu können. Die Risiken der GWG werden insbesondere durch die Bevölkerungsentwicklung der Stadt Kassel als wesentlichen Treiber für die Nachfrage nach Wohnraum geprägt. Gesellschaftliche Aspekte wie der demographische Wandel, denen sich der Wohnungsmarkt mit neuen Wohnformen anpassen muss, ist von bedeutender Relevanz. Konzepte zur Erweiterung des Angebots rund um seniorengerechtes Wohnen, das Arbeiten im Home-Office und grundsätzlich Dienstleistungen rund um das Wohnen gewinnen zunehmend an Bedeutung. Die Klimaentwicklung und deren Folgen, wie vermehrte Extremwetterlagen, gefährden den Gebäudebestand. Entsprechende Vorkehrungen nehmen bei der Investitionsplanung eine zunehmend größere Rolle ein.

Beim Ausbau der Service- und Beratungsangebote orientiert sich die GWG an den Bedürfnissen ihrer Zielgruppen. Neben der bereits etablierten Mietschuldenberatung, baut sie ihre Beratungs- und Betreuungsangebote in den Quartieren weiter aus. Durch die Nähe zu den Kundinnen und Kunden vor Ort erhält sie frühzeitig relevante Informationen und kann schnell auf kritische Entwicklungen und Ereignisse reagieren.

Die Auswirkungen des Fachkräftemangels, die Preisentwicklungen bei Materialien und steigende Energieaufwendungen sind für die Gesellschaft noch nicht abschließend abzuschätzen. Darüber hinaus ergeben sich regulatorische Risiken für die GWG, beispielsweise aus Verschärfungen des Mietrechts oder der Umlegbarkeit von Betriebskosten sowie die CO_2-Bepreisung. Die Gesellschaft verfügt über ein Risikofrühwarnsystem, zur Überwachung und Steuerung der identifizierten Risiken. Die Verantwortung liegt bei der Geschäftsführung.

Aufgrund der dargestellten Rahmenbedingungen rechnet das Unternehmen für das Geschäftsjahr 2025 mit Erlösen aus der Hausbewirtschaftung i. H. v. 62.000 TEUR und mit einem Jahresüberschuss von ca. 4.400 TEUR.

GWG Projektentwicklung GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Marställer Platz 1
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 17767
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Bereitstellung und Bewirtschaftung von Gebäuden für die Stadt Kassel, die Planung, Durchführung, Projektierung, Projektsteuerung und Überwachung von Erschließungsmaßnahmen für die Stadt Kassel, die Durchführung von kommunalen Bauvorhaben.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Uwe Gabriel
	Prokurist/-in
	Jörg Schaal
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Simone Fedderke
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)
	Nicole Maisch
	Mitglied
	Lutz Getzschmann
	Katharina Griesel
	Dr. Cornelia Janusch
	Annette Knieling
	Ramona Kopec
	Matthias Nölke

Dr. Norbert Wett

Dr. Michael von Rüden

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**93**	**78**	**87**	**9**	**11,5**
Immaterielle Vermögensgegenstände	3	1	3	1	76,6
Sachanlagen	90	77	85	8	10,3
Umlaufvermögen	**1.470**	**2.041**	**1.257**	**-784**	**-38,4**
Vorräte	404	161	261	100	61,9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	838	1.368	163	-1.206	-88,1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	227	512	834	322	62,9
Rechnungsabgrenzungsposten	**121**	**103**	**109**	**6**	**5,7**
Bilanzsumme	**1.684**	**2.222**	**1.453**	**-769**	**-34,6**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**113**	**139**	**160**	**21**	**15,4**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Kapitalrücklagen	108	108	108	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-20	6	25	128,4
Jahresergebnis	-	25	21	-4	-15,6
Bilanzergebnis	-20	-	-	-	-
Rückstellungen	**122**	**112**	**105**	**-7**	**-6,6**
Steuerrückstellungen	-	2	3	1	39,1
Sonstige Rückstellungen	122	110	102	-8	-7,4
Verbindlichkeiten	**1.448**	**1.972**	**1.188**	**-783**	**-39,7**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	444	1.171	658	-513	-43,8
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	973	542	495	-47	-8,7
Sonstige Verbindlichkeiten	32	258	35	-223	-86,4
Bilanzsumme	**1.684**	**2.222**	**1.453**	**-769**	**-34,6**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	2.334	3.423	4.042	620	18,1
Bestandsveränderungen	161	-243	100	343	141,0
Sonstige betriebliche Erträge	74	87	124	37	42,9
Gesamtleistung	**2.569**	**3.266**	**4.266**	**1.000**	**30,6**
Materialaufwand	258	231	1.282	1.051	455,8
Personalaufwand	1.595	2.115	2.050	-65	-3,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	668	856	865	9	1,1
Abschreibungen	19	33	37	4	13,2
EBIT	**28**	**32**	**32**	**0**	**-0,4**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	0	0	0	42,4
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-	7	11	4	56,0
Ergebnis nach Steuern	**27**	**25**	**21**	**-4**	**-15,9**
Sonstige Steuern	0	0	0	0	-100,0
Jahresergebnis	**27**	**25**	**21**	**-4**	**-15,6**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Aufgabe der GWG pro ist die Bereitstellung und Bewirtschaftung von Gebäuden für die Stadt Kassel, die Projektentwicklung von Erschließungsmaßnahmen für die Stadt Kassel und die Durchführung von kommunalen Bauvorhaben, daher ist die Gesellschaft wesentlich von der Beauftragung der SKI abhängig. Schwerpunkt der Tätigkeit ist die Sanierung und der Neubau von Schulen, aber auch der Bau weiterer (städtischer) infrastruktureller Einrichtungen wird zum zukünftigen Aufgabengebiet gehören. Hierbei ist die GWG pro überwiegend in fremdem Namen und auf fremde Rechnung tätig. Funktionalität, Wirtschaftlichkeit und Nachhaltigkeit bilden die inhaltlichen Rahmenbedingungen der Handlungsbandbreite der GWG pro .

Die GWG pro ist eine hundertprozentige Tochter der GWG. Die wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens ist im Wesentlichen von der Beauftragung der SKI abhängig.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die GWG pro realisiert eine Vielzahl Projekte wie beispielsweise die Neubauten Kita Nordshausen, Offene Schule Waldau, Feuerwache Ost in Waldau oder das Schulzentrum „GS Nord+" in Nord-Holland. Funktionalität, Wirtschaftlichkeit und Nachhaltigkeit bilden die inhaltlichen Rahmenbedingungen der Handlungsbandbreite der GWG pro. Die Neubau- und Sanierungskonzepte erfüllen hohe pädagogische, architektonische, technische und ökologisch Anforderungen und weisen ein hohes Maß an Innovationskraft auf.

Die Umsatzerlöse (netto) betrugen 4.042 TEUR (Vorjahr 3.423 TEUR). Der Personalaufwand hat sich in 2024 von 2.115 TEUR auf 2.050 TEUR, auf Grund von nicht besetzten Planstellen, gegenüber dem

Vorjahr reduziert. Tendenziell nehmen die Personalkosten aufgrund zusätzlicher Projekte und fortschreitendem Leistungsumfang zu. Die sonstigen betrieblichen Kosten bestehen aus Konzept- und Planleistungen der Netzwerkpartner im Projektgeschäft. In den Kosten sind weiterhin typische Aufwendungen für den gewöhnlichen Geschäftsbetrieb enthalten. Hierzu gehören u.a. Miet- und Leasingsaufwendungen. Es werden noch EDV-Strukturen für die Gesellschaft, sowohl von der GWG Wohnen gestellt als auch extern administriert. Hierfür werden Dienstleistungen in Anspruch genommen. Die GWG erbringt zudem noch verwaltungsmäßige Leistungen in geringem Umfang.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die frühzeitige Identifikation, Analyse, Bewertung, Steuerung und Kontrolle von Risiken, die sich aus der geschäftlichen Tätigkeit ergeben können, obliegt den Sorgfaltspflichten der Geschäftsführung. Zur Überwachung und Steuerung der Risiken hat die Gesellschaft ein Risikofrühwarnsystem installiert. Die Ziele richten sich unter operativen und strategischen Gesichtspunkten auf die Sicherung des Unternehmens gegen Gefahren, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie die Erreichung festgelegter Ziele gefährden könnten. Dies gilt gleichermaßen für die Vermeidung von Image- und/oder Reputationsschäden. Potenzielle Risiken aus möglichen Compliance-Verstößen werden ebenfalls systemunterstützt erfasst, bewertet und in die Risikogesamtbewertung einbezogen.

Das interne Kontrollsystem der Unternehmensgruppe enthält organisatorische Regelungen und Maßnahmen zur Einhaltung gesetzlicher und unternehmensinterner Vorgaben sowie Anweisungen zur Steuerung und Sicherstellung der betrieblichen Abläufe.

Die von der Geschäftsführung identifizierten Risiken werden im Folgenden in der Reihenfolge ihrer Bedeutung für die Gesellschaft und die Unternehmensgruppe beschrieben:

- Liquiditätsrisiko

Die Gesellschaft überwacht laufend das Risiko eines etwaigen Liquiditätsengpasses mittels einer Liquiditätsplanung, in der die Laufzeiten der Finanzinvestitionen und der finanziellen Vermögenswerte sowie erwarteter Cashflows aus der Geschäftstätigkeit berücksichtigt werden.

- Informationstechnische Risiken

Zur Vermeidung von IT-Risiken werden umfangreiche technische und organisatorische Maßnahmen, wie z. B. Schulungen, Zugangsbeschränkungen und Zugriffskontrollen durchgeführt.

Definierte Sicherheitsanforderungen begrenzen den Zugriff Unbefugter und sorgen zugleich für den Datenschutz und die Zugangskontrolle. Zum Schutz gegen das Eindringen von Viren wird regelmäßig das Virenschutzprogramm aktualisiert.

Ein längerer, teilweiser oder kompletter Ausfall der IT würde den laufenden Geschäftsbetrieb sehr stark beeinträchtigen und zu Problemen in der Abwicklung des operativen Geschäftes führen. Wegen des möglichen Datenverlusts entstehen Haftungsrisiken. Dem wird durch Einsatz von Standardprogrammen, regelmäßigen Datensicherungen und laufender operativer Betreuung entgegengesteuert. Unabhängig davon wird die Hardware und Software in Intervallen erneuert bzw. Updates installiert.

- Rechtliche Risiken

Im Rahmen ihrer Geschäftstätigkeit ist die GWG pro auch rechtlichen Risiken im Kontext der Bau- und Verwaltungstätigkeit für die Stadt Kassel und die SKI ausgesetzt.

Für die GWG pro sind im Geschäftsjahr 2024 keine bestandsgefährdenden Risiken erkennbar. Bestandsgefährdende Risiken und sonstige Risiken mit einem wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bestehen nach derzeitigem Kenntnisstand auch für den Prognosezeitraum sowie die überschaubare Zukunft nicht. Der Fortbestand des Unternehmens ist nicht gefährdet.

GWG Service GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Neue Fahrt 2
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 6553
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung wohnungsnaher und wohnungsbezogener Dienstleistungen im Wärme- und Energiebereich, auf dem Gebiet der Telekommunikation, sowie in allen übrigen Bereichen der Wohnungsbewirtschaftung, die Erbringung von Dienstleistungen auf dem Gebiet der Bewirtschaftung von Gebäuden verschiedenster Nutzungsarten, der Bau, Erwerb und Betrieb öffentlicher und privater wohnungsnaher Infrastruktureinrichtungen, die Baubetreuung und Bauträgerschaft für Wohnbauten, gewerbliche Bauten und öffentliche Baumaßnahmen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt
Gesellschafter	Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 26.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Uwe Gabriel
	Prokurist/-in
	Raphael Adam Bakowski
	Ingo Walthard Tausch
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Simone Fedderke
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)
	Dr. Norbert Wett
	Mitglied
	Judith-Annette Boczkowski
	Lucian Hanschke
	Wolfram Kieselbach

Eva Kühne-Hörmann
Anja Lipschik
Matthias Nölke
Chuks Samuel-Ehiwario
Henrich Werhahn

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**267**	**215**	**153**	**-62**	**-28,9**
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	0	-1	-99,7
Sachanlagen	266	215	153	-62	-28,7
Umlaufvermögen	**141**	**98**	**97**	**-1**	**-1,0**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	97	34	60	26	78,7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	43	65	37	-27	-42,4
Bilanzsumme	**407**	**314**	**250**	**-63**	**-20,1**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**26**	**26**	**26**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	0	0,0
Gewinnrücklagen	-	0	-	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Rückstellungen	**6**	**8**	**8**	**0**	**3,7**
Sonstige Rückstellungen	6	8	8	0	3,7
Verbindlichkeiten	**375**	**280**	**216**	**-63**	**-22,7**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	32	-	-	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20	167	34	-132	-79,4
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	7	-	-	-	-
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	317	113	182	69	61,0
Bilanzsumme	**407**	**314**	**250**	**-63**	**-20,1**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	2.410	2.343	1.770	-573	-24,4
Sonstige betriebliche Erträge	1	0	4	4	20.990,2
Gesamtleistung	**2.411**	**2.343**	**1.774**	**-569**	**-24,3**
Materialaufwand	904	1.069	730	-339	-31,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	504	320	307	-13	-4,1
Abschreibungen	62	62	62	0	0,0
EBIT	**941**	**892**	**676**	**-217**	**-24,3**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	0	0	0	135,3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3	1	1	-1	-48,7
Ergebnis nach Steuern	**938**	**891**	**675**	**-216**	**-24,2**
Aufwendungen aus Gewinnabführung	938	891	675	-216	-24,2
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Das Unternehmen agiert als erfolgreiche Servicegesellschaft der GWG mit den Geschäftsbereichen Multimediaversorgung (bis 30. Juni 2024), Abrechnungsdienstleistungen, Betrieb von Blockheizkraftwerken und Fotovoltaikanlagen, Regieleistungen bei Versicherungsschäden, Gebäudetrocknung, Wartung von haustechnischen Anlagen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die wirtschaftliche Eigenkapitalquote beträgt im Berichtsjahr aufgrund der Tilgung von Verbindlichkeiten 10,3 % (Vorjahr 8,4 %). Durch den Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag mit der GWG findet keine Bildung von Eigenkapital statt. Die Gesellschaft erwirtschaftet aufgrund der Gesetzesänderung zur Telekommunikation und dem daraus resultierenden Wegfall des Geschäftsfeldes Multimediaversorgung ab dem 1. Julib2024 ein deutlich geringeres Ergebnis in Höhe von 675 TEUR (Vorjahr 891 TEUR).

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Aufgrund des Wegfalls des Betriebes des Kabelnetzes ab Mitte des Jahres ist der Jahresüberschuss in 2024 deutlich geringer ausgefallen. Das wird sich auch in den kommenden Jahren negativ auf die Erträge auswirken. Die GWG Service rechnet für das Geschäftsjahr 2025 mit einem Ergebnis in Höhe von rund 440 TEUR.

Demgegenüber haben sich die weiteren Geschäftsfelder der GWG Service positiv entwickelt und werden auch künftig Erträge auf konstantem Niveau sichern. Weitere zukunftsträchtige Serviceleistungen befinden sich derzeit in der Konzeptionierung.

Die Gesellschaft betreibt ihre Geschäfte im Wesentlichen für die Gesellschafterin GWG Wohnen, deren Kundinnen und Kunden sowie andere Geschäftspartnerinnen und -partner. Die Chancen und Risiken der Gesellschaft werden deshalb insbesondere von den Anforderungen der Gesellschafterin geprägt. Die Möglichkeiten zur Weiterentwicklung des Portfolios der GWG Service bestehen im Ausbau des Dienstleistungsangebots, z. B. im Bereich der Objektbetreuung.

JAFKA - Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Hegelsbergstraße 24 A
Firmensitz	34127 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 5051
Rechtsform	gGmbH
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist es, neue Formen von allgemeiner und beruflicher Bildung zu entwickeln. Darüber hinaus führt die Gesellschaft selbst Berufsbildungen durch oder ist Kooperationspartner von beruflicher Bildung. Die Gesellschaft bietet Beratungsdienstleistungen im Umfeld der Errichtung und Ausgestaltung von Arbeitsplätzen an. Für Menschen, die von Arbeitslosigkeit bedroht oder betroffen sind, werden Qualifizierung und Beschäftigung ermöglicht. Die Gesellschaft fördert zudem die sozialräumliche Entwicklung von benachteiligten Stadtteilen („Stadtteilarbeit“). Die Gesellschaft richtet Arbeits- und Ausbildungsplätze für die berufliche Bildung ein und bietet auch Beratung, Berufsvorbereitung und Berufstätigkeit an. Die Gesellschaft betreibt im Rahmen der Stadtteilarbeit interkulturelle, soziale und pädagogische Einrichtungen mit dem Schwerpunkt der Förderung und Beratung von Kindern und Jugendlichen, Eltern und Familien, älteren und sozial benachteiligten Menschen und Menschen mit Migrationshintergrund. Die Gesellschaft arbeitet in diesem Sinne eng mit Betrieben, den Kammern, der Arbeitsverwaltung und Einrichtungen der Jugend- und Sozialhilfe zusammen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Gesellschaft ist nicht auf den Betrieb eines wirtschaftlichen Unternehmens im Sinne der HGO ausgerichtet, sodass eine Prüfung der Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO entfällt.
Gesellschafter	Stadt Kassel 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 1.108.000 €
Beteiligungen	StadtBild - gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH 100,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Jürgen Hartrumpf
	Prokurist/-in
	Olaf Mauksch

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**2.120**	**1.967**	**1.841**	**-126**	**-6,4**
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	13	13	261.320,0
Sachanlagen	2.095	1.942	1.803	-139	-7,2
Finanzanlagen	25	25	25	0	0,0
Umlaufvermögen	**1.630**	**1.834**	**1.934**	**101**	**5,5**
Vorräte	22	24	21	-3	-14,2
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	253	421	359	-62	-14,7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.355	1.388	1.555	166	12,0
Rechnungsabgrenzungsposten	**14**	**14**	**22**	**8**	**58,9**
Bilanzsumme	**3.764**	**3.814**	**3.797**	**-17**	**-0,4**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**3.438**	**3.578**	**3.647**	**69**	**1,9**
Gezeichnetes Kapital	1.108	1.108	1.108	0	0,0
Kapitalrücklagen	1.459	1.459	1.459	0	0,0
Gewinnrücklagen	320	320	320	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	552	692	140	25,4
Jahresergebnis	-	140	69	-72	-51,1
Bilanzergebnis	552	-	-	-	-
Sonderposten	**183**	**117**	**50**	**-67**	**-57,1**
Rückstellungen	**37**	**61**	**53**	**-8**	**-13,8**
Sonstige Rückstellungen	-	61	53	-8	-13,8
Verbindlichkeiten	**31**	**58**	**28**	**-30**	**-51,4**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11	22	12	-10	-45,0
Sonstige Verbindlichkeiten	20	36	16	-20	-55,1
Rechnungsabgrenzungsposten	**74**	**-**	**19**	**19**	**-**
Bilanzsumme	**3.764**	**3.814**	**3.797**	**-17**	**-0,4**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	3.268	3.099	3.338	239	7,7
Sonstige betriebliche Erträge	57	114	85	-29	-25,6
Gesamtleistung	**3.325**	**3.213**	**3.423**	**210**	**6,5**
Materialaufwand	26	26	28	2	8,8
Personalaufwand	2.394	2.310	2.492	182	7,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	564	573	701	128	22,4
Abschreibungen	120	160	146	-13	-8,3
EBIT	**221**	**145**	**56**	**-89**	**-61,2**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	3	13	10	287,2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	7	-	-7	-100,0
Ergebnis nach Steuern	**221**	**141**	**70**	**-72**	**-50,6**
Sonstige Steuern	1	1	1	0	1,8
Jahresergebnis	**220**	**140**	**69**	**-72**	**-51,1**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die JAFKA - Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH (JAFKA) ist eine Ausbildungs- und Qualifizierungsgesellschaft, die sich in ihrem Kernbereich mit Berufsvorbereitung und Ausbildung von arbeitslosen Jugendlichen und Erwachsenen beschäftigt. Darüber hinaus hat sich die Gesellschaft zum modernen Arbeitsmarktdienstleister weiterentwickelt. Die JAFKA - gGmbH wird zu 100 % von der Stadt Kassel getragen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Geschäftsjahr 2024 wurde ein überplanmäßiger Jahresüberschuss in Höhe von 69 TEUR (Vorjahr 140 TEUR) erwirtschaftet. Im Wirtschaftsplan für 2024 wurde noch mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 257 TEUR gerechnet unter der Annahme, dass die Sanierung des schadhaften Flachdaches rund 170 TEUR kosten würde.

Die Umsatzerlöse liegen in 2024 mit 3,3 Mio. EUR über den Erwartungen und konnten den Rückgang des Geschäftsvolumens im Vorjahr kompensieren. Ursächlich hierfür sind Anpassungen von Kostensätzen gegenüber den Mittelgebern, höhere Auslastung der Teilnehmerplätze sowie höhere Innenumsätze für Dienstleistung, welche die JAFKA für das Tochterunternehmen StadtBild erbringt.

Auf der Aufwandsseite sind die Entwicklung der Personalaufwendungen hervorzuheben. Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die Personalaufwendungen um rund 182 TEUR auf 2,5 Mio. EUR; bezogen auf den Wirtschaftsplan blieben sie in 2024 rund 218 TEUR unter dem Planwert

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Das Marktumfeld ist durch Fragilität und ständige Veränderungen geprägt. JAFKA begegnet diesen Anforderungen durch ein diversifiziertes Angebot von Arbeitsmarktdienstleistungen, Erschließung neuer Marktfelder, Gewinnung neuer Kostenträger sowie Eingehung von Partnerschaften zur Sicherung von Maßnahmen. Die Ausbildung und Berufsvorbereitung in eigenen Werkstätten bietet Vorteile um erfolgreich an Ausschreibungen teilzunehmen.

Zentraler Baustein für die qualitative Aufgabenerfüllung ist gut ausgebildetes und motiviertes Personal. Die Geschäftsführung ergreift hierfür die notwendigen Maßnahmen. Kostensteigerungen z.B. für Gehaltsanpassungen können nur sukzessiv in Kostensätzen eingepreist werden in der Folge sind Belastungen des Unternehmensergebnis langfristig gegeben.

Zum Jahresende 2024 konnte das Programm zur Sprachförderung gestartet werden. Darüber hinaus konnten in 2025 wesentliche, auslaufende Maßnahme und Programme entweder per Optionsziehung bzw. durch Verlängerung fortgeführt werden. Die Berufsvorbereitung des Landes Hessen "CUBE" läuft zum in 2025 aus. Die Fortsetzung wird angestrebt.

Das erste Halbjahr 2025 verlief positiv, sodass die Geschäftsführung trotz aufwendiger Instandsetzungen von einer deutlichen Verbesserung gegenüber dem Wirtschaftsplan ausgeht.

StadtBild - gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Hegelsbergstraße 24 A
Firmensitz	34127 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 15626
Rechtsform	gGmbH
Unternehmensgegenstand	Die Gesellschaft führt Qualifizierungs-, Beschäftigungs-, Bildungs- und Beratungsangeboten für unterschiedliche Zielgruppen des Ausbildungs- u. Arbeitsmarktes durch. Sie kooperiert hierbei eng mit den regionalen Akteuren des Ausbildungs- u. Beschäftigungsmarktes. Die Gesellschaft bietet unterschiedliche Formen der betrieblichen Ausbildung an, führt diese selbst durch oder interagiert mit Betrieben und Dienstleistern der heimischen Wirtschaft. Die Gesellschaft setzt Dienstleistungen und Beratungsangebote im Rahmen der sozialräumlichen Entwicklung von Stadtteilen um. Die Gesellschaft entwickelt unterschiedliche Formen von Beschäftigungs- u. Integrationsprojekten, führt diese selber durch oder ist Kooperationspartner beschäftigungsorientierter Dienstleistungsangebote.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Gesellschaft ist nicht auf den Betrieb eines wirtschaftlichen Unternehmens im Sinne der HGO ausgerichtet, sodass eine Prüfung der Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO entfällt.
Gesellschafter	JAFKA - Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Jürgen Hartrumpf
	Prokurist/-in
	Carmen Beutler

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**1.051**	**1.040**	**1.059**	**19**	**1,9**
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0,0
Sachanlagen	1.051	1.040	1.059	19	1,9
Umlaufvermögen	**1.072**	**1.193**	**1.464**	**271**	**22,7**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28	152	93	-59	-39,0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.044	1.040	1.371	330	31,8
Rechnungsabgrenzungsposten	**6**	**6**	**6**	**0**	**-3,3**
Bilanzsumme	**2.129**	**2.239**	**2.529**	**290**	**13,0**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**665**	**688**	**711**	**23**	**3,3**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnrücklagen	84	84	84	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	555	579	23	4,2
Jahresergebnis	-	23	23	0	-1,5
Bilanzergebnis	555	-	-	-	-
Sonderposten	**936**	**908**	**971**	**63**	**6,9**
Rückstellungen	**10**	**12**	**15**	**3**	**26,4**
Sonstige Rückstellungen	10	12	15	3	26,4
Verbindlichkeiten	**293**	**366**	**477**	**112**	**30,5**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26	20	31	11	53,9
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	1	45	106	61	137,5
Sonstige Verbindlichkeiten	265	301	341	40	13,2
Rechnungsabgrenzungsposten	**225**	**265**	**355**	**90**	**34,0**
Bilanzsumme	**2.129**	**2.239**	**2.529**	**290**	**13,0**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	4.499	4.923	5.245	322	6,5
Sonstige betriebliche Erträge	54	43	36	-7	-16,6
Gesamtleistung	**4.553**	**4.966**	**5.280**	**315**	**6,3**
Personalaufwand	3.054	3.381	3.506	124	3,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.309	1.493	1.679	186	12,5
Abschreibungen	75	68	81	13	19,5
EBIT	**116**	**23**	**14**	**-9**	**-39,4**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	9	9	-
Ergebnis nach Steuern	**116**	**23**	**23**	**0**	**-1,5**
Jahresergebnis	**116**	**23**	**23**	**0**	**-1,5**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die StadtBild ist eine Gesellschaft die Qualifizierungs-, Beschäftigungs-, Bildungs- und Beratungsangebote für unterschiedliche Zielgruppen des Ausbildungs- und Arbeitsmarktes durchführt. Sie kooperiert hierbei eng mit den regionalen Akteuren des Ausbildungs- und Beschäftigungsmarktes. Die Gesellschaft bietet unterschiedliche Formen der betrieblichen Ausbildung an, führt diese selbst durch oder interagiert mit Betrieben und Dienstleistern der heimischen Wirtschaft. Die Gesellschaft entwickelt unterschiedliche Formen von Beschäftigungs- und Integrationsprojekten, führt diese selbst durch oder ist Kooperationspartner beschäftigungsorientierter Dienstleistungsangebote.

Die StadtBild ist zu 100 % Tochter der JAFKA gGmbH.

Analyse des Geschäftsverlaufes

StadtBild schließt das Geschäftsjahr 2024 mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis von rund 23 TEUR und kann die Erwartung des Wirtschaftsplanes erreichen. Der Umsatz konnte erneut gesteigert werden. Dafür zeigen sich im Wesentlichen die Projekte „Geld statt Stelle“ sowie „Pakt für den Ganztag“ für die erneute Ausweitung des Umsatzvolumens von rd. 6,5 % verantwortlich. Diese Umsatzsteigerung führte gleichzeitig zu einem Anstieg insbesondere der Personalkosten. Darüber hinaus haben hoher Abstimmungsaufwand, umfangreiche Gremienarbeit sowie gestiegene Verwaltungstätigkeiten Auswirkungen die Rentabilität der Projekte beeinträchtigt.

Ende 2024 wurde zwischen StadtBild und dem Sozialamt der Stadt Kassel vereinbart, dass die Projekte zur Sozialraumentwicklung "Engelhard 7" und "Quartiersmanagement Nordholland" ab 2025 wieder durch JAFKA erbracht werden.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die Ausweitung der Projekte im Ganztag, „Geld statt Stelle“ sowie „Pakt für den Ganztag“ stellt die StadtBild, im Kontext der zu erbringenden verwaltungstechnischen Dienstleistungen, weiterhin unverändert vor wirtschaftliche Herausforderungen.

Auf Grund der Ausrichtung der Gesellschaft auf die Projekte "Geld statt Stelle" und "Pakt für den Ganztag" sind alle Handlungen darauf abgestimmt, auf kurzfristige Entwicklungen reagieren zu können. Die eingegangenen vertraglichen Verpflichtungen, insbesondere Arbeitsverträge, entsprechen den einjährigen Projektlaufzeiten, um Risiken für die StadtBild zu minimieren. Die Klagen des Betriebsrates auf Entfristung von Arbeitsverträgen trotz befristeter Projektfinanzierung wurden durch das Arbeitsgericht Kassel abgewiesen. StadtBild kann die wesentlichen Rahmenbedingungen insbesondere die Höhe der Projektmittel sowie die Projektlaufzeit nicht beeinflussen. Bislang ist nicht bekannt, ob der Betriebsrat gegen die Gesellschaft, nach der In-Einsichtnahme des Kooperationsvertrags zwischen Stadt und StadtBild, weiterhin gerichtlich vorgehen will. Hier besteht ein Risiko für die Gesellschaft. Weiterhin anspruchsvoll bleiben die Verhandlungen insbesondere mit den Schulleitungen, um die geäußerten Anforderungen mit den gegebenen Rahmenbedingungen zu vereinbaren.

In 2024 konnte ein Fortbildungsbudget eingerichtet sowie in 2025 eine Qualifizierungsreihe entwickelt und durchgeführt werden, beides mit dem Ziel das eingesetzte Personal zu qualifizieren und vielseitig einsetzbar zu machen.

Mit dem Erwerb und Errichtung des „Haus der Zukunft“ ist die Gesellschaft, auf Grund der Finanzierung durch öffentliche Mittel des Landes, eine Nutzungsbindung von 25 Jahren eingegangen. Ein Erweiterungsbau an das vorhandene Gebäude ist geplant und der Bauantrag genehmigt. Die Baumaßnahme hat im August 2024 begonnen und wird in 2025 abgeschlossen sein.

Die Geschäftsführung geht gegenwärtig davon aus, bei steigendem Umsatz- u. Aufwandsvolumina ein positives Jahresergebnis von 50 TEUR erreichen zu können. Die zu Beginn des Jahres erwarteten Klagen von weiteren Mitarbeiter*innen blieben aus.

Kassel Marketing GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Obere Königstraße 15
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 4639
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens sind alle Maßnahmen des Marketings, die darauf abzielen, das Ansehen der Stadt Kassel zu fördern und sie als Reiseziel, Lebens-, Wirtschafts- und Einkaufsraum zu positionieren. Dazu gehören auch die a. Vermarktung der Tourismusdestination und der Betrieb von Tourist-Informationen, der Betrieb bzw. die Verpachtung des Campingplatzes und des Wohnmobil Stellplatzes sowie die Aufrechterhaltung des Kurwesens, die Vermarktung der Tagungsdestination, die Steigerung der Aufenthaltsqualität durch Veranstaltungen, der Betrieb des Kongress Palais Kassel sowie Marktforschung und -beobachtung.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Stadt Kassel 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 500.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Andreas Bilo
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Dr. Norbert Wett
	stellvertretende(r) Vorsitzende(r)
	Matthias Nölke
	Mitglied
	Wolfgang Decker
	Simone Fedderke
	Selina Holtermann
	Oliver Kasties
	Marcus Leitschuh

	Martin Schüller
Beirat	Vorsitzende(r)
	Andreas Bilo
	Mitglied
	Kai Georg Bachmann
	Prof. Dr. Martin Eberle
	Markus Jungermann
	Oliver Kasties
	Uwe Krohn (bis 31.05.2024)
	Carola Metz
	Harald Rotter
	Jan Sauerwald
	Martin Schüller
	Dr. Norbert Wett
	Kai Wittrock

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**2.947**	**2.677**	**2.633**	**-44**	**-1,7**
Immaterielle Vermögensgegenstände	46	67	102	36	53,5
Sachanlagen	2.901	2.610	2.530	-80	-3,1
Umlaufvermögen	**1.216**	**1.525**	**1.148**	**-377**	**-24,8**
Vorräte	53	85	103	19	21,9
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	674	832	862	30	3,6
Kasse, Bankguthaben, Schecks	488	608	182	-426	-70,0
Rechnungsabgrenzungsposten	**62**	**58**	**61**	**3**	**5,4**
Bilanzsumme	**4.225**	**4.261**	**3.842**	**-419**	**-9,8**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**1.580**	**966**	**439**	**-527**	**-54,6**
Gezeichnetes Kapital	500	500	500	0	0,0
Kapitalrücklagen	1.575	1.526	1.477	-49	-3,2
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-445	-1.011	-565	-127,0
Jahresergebnis	-	-615	-527	87	14,2
Bilanzergebnis	-494	-	-	-	-
Sonderposten	**159**	**116**	**74**	**-42**	**-36,4**
Rückstellungen	**231**	**186**	**436**	**250**	**134,8**
Sonstige Rückstellungen	231	186	436	250	134,8
Verbindlichkeiten	**2.253**	**2.993**	**2.894**	**-99**	**-3,3**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	976	838	782	-56	-6,7
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	35	87	64	-23	-26,8
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.139	1.311	1.444	133	10,1
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	-	500	372	-128	-25,7
Sonstige Verbindlichkeiten	102	256	232	-24	-9,4
Rechnungsabgrenzungsposten	**2**	**-**	**-**	**-**	**-**
Bilanzsumme	**4.225**	**4.261**	**3.842**	**-419**	**-9,8**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	5.206	6.087	6.480	393	6,5
Sonstige betriebliche Erträge	359	332	144	-189	-56,8
Gesamtleistung	**5.565**	**6.419**	**6.624**	**205**	**3,2**
Materialaufwand	2.409	3.664	3.234	-430	-11,7
Personalaufwand	3.190	3.360	3.652	292	8,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.398	2.997	3.545	548	18,3
Abschreibungen	568	463	386	-76	-16,5
EBIT	**-4.000**	**-4.065**	**-4.195**	**-129**	**-3,2**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	6	7	1	11,2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26	25	38	13	53,5
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-	-	-	-
Ergebnis nach Steuern	**-4.026**	**-4.084**	**-4.226**	**-142**	**-3,5**
Sonstige Steuern	1	1	1	0	7,7
Erträge aus Verlustübernahme	4.524	3.471	3.700	229	6,6
Jahresergebnis	**497**	**-615**	**-527**	**87**	**14,2**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Kassel Marketing fördert den Tourismus in Kassel, stellt die Vorzüge als Zielort dar, erarbeitet Marktanalysen und Zielgruppenbestimmungen, entwickelt marktgerechte Produkte und bringet Informationsmittel auf den Markt. Die Wünsche und Anforderungen ihrer Kunden stehen für sie, als Dienstleister in Kassel, an erster Stelle. Mit interessanten und kurzweiligen Innenstadt-Veranstaltungen für jeden Geschmack trägt sie zur Belebung der Innenstadt bei.

Das historische Ambiente des Kongress Palais Kassel – Stadthalle in seiner zentralen Lage Deutschlands und das Know-How seiner Mitarbeiter sowie die Netzwerke sind Grundlage für erfolgreiche Tagungen, Kongresse und Veranstaltungen jeglicher Art. Neben der kontinuierlichen Pressearbeit und der Betreuung von Reisefachleuten und Journalisten aus aller Welt, ist vor allem die Konzeption und die Durchführung von Messen und Workshops ein dritter wichtiger Hauptbestandteil ihrer Arbeit. Dabei versteht sich die Kassel Marketing als Bindeglied zwischen den unterschiedlichen Leistungsträgern aus Hotellerie und Gastronomie sowie den regionalen Institutionen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Ertragslage der Gesellschaft wurde durch einen Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme von 4.227 TEUR (Vorjahr 4.086 TEUR) geprägt. Der Jahresfehlbetrag beträgt nach Verlustübernahme 527 TEUR (Vorjahr 615 TEUR). Die Umsatzerlöse betrugen 6.480 TEUR (Vorjahr 6.087 TEUR). Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich auf 144 TEUR (Vorjahr 332 TEUR). Die Gesamtleistung aus Umsätzen und sonstigen betrieblichen Erträgen lag bei 6.624 TEUR (Vorjahr 6.419 TEUR).

Die Umsatzerlöse der Geschäftsbereiche konnte im Berichtsjahr auf 6.480 TEUR (Vorjahr 6.086 TEUR) weiter gesteigert werden. Der Personalaufwand, einschließlich der Mitarbeiter mit Verträgen der Stadt Kassel, betrug 3.874 TEUR (Vorjahr 3.601 TEUR).

Der Materialaufwand, im Wesentlichen bezogene Leistungen, fällt im Vergleich zum Vorjahresniveau wie folgt aus: 2024: 3.234 TEUR, Vorjahr 3.664 TEUR. Der Materialaufwand folgt nicht den höheren getätigten Umsatzerlösen. Die Einsparungen ergeben sich im Wesentlichen aus dem Geschäftsbereich Kongress Palais. Die Alleingesellschafterin Stadt Kassel hat der Kassel Marketing seit 2020 eine Kreditlinie in Höhe vom 1.500 TEUR eingeräumt. Im Geschäftsjahr 2023 wurde die Inanspruchnahme der innerstädtischen Kreditlinie in Höhe von 500 TEUR notwendig. Der Kredit wurde in 2024 in Höhe von 250 TEUR zurückgezahlt. In 2024 musste das innere Darlehen nicht weiter in Anspruch genommen werden. Die Finanzlage der Gesellschaft ist abhängig von den Einzahlungen der Gesellschafterin. Weiterhin besteht ein Darlehen bei der Kasseler Sparkasse zur Finanzierung des dritten Bauabschnittes des Campingplatzes in Höhe von 950 TEUR, das im Jahr 2021 aufgenommen wurde, welche im Berichtsjahr planmäßig getilgt wurde.

Das Jahr 2024 wurde durch eine positive Entwicklung im Bereich Tourismus geprägt. Insgesamt konnten 925.275 Übernachtungen (Vorjahr: 878.629) und 511.824 Gästeankünfte (Vorjahr: 496.928) registriert werden. Im Vergleich zum Jahr 2023 verzeichnete Kassel damit bei den Gästeankünften ein Plus von 3,0 %. Die Übernachtungszahlen verzeichneten einen Zuwachs in Höhe von 5,3%. Der Anteil ausländischer Gäste lag bei den Übernachtungen bei 13,0%. Insgesamt lag die Anzahl der ausländischen Gästeankünfte bei 70.409 (-1,3%). Die Anzahl ausländischen Übernachtungen betrug 120.047 (+0,5%).

Die meisten Übernachtungen beliefen sich dabei auf die Auslandsmärkte Niederlande (14.989), Dänemark (13.224) und Polen (9.917), gefolgt von der Schweiz (9.541) und Schweden (7.953). Die Auslastung der angebotenen Betten/Schlafgelegenheiten lag im Jahr 2024 bei 38,5% (2023: 36,5 %) bei einer durchschnittlichen Aufenthaltsdauer von 1,8 Tagen. Die Tourismusintensität (= Übernachtungen pro 1.000 Einwohner) lag im Jahr 2024 bei 4.451 Übernachtungen (Vorjahr 4.303). Im Ranking der deutschen Großstädte belegte Kassel damit Platz 30 (Vorjahr Platz 27) von 80 deutschen Großstädten.

Parallel wurde das Thema Nachhaltigkeit durch die Kassel Marketing GmbH verfolgt. Nach der Erstellung eines Nachhaltigkeit-Leitbildes wurde eine operative Einheit etabliert. Ziel ist es, eine Reduktion des C02 Ausstoßes zu erreichen. Kassel Marketing nimmt dabei eine Vorreiterrolle ein: zum Beispiel mit seinen gegenüber dem Besucher und Gast hin plastikfreien Veranstaltungen, startend 2019 mit dem Märchenweihnachtsmarkt, oder auch mit dem ECO-zertifizierten Campingplatz sowie dem Kongress Palais als einem der nachhaltig geführten Häuser in Deutschland.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die zukünftige Entwicklung der Kassel Marketing ist in den aktuellen Krisensituationen geprägt durch eine stetige Abwägung mit dem Ziel einer verantwortbaren Balance für neues Wachstum und Wertschöpfung im Tourismus.

Der Jahresverlauf 2025 ist von Preissteigerungen und Fachkräftemangel sowie weiteren Unwägbarkeiten, wie z. B. immer höhere Anforderungen im Sicherheitskonzept bei Veranstaltungen, geprägt. Eine vorausschauende Planung von Entwicklungen in den relevanten Märkten, das Verhalten von Menschen zu Reiseaktivitäten und die Entwicklung von Preisen, ist belastbar und valide kaum

möglich. Kassel Marketing wird weiterhin von den hohen Preissteigerungen betroffen sein, die sich auch im abgelaufenen Geschäftsjahr 2024 zeigten. Die Kassel Marketing wird auch in Zukunft von Einlagen und Darlehen der Gesellschafterin abhängig sein.

Für das Jahr 2025 wird eine positive Entwicklung der Gästezahlen des Campingplatzes erwartet. Einzigartig in Hessen bietet dieser ab 2025 die umlagefinanzierte Gästekarte „Meine Card Plus" an, mit den Gästen ohne Mehrkosten den ÖPNV in Nordhessen nutzen können und freien Eintritt in 150 Kultur- und Freizeiteinrichtungen haben.

Inzwischen ist die deutlich vom TVöD-Niveau abweichende Bezahlung der Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen der Kassel Marketing zu einer Herausforderung geworden. Bei Neueinstellungen orientieren sich Bewerber und Bewerberinnen an den Tarifmerkmalen des TvöD, Bezahlungen unterhalb des gültigen TVöD-Niveaus können nicht immer vermittelt werden. Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen verlassen Kassel Marketing u. a. aus diesem Grund.

Das Risikomanagement (Controlling) der Kassel Marketing hilft bei der frühzeitigen Erkennung von externen und internen Risiken, um zeitnah geeignete Maßnahmen zur Vermeidung bzw. Minimierung von Risiken einzuleiten. Gleichzeitig ist es ein Instrument der strategischen Unternehmensplanung und -steuerung. Die Risikoidentifikation, Analyse und Behandlung erfolgten auf Basis der Ziele und Strategien, die im Rahmen der jährlichen Wirtschaftsplanung, der Forecasts und der betriebswirtschaftlichen Analysen definiert werden. Die Bewertung erfolgt in Bezug auf Abweichungen von quantitativen Zielen wie Umsatz, Aufwendungen und Ergebnis. Grundsätzlich existieren auch für die Kassel Marketing signifikante Risiken durch konjunkturelle Einflüsse und Entwicklungen sowie den weltweiten Krisen und den aktuellen Kriegsgeschehen. Risiken bestehen auch im Hinblick auf die immer höheren Sicherheitsanforderungen bei Veranstaltungen, die mit unsicheren hohen Kosten verbunden sind.

Der Fortbestand der Gesellschaft hängt auf Dauer von der Bereitschaft der Gesellschafterin ab, die Finanzierung der satzungsmäßigen Tätigkeit der Kassel Marketing langfristig sicherzustellen.

Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Neue Fahrt 12
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 4509
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, Errichtung, Vermietung und Betrieb von eigenen und gepachteten Einrichtungen des ruhenden Straßenverkehrs sowie die Beteiligung an Objekten ähnlicher Art.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Jochinger Bauconsulting und Projektmanagement GmbH 50,0% Stadt Kassel 50,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 550.000 DM
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Gerhard Jochinger

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**2.565**	**2.484**	**2.678**	**194**	**7,8**
Sachanlagen	2.565	2.484	2.678	194	7,8
Umlaufvermögen	**1.778**	**2.456**	**579**	**-1.877**	**-76,4**
Vorräte	3	4	32	29	750,8
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25	20	212	193	987,7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.750	2.432	334	-2.098	-86,3
Rechnungsabgrenzungsposten	**-**	**12**	**15**	**3**	**22,4**
Bilanzsumme	**4.342**	**4.952**	**3.272**	**-1.680**	**-33,9**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**3.446**	**4.104**	**2.000**	**-2.104**	**-51,3**
Gezeichnetes Kapital	281	281	281	0	0,0
Bilanzergebnis	3.165	3.822	1.719	-2.104	-55,0
Rückstellungen	**369**	**235**	**150**	**-84**	**-35,9**
Steuerrückstellungen	192	107	107	0	0,0
Sonstige Rückstellungen	178	127	43	-84	-66,3
Verbindlichkeiten	**527**	**613**	**1.111**	**498**	**81,2**
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	319	170	62	-108	-63,7
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	76	81	360	280	347,4
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	28	20	583	563	2.808,0
Sonstige Verbindlichkeiten	103	342	106	-237	-69,2
Rechnungsabgrenzungsposten	**-**	**0**	**11**	**10**	**3.261,4**
Bilanzsumme	**4.342**	**4.952**	**3.272**	**-1.680**	**-33,9**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	1.802	2.032	1.870	-162	-8,0
Sonstige betriebliche Erträge	42	31	43	12	40,3
Gesamtleistung	**1.844**	**2.062**	**1.913**	**-150**	**-7,3**
Personalaufwand	8	8	8	0	1,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	880	1.020	4.074	3.054	299,3
Abschreibungen	103	92	97	4	4,9
EBIT	**853**	**942**	**-2.266**	**-3.208**	**-340,5**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	60	51	-9	-14,3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16	-	6	6	-
Steuern vom Einkommen und Ertrag	225	279	-182	-462	-165,3
Ergebnis nach Steuern	**615**	**723**	**-2.038**	**-2.761**	**-382,0**
Sonstige Steuern	66	66	66	0	0,0
Jahresergebnis	**550**	**657**	**-2.104**	**-2.761**	**-420,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH betreibt die eigenen Tiefgarage Friedrichsplatz mit 980 Stellplätzen. Die Stadt Kassel und Jochinger Bauconsulting u. Projektmanagement GmbH sind zu je 50% an der Gesellschaft beteiligt. Die Betriebsführung der Parkhausgesellschaft wird durch die Jochinger Bauconsulting u. Projektmanagement GmbH erbracht.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Jahresfehlbetrag beläuft sich auf 2.100 TEUR und hat sich im Vergleich zu den Erwartungen des Nachtrags-Wirtschaftsplan mit einem Fehlbetrag von rund 2.800 TEUR deutlich verbessert. Ursächlich sind höher als erwartete Parkentgelte sowie eine kostengünstigere Sanierung.

Die Gesellschaft ist abhängig von der Einzelhandelskonjunktur der Innenstadt. Bedingt durch die Sanierung im zweiten Bauabschnitt lag die Zahl der Einfahrten nur geringfügig unter dem Vorjahresniveau. Die Umsätze konnten aufgrund der Gebührenanpassung zum Dezember 2024 gesteigert werden. Daneben wirken sich die allgemeine wirtschaftliche Lage, die Baustellensituation auf den Autobahnen rund um Kassel negativ aus.

Die umfangreichen Sanierungstätigkeiten haben zu Aufwendungen in Höhe von 3.359 TEUR geführt und zudem die Stromkosten deutlich steigen lassen. Im Geschäftsjahr wurde zudem in eine neue Parkhausabfertigungsanlage einschließlich Schranken-, Kassen-, Kamera- und Audiosysteme investiert. Die Inbetriebnahme erfolgte im November.

Durch die Zahlungsabflüsse im Rahmen der Sanierung und Investition ist die Liquidität im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Zum 31. Dezember 2024 war zudem die Gesellschafterkreditlinie durch die Gesellschaft gänzlich beansprucht worden.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die Geschäftsführung geht davon aus, dass in 2025 aufgrund der vollnutzbaren Kapazität der Garage eine deutliche Besserung der Ertragslage eintreten wird und ein positives Jahresergebnis erreicht werden wird. Die restlichen Sanierungsaufwendungen im 2. Bauabschnitt können aus laufendem Cashflow bedient werden.

Risiken, die zu einer Überschuldung oder Zahlungsunfähigkeit führen, sind derzeit nicht erkennbar. Der Fortbestand des Unternehmens ist nicht gefährdet.

Für 2026 und die Folgejahre sieht die Geschäftsführung aufgrund der generalüberholten, deutlich helleren und freundlicher gestalteten Garage sowie aufgrund der neuen Parkhaustechnik ein Steigerungspotential der Umsätze. Gleichzeit bleibt die Abhängigkeit vom Einzelhandel, der derzeit kein Wachstum erkennen lässt, bestehen.

Science Park Kassel GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Universitätsplatz 12
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 15030
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung der Zusammenarbeit von Wissenschaft und Wirtschaft, insbesondere die Planung, Errichtung, Verwaltung sowie das Betreiben von Zentren, die Unternehmensgründungen sowie die systematische Zusammenarbeit von Universität und innovativen Wachstumsträgern der Region unterstützen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Stadt Kassel 50,0% Universität Kassel 50,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Jörg Froharth
	Kai Wittrock
	Prokurist/-in
	Anja Flörke

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**13.419**	**13.062**	**12.678**	**-384**	**-2,9**
Immaterielle Vermögensgegenstände	7	4	1	-3	-66,4
Sachanlagen	13.411	13.057	12.677	-381	-2,9
Umlaufvermögen	**675**	**701**	**790**	**89**	**12,6**
Vorräte	28	-	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	24	32	96	64	198,5
Kasse, Bankguthaben, Schecks	622	669	694	25	3,7
Rechnungsabgrenzungsposten	**1**	**-**	**-**	**-**	**-**
Bilanzsumme	**14.094**	**13.763**	**13.468**	**-295**	**-2,1**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**1.753**	**1.676**	**1.728**	**52**	**3,1**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Kapitalrücklagen	2.335	2.352	2.368	16	0,7
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-530	-608	-701	-93	-15,3
Jahresergebnis	-77	-93	35	128	138,1
Sonderposten	**11.729**	**11.410**	**11.096**	**-314**	**-2,8**
Rückstellungen	**78**	**68**	**81**	**13**	**18,4**
Sonstige Rückstellungen	78	68	81	13	18,4
Verbindlichkeiten	**512**	**569**	**542**	**-27**	**-4,8**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	416	399	381	-18	-4,4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10	42	41	-1	-3,0
Sonstige Verbindlichkeiten	85	129	120	-8	-6,5
Rechnungsabgrenzungsposten	**22**	**39**	**21**	**-18**	**-45,2**
Bilanzsumme	**14.094**	**13.763**	**13.468**	**-295**	**-2,1**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	1.022	1.167	1.262	96	8,2
Bestandsveränderungen	28	-28	0	28	100,0
Sonstige betriebliche Erträge	343	351	328	-23	-6,6
Gesamtleistung	**1.393**	**1.490**	**1.590**	**100**	**6,7**
Materialaufwand	347	324	311	-13	-4,1
Personalaufwand	301	359	413	53	14,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	415	500	446	-54	-10,9
Abschreibungen	399	391	377	-13	-3,4
EBIT	**-69**	**-85**	**43**	**128**	**150,8**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	0	0	0	-21,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9	8	8	0	-4,3
Ergebnis nach Steuern	**-77**	**-93**	**35**	**128**	**138,1**
Jahresergebnis	**-77**	**-93**	**35**	**128**	**138,1**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Science Park Kassel GmbH (SPK) betreibt ein Innovations- und Gründungszentrum mit 6.000 m² Büro- und Werkstattflächen für Ausgründungen und hochschulnahe Unternehmen auf dem Nord Campus der Universität Kassel. Die Stadt Kassel und die Universität Kassel sind zu gleichen Teilen an der Gesellschaft beteiligt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Nach stabilen Geschäftsverlauf in 2024 erzielt die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 35,3 TEUR. Im Wirtschaftsplan für 2024 war die Geschäftsführung noch von einem Fehlbetrag in Höhe von 41,7 TEUR ausgegangen. Die Mieterlöse und Einnahmen aus Projekten sind im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen und liegen zudem leicht über dem Wirtschaftsplan. Die durchschnittliche Vermietung von Büros lag in 2024 mit 90% über dem Vorjahr und dem Planniveau. Die Nachfrage nach Tagungsräumen hat sich im Berichtsjahr erholte und hat das Vor-Corona-Niveau von 2019 erreicht. Die Unterhaltungskosten des Gebäudes nahmen im Berichtsjahr leicht ab, perspektivisch rechnet die Geschäftsführung hier mit steigenden Aufwendungen. Die Bestanderhaltung sowie die in 2025 auslaufende Projekte Hessen Ideen und AI Start-Up Rising stellen weiterhin die Herausforderungen für die Zukunft der SPK dar. Insgesamt bleibt die Nachfrage nach Flächen und das Gründungsinteresse trotz volatilem Wirtschaftsumfeld tendenziell stabil. Zu weiteren Einzelheiten wird auf den Lagebericht verwiesen.

Die SPK GmbH konnte die Büro- und Werkstattflächen im Jahresdurchschnitt zu 90% auslasten. Das Tagungs- und Besprechungsgeschäft zog weiter an und entspricht 2024 wieder dem Vorcoronaniveau 2019.

Das Vermietungsgeschäft wird gezielte durch Netzwerkaktivitäten und Initiativen in Form von Akzeleratoren-Programmen, die der Verstetigung von Geschäftsmodellen und der Markt-Durchdringung sowie einer gesteigerten Sichtbarkeit unserer StartUps dienen sollen unterstützt. Zugleich leistete diese kuratierende Arbeit einen wichtigen Beitrag des SPK für das regionale Startup-Ökosystem und schuf hierdurch wertvolle Verbindungen zu überregionalen Strukturen.

Der Geschäftsbereich Innovationsberatung wird im Wesentlichen durch zwei Großaufträge getragen einmal die Konzeption des Hessen Ideen Akzelerators sowie seit 2023 die Öffentlichkeitsarbeit der Initiative Hessen Ideen im Auftrag der Universität Kassel und der Aufbau einer „Masterclass“ im Rahmen des EXIST Modellprojektes: AI Startup Rising im Auftrag der TU Darmstadt. Diese Großprojekte laufen alle Ende 2025 aus. Das durch die beiden Coaches dieses Geschäftsbereiches betreute CoCreationLab, einem in Zusammenarbeit mit der Universität aufgelegten Coaching- und Beratungsangebot für Gründungsteams vor der Gründung, wurde aktiv weiterbetrieben

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Neue Formate und Angebote zur Unterstützung der Mieter wie die Startup-Lounge wurden erfolgreich neben dem bereits etablierten CoCreation Lab eingeführt. Gespräche mit IHK, WIBank und RKW Hessen brachten die Idee hervor, auch die „klassische“ Unternehmensförderung durch ein eigenes Sprechtagsangebot im SPK zu verorten. Die Angebote werden durch Mieter sowie externen Gründungsinteressierten gut angenommen. In 2025 sollen diese Angebote intensiviert werden.

Für die Zukunft werden anschlussfähige Themenfelder mit einer Perspektive über 2025 hinaus eruiert. Insbesondere durch die Ende 2025 auslaufenden Großaufträge Hessen Ideen und AI Start-up Rising wird die Akquise neuer Aufträge (ggf. Förderungen) als wichtige Aufgabe gesehen.

Das Gründungsinteresse bleibt trotz volatilem Wirtschaftsumfeld tendenziell stabil. Die weiterhin bestehende Nachfragenach Räumlichkeiten durch Neuinteressenten kann derzeit meist befriedigt werden. So wurden 13 neue Gründerinnen und Gründer aufgenommen.

Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co.KG

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Obere Königstraße 8
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	A 17897
Rechtsform	GmbH & Co. KG
Unternehmensgegenstand	Gegenstand der Gesellschaft ist die Erbringung von Leistungen im Zusammenhang mit der Immobilienverwaltung für die Stadt Kassel. Die Gesellschaft kann Bau-, Umbau- und Sanierungstätigkeiten an/ auf Gebäuden und Grundstücken der Stadt Kassel vornehmen, welche sie im Rahmen von Miet- und Pachtverträgen an die Stadt Kassel vermietet und verpachtet. Die Gesellschaft kann Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte zum Zwecke der Immobilien-verwaltung für die Stadt Kassel erwerben, mieten und pachten, soweit diese der Daseinsfürsorge der Stadt Kassel dienen. Die Gesellschaft ist ausschließlich im Rahmen der Immobilienverwaltung für die Stadt Kassel tätig. Die Ausübung gewerblicher Tätigkeiten ist der Gesellschaft untersagt.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Kommanditisten Stadt Kassel 100,0% Komplementär Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 10.000 € Gezeichnetes Kapital 0 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Axel Jäger

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**15.807**	**24.646**	**41.257**	**16.611**	**67,4**
Sachanlagen	15.807	24.646	41.257	16.611	67,4
Umlaufvermögen	**1.376**	**525**	**34.694**	**34.169**	**6.510,0**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	616	515	406	-108	-21,1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	760	10	34.287	34.277	339.318,4
Rechnungsabgrenzungsposten	**2**	**2**	**2**	**0**	**0,0**
Bilanzsumme	**17.185**	**25.173**	**75.952**	**50.780**	**201,7**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**10**	**67**	**124**	**56**	**83,7**
Gezeichnetes Kapital	10	10	10	0	0,0
Kapitalrücklagen	0	57	114	56	98,3
Bilanzergebnis	0	0	0	0	0,0
Rückstellungen	**5**	**5**	**6**	**1**	**23,9**
Sonstige Rückstellungen	5	5	6	1	23,9
Verbindlichkeiten	**15.963**	**23.934**	**74.696**	**50.763**	**212,1**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	4.686	13.546	73.817	60.271	444,9
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.485	624	813	189	30,2
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	9.771	9.737	13	-9.724	-99,9
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	-	-	25	25	-
Sonstige Verbindlichkeiten	20	26	28	2	7,4
Rechnungsabgrenzungsposten	**1.207**	**1.166**	**1.126**	**-41**	**-3,5**
Bilanzsumme	**17.185**	**25.173**	**75.952**	**50.780**	**201,7**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	51	204	203	0	-0,1
Andere aktivierte Eigenleistungen	227	658	176	-482	-73,2
Sonstige betriebliche Erträge	14	965	41	-924	-95,8
Gesamtleistung	**292**	**1.826**	**420**	**-1.406**	**-77,0**
Materialaufwand	2	6	6	0	0,0
Personalaufwand	57	73	87	14	19,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	34	51	65	15	28,9
Abschreibungen	38	1.062	139	-924	-87,0
EBIT	**161**	**634**	**124**	**-510**	**-80,5**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	112	112	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	150	577	150	-427	-74,0
Ergebnis nach Steuern	**11**	**57**	**86**	**29**	**50,0**
Jahresergebnis	**11**	**57**	**86**	**29**	**50,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Gesellschaft führt Bau-, Umbau- und Sanierungstätigkeiten an/ auf Gebäuden und Grundstücken der Stadt Kassel durch. Die Grundstücke werden nach Durchführung der baulichen Maßnahmen an die Stadt Kassel vermietet und verpachtet. Außerdem kann die Gesellschaft Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte zum Zwecke der Immobilienverwaltung für die Stadt Kassel erwerben, mieten und pachten. Primärer Kooperationspartner in Bezug auf die Projektentwicklung und Projektsteuerung ist die GWG pro. Die GWG pro gehört zum städtischen Konzernverbund und fungiert als Bauherrenvertreterin.

Insbesondere die Sanierung und der Neubau von Schulen mit einem Investitionsvolumen von einigen 100 Mio.EUR stehen im Fokus. Aber auch der Bau weiterer (städtischer) infrastruktureller Einrichtungen wird zum künftigen Aufgabengebiet des Unternehmens gehören.

Analyse des Geschäftsverlaufes

In Kooperation mit der GWG pro koordiniert und steuert die SKI unterschiedliche Schul- und Kindertagesstätten-Projekte.

Das Projekt Kindertagesstätte Nordshausen wurde im Dezember 2022 erfolgreich abgeschlossen. Mit der Kindertagesstätte Nordshausen wurde ein Effizienzhaus 40 realisiert. Die Bauweise ist nachhaltig und es wurden größtenteils ökologische Baumaterialien verwendet, die sich an zukunftsorientierten C2C-Kriterien orientieren.

Neben dem Neubau der Offenen Schule Waldau, die Grundsteinlegung erfolgt im März 2025, werden weitere Schulbauprojekte (Neubau und Sanierung) in den folgenden Jahren umgesetzt.

Neben pädagogischen Einrichtungen steuert die SKI in Zusammenarbeit mit der GWG pro, weitere Projekte zur infrastrukturellen Weiterentwicklung der Stadt Kassel und strategisch-standortsichernde Maßnahmen. Hierzu gehört beispielswiese der Neubau der Feuer- und Rettungswache Ost. Der Baubeginn ist in 2025 geplant.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung.

Die Investitionsausgaben und Kosten der Vorfinanzierung werden über langfristige Mietverträge, die in der Regel eine Laufzeit von 30 Jahren haben, von der Stadt Kassel gedeckt. Wesentlicher, die Gesellschaft betreffender städtischer Beschluss ist die “Kooperation zwischen der Stadt Kassel und der GWG pro zur Schulsanierung" vom 8. April 2019. Besteht das Erfordernis von projekt-individuellen Beschlüssen (insbesondere für Standort oder Bebauungsplan), dann werden diese von den städtischen Gremien getroffen. Die im Geschäftsjahr 2020 installierte Gesellschafterkreditlinie sichert die Liquidität und dient der mittelfristigen Finanzierung der laufenden Projektkosten. Mit dem Abschluss von projekt-individuellen Finanzierungsverträgen wird die Endfinanzierung der Vorhaben nach Projektabschluss gesichert. In den Folgejahren werden erforderliche planerische, organisatorische oder vorbereitende Aktivitäten der Projekte weiter intensiviert.

Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Obere Königstraße 8
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 18112
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Der Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung von Handelsgesellschaften, insbesondere die Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin der Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG sowie deren Geschäftsführung und Verwaltung.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Stadt Kassel 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 25.000 €
Beteiligungen	Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co.KG 0,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Axel Jäger

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**1**	**0**	**0**	**0**	**-100,0**
Sachanlagen	1	0	0	0	-100,0
Umlaufvermögen	**28**	**31**	**32**	**2**	**5,6**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19	24	28	4	18,4
Kasse, Bankguthaben, Schecks	9	7	4	-3	-40,1
Bilanzsumme	**29**	**31**	**32**	**1**	**4,1**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**27**	**28**	**29**	**1**	**3,0**
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	2	3	1	40,3
Jahresergebnis	-	1	1	0	0,0
Bilanzergebnis	2	-	-	-	-
Rückstellungen	**1**	**2**	**2**	**1**	**37,5**
Sonstige Rückstellungen	1	2	2	1	37,5
Verbindlichkeiten	**0**	**1**	**1**	**0**	**-12,1**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	-12,6
Sonstige Verbindlichkeiten	0	1	1	0	-12,0
Bilanzsumme	**29**	**31**	**32**	**1**	**4,1**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Sonstige betriebliche Erträge	11	24	45	21	87,1
Gesamtleistung	**11**	**24**	**45**	**21**	**87,1**
Personalaufwand	7	17	40	23	131,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3	5	3	-2	-31,4
Abschreibungen	1	1	0	0	-27,3
EBIT	**1**	**1**	**1**	**0**	**-5,7**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	0	0	0	-100,0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0,0
Ergebnis nach Steuern	**1**	**1**	**1**	**0**	**0,0**
Jahresergebnis	**1**	**1**	**1**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH wurde am 28. August 2019 gegründet. Ihr primärer Zweck liegt in der Übernahme von Geschäftsführungstätigkeiten. Zudem fungiert die Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH als persönlich haftende Gesellschafterin der SKI.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Geschäftsjahr 2024 war wie auch das vorherige und die kommenden Geschäftsjahre durch die Erlöse aus der Haftungsvergütung geprägt. Die Ertragslage ist unverändert im Vorjahresvergleich

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die Schwerpunkte der Geschäftsführungs- und Verwaltungstätigkeit fokussieren sich auf die Realisierung städtischer schul- und sicherheitspolitischer Ziele. Die Geschäftsführung kann daher von einer sehr positiven Entwicklung ausgehen. Sämtliche Kosten die durch diese Geschäftsführertätigkeit bedingt sind, werden durch die SKI beglichen. Daher ist das betriebliche Ergebnisrisiko begrenzt.

Die Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH fungiert ferner als persönlich haftende Gesellschafterin der Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG. Sollte die KG ihren Verbindlichkeiten nicht ordnungsgemäß nachkommen können, würden sich durch die gesetzliche Haftung erhebliche Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH ergeben. Die Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH kann in diesem Zusammenhang auf ein Risikomanagementsystem zurückgreifen, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können.

Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Neue Fahrt 2
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 5233
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb und die Bewirtschaftung des gesamten Stadthallenkomplexes als Tagungszentrum der Stadt Kassel.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Stadt Kassel 100,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 7.209.400 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Uwe Gabriel
	Prokurist/-in
	Raphael Adam Bakowski
	Ingo Walthard Tausch

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**27.057**	**26.924**	**26.891**	**-33**	**-0,1**
Sachanlagen	27.057	26.924	26.891	-33	-0,1
Umlaufvermögen	**1.700**	**2.112**	**892**	**-1.220**	**-57,8**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	180	351	286	-65	-18,6
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.519	1.761	606	-1.155	-65,6
Bilanzsumme	**28.757**	**29.036**	**27.783**	**-1.253**	**-4,3**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**9.433**	**9.901**	**10.336**	**435**	**4,4**
Gezeichnetes Kapital	7.209	7.209	7.209	0	0,0
Kapitalrücklagen	4.430	5.430	6.430	1.000	18,4
Bilanzergebnis	-2.207	-2.739	-3.304	-565	-20,6
Rückstellungen	**278**	**386**	**226**	**-160**	**-41,5**
Sonstige Rückstellungen	278	-	226	226	-
Verbindlichkeiten	**19.046**	**18.749**	**17.221**	**-1.528**	**-8,2**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	18.864	17.993	16.939	-1.055	-5,9
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	182	726	275	-452	-62,2
Sonstige Verbindlichkeiten	-	30	8	-22	-73,9
Bilanzsumme	**28.757**	**29.036**	**27.783**	**-1.253**	**-4,3**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	599	599	602	3	0,5
Sonstige betriebliche Erträge	1.329	1.338	1.381	43	3,2
Gesamtleistung	**1.928**	**1.937**	**1.983**	**46**	**2,4**
Materialaufwand	752	866	916	49	5,7
Personalaufwand	2	-	-	-	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	424	570	464	-105	-18,5
Abschreibungen	1.089	866	791	-75	-8,7
EBIT	**-339**	**-365**	**-188**	**177**	**48,5**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	-95,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	184	160	370	210	131,1
Ergebnis nach Steuern	**-523**	**-525**	**-558**	**-33**	**-6,3**
Sonstige Steuern	7	7	7	0	0,0
Jahresergebnis	**-529**	**-532**	**-565**	**-33**	**-6,2**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH (TSK) verpachtet das gesamten Kongress Palais Kassel - Stadthalle, Friedrich-Ebert-Str. 152, 34119 Kassel, als Tagungszentrum der Stadt Kassel, an die Kassel Marketing. In den gesamten Stadthallenkomplex sind 18 Säle und Tagungsräume für maximal 2.700 Personen vorhanden, der große Saal bietet ca. 2.000 Personen Platz. Die vorhandene Ausstellungsfläche hat eine Größe von ca. 2.800 qm, die Freifläche ist ca. 1.800 qm groß. Die wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens ist im Wesentlichen vom Umsatz des Kooperationspartners Kassel Marketing, der kontinuierlichen Bestandssanierung und der Höhe und Zahlungskontinuität der städtischen Zuschüsse abhängig.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Umsatzerlöse von Kassel Marketing haben sich im Berichtsjahr weiterhin positiv entwickelt. Die Möglichkeiten zur Verbesserung der wirtschaftlichen Situation aus eigener Finanzkraft beschränken sich im Wesentlichen auf die Regelung des Pachtzinses für das Kassel Kongress Palais. Generalmieterin ist die Kassel Marketing. Grundlage für die Pachtberechnung sind die durch Kassel Marketing mit dem Kassel Kongress Palais erzielten Umsatzerlöse aus diesen Vermarktungsaktivitäten. Der Jahresfehlbetrag bewegt sich seit Jahren auf gleichbleibendem Niveau. Wie in der Vergangenheit ist auch in der Zukunft ein kostendeckender Betrieb nicht möglich.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die Entwicklung der Energie- und Betriebskosten wird einen Anstieg der Kosten für Veranstaltungen verursachen und damit zusätzlich Einfluss auf den Vermarktungserfolg des Kassel Kongress Palais nehmen.

Das Geschäftsmodell der Gesellschaft ist dauerhaft defizitär. Ihre Möglichkeiten zur Verbesserung der wirtschaftlichen Situation aus eigener Finanzkraft beschränken sich im Wesentlichen auf die Erhöhung des Pachtzinses für das Kassel Kongress Palais. Risiken werden vom Erfolg des Kassel Kongress Palais als Tagungsstandort geprägt. Die Stadt Kassel leistet seit Jahren Zuschüsse zur Bestandsanierung und als Kapitalzuschuss. Diese Zuschüsse sind auch zukünftig notwendig zur Bestandsicherung und Weiterentwicklung der Liegenschaft sicherstellen zu können.

Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Rainer-Dierichs-Platz 1
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 5592
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Das Unternehmen hat die Geschäftsbereiche "Verkehrsverbund" und "Fördergesellschaft". Im Geschäftsbereich Verkehrsverbund dient die Gesellschaft dem Zwecke der gemeinsamen Erfüllung der Aufgabe Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) im Gebiet der kommunalen Gesellschafter. Sie verfolgt das Ziel, für die Bevölkerung im Verbundraum, der das Gebiet der kommunalen Gesellschafter umfasst, ein bedarfsgerechtes Nahverkehrsangebot als Daseinsvorsorge zur Verfügung zu stellen. Sie nimmt dazu folgende Aufgaben wahr: 1. Koordination und Leistungsbestellung im regionalen Schienen- und Buspersonennahverkehr, 2. Aufstellung und Anpassung des Verbundtarifs und der Beförderungsbedingungen, 3. Entwicklung und Bestimmung von Qualitätsstandards für Systeme, Produkte und Dienstleistungen des ÖPNV, 4. Aufstellung von Nahverkehrsplanungen und ÖPNV-Konzeptionen unter Beteiligung der Gebietskörperschaften oder ihrer Zusammenschlüsse und der Verkehrsunternehmen oder ihrer Zusammenschlüsse, 5. Informelle Beteiligung an ÖPNV-Förderanträgen für investive Maßnahmen mit EU-, Bundes- oder Landesmitteln, 6. Durchführung von Marketingaktivitäten, Werbung und Öffentlichkeitsarbeit, 7. Durchführung von Wirtschaftlichkeits-, Verkehrs- und Marktuntersuchungen, 8. Einrichtung und Weiterentwicklung eines integrierten Informationssystems, 9. Koordination der Schnittstellen zum Individualverkehr und Schienenpersonenfernverkehr. Im Geschäftsbereich Fördergesellschaft fördert die Gesellschaft alle Maßnahmen, die der Stärkung der Wirtschaftskraft der nordhessischen Region dienen. Sie verfolgt diesen Zweck unter anderem durch Werbung für Nordhessen, Organisierung gemeinsamer kultureller Aktivitäten, Förderung der Wirtschaft und des Fremdenverkehrs sowie durch die Vertretung gemeinsamer Interessen, insbesondere für die Finanz-, und Infrastrukturausstattung der kommunalen Körperschaften.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Land Hessen 14,3% Landkreis Hersfeld-Rotenburg 14,3% Landkreis Kassel 14,3%

	Landkreis Waldeck-Frankenberg 14,3%
	Schwalm-Eder-Kreis 14,3%
	Stadt Kassel 14,3%
	Werra-Meißner-Kreis 14,3%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 70.000 DM
Beteiligungen	Regionalmanagement Nordhessen GmbH 50,0%
	Mobility inside Holding GmbH & Co. KG 6,4%
	Deutschlandtarifverbund-GmbH (DTVG) 1,8%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in
	Wolfgang Rausch (bis 03.10.2024)
	Dirk Stochla (bis 03.10.2024)
	Marian Volmer (ab 03.07.2024)
	Prokurist/-in
	Jutta Viehmann
Aufsichtsrat	Vorsitzende(r)
	Andreas Siebert
	Mitglied
	Uwe Becker (ab 17.06.2024)
	Winfried Becker
	Jens Deutschendorf (bis 17.01.2024)
	Prof. Dr. Lamia Messari-Becker (ab 17.06.2024, bis 17.10.2024)
	Nicole Rathgeber
	Dr. Sven Schoeller
	Umut Sönmez (ab 18.10.2024)
	Torsten Warnecke
	Dr. Martin Worms (bis 16.06.2024)
	Jürgen van der Horst

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**2.510**	**636**	**665**	**29**	**4,5**
Immaterielle Vermögensgegenstände	2	0	0	0	-12,5
Sachanlagen	446	272	298	26	9,4
Finanzanlagen	2.061	364	367	3	0,9
Umlaufvermögen	**66.335**	**96.255**	**112.322**	**16.067**	**16,7**
Vorräte	121	162	106	-56	-34,3
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.752	7.061	19.901	12.839	181,8
Kasse, Bankguthaben, Schecks	51.461	89.032	92.315	3.284	3,7
Rechnungsabgrenzungsposten	**9**	**23**	**9**	**-14**	**-62,4**
Bilanzsumme	**68.853**	**96.915**	**112.996**	**16.082**	**16,6**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**117**	**117**	**117**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	36	36	36	0	0,0
Kapitalrücklagen	81	81	81	0	0,0
Jahresergebnis	0	0	0	0	0,0
Sonderposten	**14.269**	**22.360**	**24.363**	**2.003**	**9,0**
Rückstellungen	**27.727**	**32.783**	**37.187**	**4.404**	**13,4**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	164	208	204	-3	-1,6
Sonstige Rückstellungen	27.563	32.575	36.983	4.407	13,5
Verbindlichkeiten	**26.740**	**41.655**	**51.330**	**9.675**	**23,2**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.633	22.096	14.239	-7.856	-35,6
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	10.551	15.093	26.955	11.862	78,6
Sonstige Verbindlichkeiten	4.557	4.467	10.136	5.669	126,9
Bilanzsumme	**68.853**	**96.915**	**112.996**	**16.082**	**16,6**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Erträge aus Zuwendungen	236.885	255.729	270.969	15.240	6,0
Sonstige betriebliche Erträge	8.335	8.648	7.006	-1.642	-19,0
Gesamtleistung	**245.219**	**264.377**	**277.975**	**13.598**	**5,1**
Materialaufwand	237.917	254.354	270.749	16.395	6,5
Personalaufwand	5.051	5.729	6.643	915	16,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.300	1.357	1.309	-48	-3,5
Abschreibungen	318	364	274	-90	-24,7
EBIT	**634**	**2.573**	**-1.000**	**-3.574**	**-138,9**
Aufwendungen aus Verlustübernahme	631	870	796	-74	-8,5
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	1.803	1.803	11.751.412,5
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des UV	-	1.700	0	-1.700	-100,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3	3	6	3	118,8
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-	0	0	-
Ergebnis nach Steuern	**0**	**0**	**0**	**0**	**-100,0**
Sonstige Steuern	0	0	-	0	-100,0
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Geschäftsbereich Fördergesellschaft

Der Geschäftsbereich Fördergesellschaft ist verantwortlich für übergreifende kommunale Fragestellungen und Projekte der Region Nordhessen und insbesondere auch für die strategische Ausrichtung der Beteiligung Regionalmanagement Nordhessen GmbH. Der Bereich ist zudem an den Initiativen "Blauer Sonntag“ (Netzwerk Industriekultur Nordhessen) sowie „Garten Nordhessen“ (Konzeption von Führungen und Wanderungen) beteiligt.

Geschäftsbereich Verkehrsverbund (NVV)

Der Geschäftsbereich Verkehrsverbund übernimmt für die Gesellschafter die Aufgaben Planung, Organisation und Finanzierung des öffentlichen Personalverkehrs in Nordhessen gemäß des Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr in Hessen. Grundlegend hierfür sind der Gesellschaftsvertrag, der Verbundvertrag, die Finanzierungsvereinbarung mit dem Land Hessen sowie die Verkehrs-, Infrastruktur- und Tarifanwendungsverträge.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Geschäftsbereich Verkehrsverbund betreffend Stadt Kassel

Die Gesellschaft finanziert sich in vollem Umfang aus Finanz- und Fördermitteln der öffentlichen Hand. Die betrieblichen Erträge und die Erträge aus den Beiträgen der kommunalen Gebietskörperschaften sowie die Zuwendungen des Landes Hessen decken die gesamten betrieblichen Aufwendungen entsprechend des Verbundvertrages, so dass ein ausgeglichenes Jahresergebnis erzielt wird. Die Gesamtaufwendungen entwickelten sich in 2024 insgesamt ausgeglichen. Mehraufwendungen im Bereich Leistungsbestellungen von Schienenverkehr sowie Busverkehren sind auf höhere Personalkosten zurückzuführen und konnten durch geringere Aufwendungen in anderen Bereichen kompensiert werden.

Der Aufsichtsrat hat mit Wirkung vom 3. Juli 2024 Marian Volmer zum Geschäftsführer bestellt. Wolfgang Rausch wurde vereinbarungsgemäß mit Wirkung ab 1. Oktober 2024 als Geschäftsführer abberufen.

Die hohe Bauaktivität sowie Generalsanierungen der DB InfraGo AG wirken sich auf die Leistungsbestellung im Fahrplan aus und führen zu erheblichen Beeinträchtigungen des Zugverkehrs im NVV-Gebiet.

Derzeit befindet sich eine Studie zur Verbesserung des SPNV-Angebots zwischen Kassel und Baunatal und eine potenzielle Reaktivierung der Strecke Baunatal-Elgershausen in Vorbereitung.

Im NVV-Gebiet wird das Deutschlandticket stark genutzt. Die Fahrgastzahlen im Bereich des Busverkehres lagen im Jahr 2024 deutlich über dem Vor-Corona-Niveau.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Zum 1. Mai 2023 wurde das Deutschlandticket zum Preis von 49 EUR eingeführt. Das Land Hessen hat hierfür Mittel zur Kompensation der ausgefallenen Fahrgeldeinnahmen bereitgestellt. Die Finanzierung ist bis zum Jahr 2025 durch Beschlüsse von Bund und Ländern gesichert. Die derzeitige Unsicherheit, ob und wie die Finanzierung ab 2026 erfolgt, erschwert strategische Überlegungen zur Weiterentwicklung des NVV-Tarifs.

Die Finanzierungsvereinbarung vom 12. Dezember 2022 mit dem Land Hessen ist zum 31. Dezember 2024 ausgelaufen. Am 5. Dezember 2024 konnte die nachfolgende Vereinbarung für 2025 bis 2027 abgeschlossen werden. Das bestehende Verkehrsangebot kann grundsätzlich aufrechterhalten werden. Die Auskömmlichkeit für die Laufzeit ist nur gegeben, sofern die erwarteten nicht verbrauchten Mittel durch Genehmigung des Landes übertragen werden können.

Im Rechtsstreit mit der Abellio Rail GmbH wurde im Oktober 2024 ein Vergleich zum Verkehrsvertrag RRX-Netz geschlossen. Der NVV kann seine Ansprüche voraussichtlich gemeinsam mit anderen Aufgabenträgern durchsetzen.

Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Kurfürstenstraße 9
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 4802
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Die Gesellschaft fördert alle Maßnahmen, die der Stärkung der Wirtschaftskraft der Stadt Kassel, der Verbesserung der wirtschaftsnahen Infrastruktur und der Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen dienen. Im Rahmen dieser Zweckbestimmung wird die Gesellschaft insbesondere die in Kassel ansässigen Unternehmen und Unternehmensneugründungen beraten und in ihrer Entwicklung unterstützen, Neuansiedlungen von Unternehmen und Einrichtungen anwerben und betreuen und sich an der Stadtwerbung beteiligen. Die Gesellschaft ist -unter Wahrung kommunalpolitischer Zielsetzungen berechtigt, die Vermittlung bzw. Vermarktung sowohl gemeindeeigener als auch privater Liegenschaften gegen Entgelt zu betreiben.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Landkreis Kassel 25,5% Stadt Kassel 25,5% Kasseler Sparkasse 24,5% Volksbank Kassel Göttingen eG 10,6% IHK Kassel-Marburg 10,3% Handwerkskammer Kassel 3,6%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 72.110 €
Beteiligungen	GVZ-Projektgesellschaft mbh 50,0%
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Kai Wittrock Prokurist/-in Nicole Holzapfel
Beirat	Vorsitzende(r) Prof. Dr. Rolf-Dieter Postlep Mitglied Marcel Brückmann

Wolfgang Decker
Julia Esterer
Hans Franke
Helge Förster
Timon Gremmels
Dr.-Ing. Thomas Gudehus
Goetz-Heinrich Henkel
Selina Holtermann (ab 11.06.2024)
Dorothee Köpp
Dr. Thorsten Siodla
Karsten Stückrath
Bernhard Weiß
Dr. Norbert Wett
Andreas Wiggenhagen

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**211**	**205**	**212**	**7**	**3,3**
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0,0
Sachanlagen	26	20	27	7	33,3
Finanzanlagen	185	185	185	0	0,0
Umlaufvermögen	**1.385**	**1.659**	**1.832**	**173**	**10,4**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	120	30	65	35	117,7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.265	1.629	1.767	138	8,5
Rechnungsabgrenzungsposten	**22**	**9**	**3**	**-5**	**-60,7**
Bilanzsumme	**1.618**	**1.873**	**2.048**	**174**	**9,3**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**232**	**232**	**232**	**0**	**0,0**
Gezeichnetes Kapital	72	72	72	0	0,0
Kapitalrücklagen	804	807	1.035	228	28,2
Jahresergebnis	-644	-647	-875	-228	-35,2
Rückstellungen	**34**	**19**	**24**	**4**	**21,8**
Sonstige Rückstellungen	34	19	24	4	21,8
Verbindlichkeiten	**1.351**	**1.622**	**1.792**	**170**	**10,5**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12	87	234	147	168,2
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	1.148	1.412	1.407	-5	-0,3
Sonstige Verbindlichkeiten	191	123	151	28	23,1
Bilanzsumme	**1.618**	**1.873**	**2.048**	**174**	**9,3**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	321	585	725	140	24,0
Sonstige betriebliche Erträge	46	37	58	21	55,3
Gesamtleistung	**367**	**622**	**783**	**161**	**25,9**
Personalaufwand	651	739	888	149	20,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	352	523	776	253	48,3
Abschreibungen	8	9	14	4	42,9
EBIT	**-644**	**-649**	**-894**	**-245**	**-37,7**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	2	20	17	717,9
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	0	0	-
Ergebnis nach Steuern	**-644**	**-647**	**-875**	**-228**	**-35,2**
Sonstige Steuern	0	-	-	-	-
Jahresergebnis	**-644**	**-647**	**-875**	**-228**	**-35,2**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht

Die Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH (WFG) verfolgt im Auftrag ihrer Gesellschafter das Ziel die Wirtschaftskraft der Region Kassel nachhaltig zu stärken, um dadurch Arbeitsplätze zu sichern und neue zu schaffen. Die Arbeitserfolge der WFG bestimmen sich in erster Linie durch positive Ergebnisse aus der Firmenbetreuung sowie aus der Projektarbeit.

Die Kernaufgaben der WFG liegen in der Firmenbetreuung, im Standortmarketing, in der Netzwerk-Organisation und in der Betreuung oder Mitgliedschaften von weiteren Projekten und Initiativen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Geschäftsjahr 2024 wurde neben dem laufenden Geschäft besonders durch die Projektumsetzung für das Transformationsnetzwerk Region Kassel geprägt. Erträge und Aufwendungen haben insgesamt zu genommen und resultieren in einem Jahresfehlbetrag von rund 875 TEUR, welcher sich gegenüber dem Wirtschaftsplan deutlich bessern konnte. Die Jahresfehlbeträge der WFG sind durch die Aufgabenstellung bedingt und daher strukturell begründet.

<u>Firmenbetreuung</u>

In einem wirtschaftlichen Umfeld, welches durch disruptive Prozesse wie den Fachkräftemangel, die Digitalisierung oder auch die rasanten Entwicklungen von Künstlicher Intelligenz beeinflusst wird, bot die WFG Unternehmen aus der Region und jenen, die eine Um- oder Neuansiedlung anstrebten, kompetente Beratung. Dabei wurden prominente Gewerbeflächen wie am Niestetaler Sandershäuser Berg, am Flughafen Kassel Calden und im Gewerbepark Kassel Niederzwehren beworben und darüber hinaus mit den kommunal Verantwortlichen Lösungsansätze zu potenziellen Förderkulissen erarbeitet, um standortsichernde und investive Entwicklungen zu fördern.

Neben dem Aufbau neuer Kontakte wurden Bestandskontakte anlassbedingt gepflegt, um unter anderem auch Stakeholder aus der Politik mit Firmen ins Gespräch zu bringen.

Standortmarketing

Standortmarketing-Maßnahmen wurden im Hinblick auf die Zielgruppen kontinuierlich durchgeführt und durch entsprechende Pressearbeit und Aktivitäten auf den Social-Media-Kanälen der WFG ergänzt. Schwerpunkte im Berichtsjahr waren die Messebeteiligung und individuelle Unternehmens- und Investorenansprachen mit dem Ziel die
Attraktivität des Wirtschaftsstandortes Region Kassel für Großkonzerne als auch für kleine und mittelständige Firmen hervorzuheben.

Netzwerk-Organisation

Die von der WFG organisierten Netzwerke u. a. "Transformationsnetzwerk Region Kassel (TRegKS)", „Industriepark Kassel“, „Competence Center Aerospace“, "Hessen-China", "Netzwerke für Personalleitende" sowie das "Netzwerk bahnaffine Unternehmen" führten im Berichtsjahr wiederum zahlreiche Unternehmen mit verschiedenen Veranstaltungsformaten zusammen, um neue Geschäftskontakte aufzubauen und das b2b-Geschäft zu fördern.

Gründungsgeschehen und Start-up-Ökosystem

Im Auftrag der Stadt Kassel trat die WFG Ende 2022 in die Geschäftsführung der FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH (FiDT)
und in die Co-Geschäftsführung der Science Park Kassel GmbH (SPK) ein und forcierte im Berichtsjahr durch ihre Managementfunktion den Ausbau und Fortbestand des lebendigen Gründer- und Start-up-Ökosystems in der Region Kassel und darüber hinaus. Im Übrigen wird die Ausführungen zum Geschäftsverlauf der FiDT und der der SPK verwiesen.

Beteiligung GVZ-Projektgesellschaft Kassel mbH

Die WFG hält einen Gesellschaftsanteil von 50% an der GVZ-Projektgesellschaft Kassel mbH.
Die Geschäftsführung und Projektleitung erfolgen in Personalunion durch die WFG. Im Berichtsjahr wurden der GVZ-P von Stadt und Landkreis Kassel über die WFG 80 TEUR zur Kapitalstärkung weitergeleitet. Im Übrigen wird die Ausführungen zum Geschäftsverlauf der GVZ-P verwiesen.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Im Geschäftsjahr 2025 werden die bisherigen Geschäftsfelder und Projekte weiter fortgeführt.

Chancen ergeben sich durch Übernahme von Managementaufgaben, Vermarktungsentgelte sowie durch Förderprojekte. Risiken könnten darin bestehen, dass sich im Zuge der aktuellen geopolitischen Ereignisse das Aufkommen an Förderzusagen verringert. In einem solchen Fall würde kurzfristig in den Projekten entschieden, ob die Durchführung von Maßnahmen in dem geplanten Umfang weiterhin möglich ist.

Für das Jahr 2025 wird mit einem strukturell bedingten Verlust deutlich besser im Vergleich zum des Planansatzes mit 1.400 TEUR gerechnet. Die voraussichtlichen Verluste des laufenden Geschäftsjahres 2025 werden lt. Vertrag wieder durch Gesellschaftereinlagen und ggfs. die Verrechnung mit Gesellschafter-Verbindlichkeiten ausgeglichen.

GVZ-Projektgesellschaft mbh

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Kurfürstenstraße 9
Firmensitz	34117 Kassel
Registergericht	Kassel
Registernummer	B 7362
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Unternehmensgegenstand	Die Gesellschaft errichtet auf dem Gelände der Entwicklungsmaßnahme Güterverkehrszentrum Kassel ein Terminal für den kombinierten Verkehr (KV) Schiene/Straße, erarbeitet im Zusammenhang mit der Realisierung des KV-Terminals alle bahn- und verkehrstechnischen Angelegenheiten einschließlich Finanzierung, Kalkulation und Wirtschaftlichkeit, stellt die Anträge auf Fördermittel und stellt die Spitzenfinanzierung des Vorhabens sicher, stellt einen 20jährigen Betrieb gegenüber dem Eisenbahnbundesamt sicher, vermietet nach Fertigstellung des KV-Terminals dieses an eine GVZ-Betriebsgesellschaft, kann Grundstücke, Gebäude und Stammgleise erwerben, vermieten und veräußern, sich an anderen Unternehmungen gleicher oder verwandter Zielsetzungen beteiligen, Publikationen erstellen und verbreiten. Die Gesellschaft ist berechtigt, die Vermittlung bzw. Vermarktung sowohl gemeindeeigener als auch privater Liegenschaften gegen Entgelt zu betreiben.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.
Gesellschafter	Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH 50,0% Gemeinde Fuldabrück 25,0% Gemeinde Lohfelden 25,0%
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 50.000 €
Beteiligungen	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
Geschäftsführung	Geschäftsführer/-in Kai Wittrock Prokurist/-in Christian Strube

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**2.467**	**2.596**	**837**	**-1.759**	**-67,8**
Sachanlagen	2.467	2.596	837	-1.759	-67,8
Umlaufvermögen	**1.599**	**1.661**	**1.852**	**190**	**11,5**
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	100	394	168	-226	-57,4
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.499	1.267	1.684	417	32,9
Bilanzsumme	**4.067**	**4.257**	**2.688**	**-1.569**	**-36,9**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**2.156**	**2.491**	**2.381**	**-111**	**-4,4**
Gezeichnetes Kapital	50	50	50	0	0,0
Kapitalrücklagen	1.762	2.082	2.242	160	7,7
Gewinnrücklagen	14	14	14	0	0,0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	227	330	345	15	4,6
Jahresergebnis	102	15	-271	-286	-1.895,2
Sonderposten	**1.752**	**1.722**	**293**	**-1.429**	**-83,0**
Rückstellungen	**58**	**35**	**12**	**-24**	**-67,0**
Steuerrückstellungen	51	27	3	-24	-88,1
Sonstige Rückstellungen	7	8	8	0	1,0
Verbindlichkeiten	**100**	**9**	**4**	**-5**	**-57,5**
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	18	2	-	-2	-100,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7	5	4	-2	-35,5
Sonstige Verbindlichkeiten	76	1	0	-1	-88,0
Bilanzsumme	**4.067**	**4.257**	**2.688**	**-1.569**	**-36,9**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	426	344	228	-116	-33,7
Sonstige betriebliche Erträge	231	236	37	-199	-84,3
Gesamtleistung	**656**	**579**	**265**	**-314**	**-54,2**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	176	216	390	173	80,1
Abschreibungen	330	342	197	-144	-42,3
EBIT	**150**	**21**	**-322**	**-343**	**-1.602,1**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	1	25	24	1.934,6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	1	0	-1	-93,3
Steuern vom Einkommen und Ertrag	47	7	-26	-33	-488,6
Ergebnis nach Steuern	**102**	**15**	**-271**	**-286**	**-1.895,2**
Jahresergebnis	**102**	**15**	**-271**	**-286**	**-1.895,2**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Lagebericht:

Die GVZ-P ist Erbbauberechtigte von Stammgleisanlagen. Als Objektgesellschaft stellt die GVZ-P mit Hilfe des Dienstleistungspartners Hessische Landesbahn eine leistungsfähige Infrastruktur für den schienengebundenen internationalen Güterverkehr bereit, die als wesentlicher Standortfaktor für die Wirtschaftsregion Kassel gilt.

Das Güterterminal ist an den langjährig Betreiber DB Intermodal Services GmbH (DBIS), eine Tochtergesellschaft der Deutschen Bahn AG, nach Ablauf des 20-jährigen Betriebspflicht gemäß der vom Eisenbahnbundesamt vorgesehene Bedingungen in 2024 verkauft worden.

Umsätze erzielt die Gesellschaft im Wesentlichen aus der Erhebung von Stammgleisgebühren, die auf Grundlage der dort stattfindenden Wagenbewegungen berechnet werden.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Geschäftsjahr 2024 war erneut von einem Rückgang der Gebühreneinnahmen aus der Stammgleisnutzung geprägt. Gründe hierfür sind vorübergehend deutlich geringere Aufträge durch einen der Hauptnutzer, der Wegfall der Mieterträge für den Güterterminal sowie die allgemeine Wirtschaftslage. Durch die mit dem Verkauf des Terminals verbundenen Buchverluste wird das Ergebnis zudem einmalig belastet.

Die Liquidität der Gesellschaft war im Berichtsjahr durch die Gesellschaftereinlagen sichergestellt.

Prognosebericht / Risikoeinschätzung

Die Nutzung der Stammgleise hat in 2025 zunächst leicht angezogen und dennoch erhebliches Erholungspotential.

Um die anfallenden Investitionen für die Erneuerung einzelner Gleisabschnitte zu finanzieren, wurden und werden Vorbereitungen getroffen. In 2024 wurde der Förderantrag aufgrund erschöpfter Mittel abgelehnt. Durch einen ersatzweisen Förderantrag bei Hessen Mobil für 2025 konnte die Finanzierung über drei Jahre sichergestellt werden.

Die Gesellschaft wird die Möglichkeit zur Gebührenanpassung prüfen und ggf. umsetzen.

Ein Restrisiko verbleibt, falls hoher, außerplanmäßiger Instandhaltungsbedarf auftreten sollte. Hierfür baut die Gesellschaft beispielsweise für die Signaltechnik Rücklagen auf. Die Ergebnisse der vergangenen Berichtsjahre zeigen, dass die unvorhergesehenen, globalen Ereignisse direkte Auswirkungen auf den Geschäftsbetrieb haben, bislang aber noch abzufangen waren.

Insgesamt wird für das Jahr 2025 von einem planmäßigen Fehlbetrag i.H.v. 151 TEUR ausgegangen. Ursache dafür sind im Wesentlichen gestiegene Instandhaltungskosten für das Stammgleis und nicht förderfähige Investitionen.

Angaben zu den Aufgabenträgern gemäß § 123a Abs. 3 HGO

Sondervermögen

im Sinne des § 123a Abs. 3 Nr. 1 HGO

Die Stadtreiniger Kassel – Eigenbetrieb –

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Am Lossewerk 15
Firmensitz	34123 Kassel
Rechtsform	Eigenbetrieb
Unternehmensgegenstand	Der Eigenbetrieb ist berechtigt, alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte und Maßnahmen wahrzunehmen. Die Durchführung dieser Geschäfte und Maßnahmen kann auch Leistungen außerhalb der jeweiligen Satzungen für die Abfallwirtschaft und die Straßenreinigung sowie Leistungen im Fahrbahn- und Gehwegwinterdienst umfassen. In diesem Zusammenhang ist der Eigenbetrieb berechtigt, im Rahmen der Grenzen kommunaler wirtschaftlicher Betätigung am Wettbewerb teilzunehmen und zur Auslastung vorhandener Kapazitäten ergänzende Dienstleistungen zu entwickeln. Dies gilt auch für Leistungen, die, ausgehend vom Eigenbetriebsstandort Kassel, im Radius von bis zu rund 50 Kilometern erbracht werden.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Der Eigenbetrieb ist keine wirtschaftliche Betätigung im Sinne des §121 Abs. 1 HGO. Eine Prüfung der Voraussetzung der Norm entfällt entsprechend.
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 511.300 €
Betriebsleitung	Betriebsleiter/-in
	Dirk Lange
Betriebskommission	Vorsitzende(r)
	Heiko Lehmkuhl
	Mitglied
	Frank Appel
	Sascha Bickel
	Dirk Fleischer
	Lucian Hanschke
	Norbert Hansmann
	Patrick Hartmann
	Barbara Herrmann-Kirchberg

Christine Hesse
Dr. Cornelia Janusch
Eva Koch
Sabine Leidig
Michael Trobisch
Prof. Dr. Arnd I. Urban
Helga Weber
Vera Wilmes
Volker Zeidler
Dr. Michael von Rüden

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**18.279**	**21.429**	**23.043**	**1.614**	**7,5**
Immaterielle Vermögensgegenstände	91	66	37	-28	-43,1
Sachanlagen	18.189	21.363	23.005	1.642	7,7
Umlaufvermögen	**16.532**	**19.210**	**15.462**	**-3.747**	**-19,5**
Vorräte	978	952	1.131	179	18,8
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.385	9.644	11.288	1.644	17,1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	6.169	8.614	3.043	-5.570	-64,7
Rechnungsabgrenzungsposten	**23**	**15**	**20**	**5**	**31,1**
Bilanzsumme	**34.834**	**40.653**	**38.525**	**-2.129**	**-5,2**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**13.024**	**13.572**	**5.455**	**-8.117**	**-59,8**
Gezeichnetes Kapital	511	511	511	0	0,0
Kapitalrücklagen	13.378	12.512	13.061	549	4,4
Jahresergebnis	-866	549	-8.117	-8.666	-1.579,5
Rückstellungen	**11.101**	**8.066**	**7.717**	**-349**	**-4,3**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.161	5.416	5.086	-330	-6,1
Steuerrückstellungen	15	6	28	21	331,0
Sonstige Rückstellungen	3.925	2.643	2.603	-40	-1,5
Verbindlichkeiten	**10.495**	**18.754**	**25.086**	**6.332**	**33,8**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.177	1.231	1.657	427	34,7
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	8.949	16.978	21.645	4.667	27,5
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	114	102	1.535	1.433	1.406,7
Sonstige Verbindlichkeiten	255	444	249	-195	-43,9
Rechnungsabgrenzungsposten	**215**	**261**	**267**	**6**	**2,3**
Bilanzsumme	**34.834**	**40.653**	**38.525**	**-2.129**	**-5,2**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	53.178	53.323	56.603	3.280	6,2
Sonstige betriebliche Erträge	573	1.028	545	-483	-47,0
Gesamtleistung	**53.751**	**54.352**	**57.148**	**2.796**	**5,1**
Materialaufwand	22.344	22.918	30.401	7.483	32,7
Personalaufwand	24.723	22.447	25.354	2.907	13,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.297	4.711	5.129	417	8,9
Abschreibungen	2.923	3.090	3.320	230	7,5
EBIT	**-535**	**1.186**	**-7.056**	**-8.241**	**-695,1**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	2	4	2	140,9
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	216	383	579	196	51,3
Steuern vom Einkommen und Ertrag	75	66	83	17	25,2
Ergebnis nach Steuern	**-825**	**739**	**-7.713**	**-8.452**	**-1.144,3**
Sonstige Steuern	41	190	403	213	112,3
Jahresergebnis	**-866**	**549**	**-8.117**	**-8.666**	**-1.579,5**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Der Eigenbetrieb Die Stadtreiniger Kassel (SRK) wurde am 1. Januar 1993 aus dem Reinigungsamt der Stadt Kassel gegründet. Nach der Betriebssatzung des Eigenbetriebes ist die Aufgabe der Stadtreiniger Kassel die Sicherstellung der Abfallwirtschaft mit Abfallentsorgung, Stadtsauberkeit (Straßenreinigung) und Winterdienst. Durch Erweiterung der ursprünglichen Ausführung ist
der Eigenbetrieb auch berechtigt, alle dem Betriebszweck fördernde Geschäfte und Maßnahmen wahrzunehmen sowie ergänzende Dienstleistungen anzubieten. Diese Leistungen können auch im nahen Umkreis angeboten werden. Diese Möglichkeiten der Betriebssatzung sind entscheidend, um einerseits die vorhandenen Leistungen weiterhin anzubieten, durchzuführen und andererseits die vorhandenen Kapazitäten auszulasten, um so wirtschaftliche Ergebnisse zu erzielen.

Als wesentliche Stoffströme werden Restabfall und Abfälle zur thermischen Verwertung im Müllheizkraftwerk Kassel (MHKW) und Altpapier in einer Papierfabrik gesichert verwertet. Bio- und Grünabfall werden in Anlagen außerhalb Kassels verwertet.

Ab dem 1. Januar 2024 sind alle Abfälle, die der Verbrennung unterzogen werden unter das Gesetz über einen nationalen Zertifikatshandel für Brennstoffemissionen (Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG)) gefallen. Mit dieser Regelung will der Gesetzgeber die Freisetzung von Kohlendioxid (CO_2) durch die Verbrennung von Abfällen lenken. Die Lenkung erfolgt durch kostenpflichtige Emissionszertifikate.

Der zwischen der Stadt Kassel und der MHKWam 12. September 1995 abgeschlossene Vertrag hat bis Ende 2029 bestand.

Die SRK haben im Jahr 2024 1.157 Mg mehr an Abfällen als im Jahr 2023 behandelt, entsorgt oder verwertet. Diese Steigerung beträgt damit 0,71 %. Die Gesamtmenge des vergangenen Jahres beläuft

sich damit auf 164.447 Mg. Im Berichtszeitraum lieferten die SRK 95.345 Mg an Abfällen zur MHKW. Dies entspricht einer Mengenreduzierung um 3.511 Mg oder 3,55 % im Vergleich zum Vorjahreszeitraum. Der Mengenrückgang ist Ausdruck der zwischen SRK und MHKW vereinbarten Mengenströme aufgrund der Kesselerneuerung im MHKW. Die Anlieferungsmenge zur MHKW setzte sich aus 58.364 Mg thermisch verwerteter und 36.981 Mg thermisch beseitigter Abfälle zusammen.

Mit einer Sammelmenge von 33.737 Mg Restabfall aus Haushaltungen wurde die Vorjahresmenge von 33.161 Mg um 575 Mg oder 1,73 % moderat gesteigert. Der Eigenbetrieb hat im Jahr 2024 insgesamt 7.240 Mg Sperrmüll eingesammelt, diese wurden der MHKW angedient und dort einer Sortierung unterzogen. Die Vorjahresmenge wurde damit um 646 Mg oder 8,19 % unterliefert. Diese Mengenreduzierung ist dem Umstand geschuldet, dass im Jahr 2023 ein heftiges Unwetter über Kassel niederging und die Jahresmenge dadurch deutlich anstieg. Aufgrund der vertraglichen Mengenvereinbarungen zwischen MHKW und den Stadtreinigern Kassel wurde im Berichtszeitraum die Separierung von Altholz weiter ausgebaut, um Verbrennungsmengen zu verringern.
Die Altholzmenge wurde mehr als verdoppelt und lag nunmehr bei 5.089 Mg statt 2.394 Mg im Vorjahr. Das Altholz wurde der Städtischen Werke Energie + Wärme GmbH (EWG) angedient.

Die Sammlung der Bioabfälle schlug in 2024 mit 10.327 Mg, die Sammlung von Grünabfällen mit 12.286 Mg zu buche. Auch im Jahr 2024 setzte sich der seit Jahren zu verzeichnende Rückgang bei der Altpapiersammlung fort. In 2024 konnten 11.715 Mg und damit 282 Mg weniger als im Vorjahr eingesammelt werden. Die durch einen Dritten gesammelten Altglasmengen in Höhe von 3.459 Mg lagen im Berichtsjahr um 9,26 % niedriger als 2023. Weiterhin wurden 349 Mg Altkleider und 791 Mg Altmetall eingesammelt. Beide Fraktionen lagen damit 11,95 % bzw. 19,7 % unter den Vorjahreswerten.

Im Jahr 2024 haben die SRK insgesamt 58.364 Mg Abfall aus den Bereichen Industrie, Handel und Gewerbe thermisch verwertet. Damit wurden 4.049 Mg weniger verwertet als noch im Vorjahr. Auch im Jahr 2024 wurde die Abfallmenge, die im Rahmen der Gewerbeabfallverordnung einer Sortierung zugeführt werden musste, deutlich gesteigert. Mit 9.279 Mg konnte die Vorjahresmenge um 696 Mg oder 8,11 % erhöht werden.

Im Wohnungssektor hält der weitere Ausbau im Bereich Unterflursysteme an. Es konnten erneut 24 neue Unterflursysteme installiert werden. Erfreulich ist die Planung der Baumaßnahme „Pferdemarkt“. Durch das Förderprojekt „Soziale Stadt“ im Bereich Wesertor konnten hier nicht nur zwei öffentliche Abfallpavillons gefördert werden, sondern auch drei unterirdische Depotcontainer für Altglas. Somit können zwei problembehaftete oberirdische Depotstandorte aufgelöst werden. Insgesamt haben wir jetzt über 150 Unterflurbehälter in der Stadt Kassel.

In den Recyclinghöfen wurde die neue Dienstvereinbarung in der Abfallentsorgung wurde erfolgreich umgesetzt. Dabei wurden Optimierungen bei den Tagesstrecken vorgenommen, die nun die neuen Leistungsnormen für Restabfall, Gewerbeabfall, Bioabfall, Altpapier und Leichtverpackungen berücksichtigen.

Im Jahr 2024 wurde die Straßenreinigung in allen Bereichen wie im Vorjahr durchgeführt. Der im Jahr 2023 begonnene Prozess zur Ermittlung eines neuen Standard-Gehwegkehrmaschinentyps wurde erfolgreich abgeschlossen. Als Ergebnis wurden sechs Gehwegkehrmaschinen der Firma Bucher

beschafft. Die schrittweise Umstellung auf mittelgroße Maschinen im Fahrbahnbereich wurde auch im Jahr 2024 weiter vorangetrieben.

Im Jahr 2024 wurde der Winterdienst in allen Bereichen wie im Vorjahr durchgeführt. Für den Winterdienst auf Radwegen wurde mit dem Straßenverkehrs- und Tiefbauamt der Stadt Kassel eine Teststrecke eingerichtet, auf der in der Wintersaison 2024/2025 fünf verschiedene Streumittel (Sole, Holzspäne, Splitt, salzfreies Granulat und Salz) getestet wurden.

Die handelsrechtliche Gewinn- und Verlustrechnung weist für das Wirtschaftsjahr 2024 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 8.116,9 TEUR aus (2023: Jahresüberschuss 548,6 TEUR) und liegt damit 1.178,9 TEUR unter dem Plan. Es wurde ein Gesamtumsatz von 56.602,9 TEUR (2023: 53.323,3 TEUR) erzielt. Das Anlagevermögen wurde weiter aufgebaut und wird zum Bilanzstichtag mit 23.042,6 TEUR (2023: 21.428,7 TEUR) ausgewiesen. Der Anstieg ist im Wesentlichen durch neue Anschaffungen beim Fuhrpark im Wert von 3.729,0 TEUR und geleistete Anzahlungen auf im Bau befindliche Anlagen in Höhe von 589,3 TEUR bedingt. Hierzu zählen unter anderen die Umgestaltung des Recyclinghofes Langes Feld und die Sanierung des Sozialgebäudes. Der Bestand an flüssigen Mitteln wird mit 3.043,5 TEUR (2023: 8.613,6 TEUR) ausgewiesen.

KASSELWASSER – Eigenbetrieb der Stadt Kassel –

FIRMENDATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Gartentraße 90
Firmensitz	34125 Kassel
Rechtsform	Eigenbetrieb
Unternehmensgegenstand	Der Eigenbetrieb betreibt, erneuert und erweitert das Wasserversorgungsnetz inkl. der Wassergewinnungsanlagen und sämtlicher Nebenanlagen. Er kann die Erfüllung seiner Aufgaben auf dem Gebiet der Trinkwasserversorgung ganz oder teilweise auf andere Körperschaften übertragen, wenn dadurch die Versorgungssicherheit nicht beeinträchtigt wird.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Der Eigenbetrieb ist keine wirtschaftliche Betätigung im Sinne des §121 Abs. 1 HGO. Eine Prüfung der Voraussetzung der Norm entfällt entsprechend.
Kapitalangabe	Gezeichnetes Kapital 13.000.000 €
Betriebsleitung	Betriebsleiter/-in
	Frank Koch
Betriebskommission	Vorsitzende(r)
	Heiko Lehmkuhl
	Mitglied
	Dieter Beig
	Sascha Bickel
	Wolfgang Decker
	André Gerth
	Lucian Hanschke
	Dr. Cornelia Janusch
	Eva Koch
	Sabine Leidig
	Prof. Dr.-Ing. Tobias Morck
	Matthias Nölke
	Kai Päckert
	Alexander Reingardt
	Heinz Schmidt
	Dr. Michael von Rüden

BILANZ

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Anlagevermögen	**357.189**	**363.572**	**371.754**	**8.181**	**2,3**
Immaterielle Vermögensgegenstände	141	242	264	23	9,4
Sachanlagen	357.048	363.331	371.490	8.159	2,3
Umlaufvermögen	**23.814**	**24.456**	**26.798**	**2.342**	**9,6**
Vorräte	444	444	381	-63	-14,1
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19.132	18.678	18.295	-383	-2,1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	4.238	5.334	8.121	2.787	52,3
Rechnungsabgrenzungsposten	**451**	**185**	**179**	**-6**	**-3,2**
Bilanzsumme	**381.455**	**388.213**	**398.731**	**10.518**	**2,7**

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Eigenkapital	**167.006**	**176.535**	**188.273**	**11.738**	**6,7**
Gezeichnetes Kapital	13.000	13.000	13.000	0	0,0
Kapitalrücklagen	136.953	143.187	153.127	9.939	6,9
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	6.300	10.039	9.629	-410	-4,1
Jahresergebnis	10.754	10.309	12.518	2.209	21,4
Empfangene Ertragszuschüsse	**8.810**	**10.333**	**13.597**	**3.264**	**31,6**
Rückstellungen	**16.116**	**14.334**	**15.460**	**1.126**	**7,9**
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.827	8.872	9.087	215	2,4
Steuerrückstellungen	-	23	0	-23	-100,0
Sonstige Rückstellungen	7.289	5.439	6.373	934	17,2
Verbindlichkeiten	**188.537**	**186.660**	**181.115**	**-5.546**	**-3,0**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.961	4.029	5.651	1.622	40,3
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	170.673	170.513	160.156	-10.358	-6,1
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	10.382	10.320	12.032	1.712	16,6
Sonstige Verbindlichkeiten	1.522	1.798	3.276	1.478	82,2
Rechnungsabgrenzungsposten	**986**	**350**	**285**	**-65**	**-18,5**
Bilanzsumme	**381.455**	**388.213**	**398.731**	**10.518**	**2,7**

GEWINN UND VERLUST

Alle Angaben in TEUR

	2022	2023	2024	Veränd. zum Vj.	Veränd. in %
Umsatzerlöse	90.312	87.718	96.540	8.823	10,1
Bestandsveränderungen	0	-	-	-	-
Andere aktivierte Eigenleistungen	472	447	666	219	49,0
Sonstige betriebliche Erträge	4.295	3.019	3.197	178	5,9
Gesamtleistung	**95.079**	**91.183**	**100.403**	**9.220**	**10,1**
Materialaufwand	47.574	43.384	46.789	3.405	7,9
Personalaufwand	13.446	14.008	15.151	1.143	8,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.058	8.291	9.957	1.666	20,1
Abschreibungen	12.322	12.284	12.714	430	3,5
EBIT	**13.678**	**13.217**	**15.792**	**2.575**	**19,5**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	28	38	51	12	32,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.947	2.921	3.312	391	13,4
Steuern vom Einkommen und Ertrag	2	20	0	-20	-100,0
Ergebnis nach Steuern	**10.757**	**10.315**	**12.531**	**2.216**	**21,5**
Sonstige Steuern	4	6	13	7	126,7
Jahresergebnis	**10.754**	**10.309**	**12.518**	**2.209**	**21,4**

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFES UND ERTRAGSLAGE

Der Eigenbetrieb Kasseler Entwässerungsbetrieb entstand zum 1. Januar 1996 aus der Abteilung Stadtentwässerung des Tiefbauamtes der Stadt Kassel. Mit der Rekommunalisierung der Wasserversorgung für die Städte Kassel und Vellmar ab dem 1. April 2012 wurden auch die Aufgaben der Wasserversorgung dem Kasseler Entwässerungsbetrieb übertragen. Für den Betrieb der Einrichtung bedient sich KASSELWASSER der Dienste Dritter (Städtische Werke Netz + Service GmbH). Der Eigenbetrieb der Stadt Kassel firmiert seitdem unter dem Namen KASSELWASSER.

Der Geschäftsverlauf für das Wirtschaftsjahr ist, auch unter der weiterhin angespannten gesamtwirtschaftlichen und geopolitischen Situation, insgesamt als sehr positiv zu bezeichnen. Die Kostensteigerungen konnten gut durch die steigenden Erlöse und Erträge kompensiert werden. Für die steigenden Umsatzerlöse ist neben den leicht gestiegenen Absatzmengen auch die Gebührenerhöhung in beiden Sparten ausschlaggebend. Somit konnte der Jahresüberschuss gegenüber dem Vorjahr nochmal um TEUR 2.209 auf TEUR 12.518 gesteigert werden. Durch den zunehmenden Bestand an Anlagen im Bau haben sich die Abschreibungen, trotz der hohen Investitionstätigkeit der letzten beiden Geschäftsjahre, noch nicht im vollen Umfang ausgewirkt. Dieser Zustand wird sich bis Ende 2026, mit Inbetriebnahme der Phosphorelimination, kaum ändern.

KASSELWASSER ist gemäß eines Bescheides der Oberen Wasserbehörde verpflichtet, bis zum 30. September 2026 die Kläranlage mit einer Filtration zur Phosphorelimination auszurüsten. Ende 2023 wurde mit den Bauarbeiten begonnen. Inzwischen ist der Großteil der Stahlbetonarbeiten abgeschlossen und die einzelnen Gewerke der Maschinen- und Elektrotechnik wurden ausgeschrieben und zum Teil

bereits vergeben. Zur Stärkung des Mittelstandes und um Kosten zu sparen wurde gewerkeweise ausgeschrieben und auf die Ausschreibung eines Generalunternehmens verzichtet. In Kauf zu nehmen ist damit ein erhöhter Ausschreibungs-, Vergabe- und Koordinierungsaufwand auf Seiten der Bauherrschaft. Die umgesetzten Bauarbeiten im Berichtsjahr entsprachen dem avisierten Bauzeitenplan.

Im Rahmen der Sanierung der Vorklärbecken stand für die Beckengruppe I (Vorklärbecken I–III) noch der Einbau der innenliegenden Räumer an. Aufgrund der Witterungslage wurden die Arbeiten Ende März 2024 aufgenommen. Die Fertigstellung erfolgte im April, an die sofort die Inbetriebnahme anschloss, die völlig reibungslos verlief. Die drei neuen Räumer haben über die gesamte verbliebene Laufzeit in 2024 ihre Arbeit ohne jegliche Störung erledigt. Somit ist das Projekt „Betontechnologische Instandsetzung der Vorklärbecken I bis VI sowie der Havariebecken VII bis IX einschließlich Umbau der Räumer“ abgeschlossen. Das Folgeprojekt „Abdeckung Vorklärung“ (Becken I bis VI) ist aktuell für das Jahr 2029 eingeplant. Ebenfalls konnte das letzte der beiden auf dem Klärwerksgelände erneuerten Regenrückhaltebecken mit einem Speichervolumen von 6.000 m³ in Betrieb genommen werden. Beide Regenrückhaltebecken verfügen über ein Gesamtspeichervolumen von 12.000 m³. Die Fertigstellung der Außenanlagen für die Becken ist abschließend für das Jahr 2025 vorgesehen.

Im Gewerbepark Niederzwehren, im Autobahndreieck zwischen den Bundesautobahnen 49 und 44, erfolgte der 12. und letzte Abschnitt des Kanalneubaus. Nach nun mehr als 10 Jahren Bauzeit ist die Entwässerung des gesamten Erschließungsgebietes abgeschlossen. Im Jahr 2024 wurden insgesamt ca. 2,3 km Kanal im Trennsystem errichtet. Auf dem Gelände der Jägerkaserne wurden erste Haltungen für die Errichtung der Interimsspielstätte für das Staatstheater und den Sozialwohnungsbau gebaut. Daneben wurden mittels offener Bauverfahren und grabenloser Sanierungsverfahren kontinuierlich umfangreiche Erneuerungs- und Renovierungsmaßnahmen im Kanalnetz durchgeführt, um die Funktionsfähigkeit des teilweise bis zu 150 Jahre alten Kanalnetzes zu gewährleisten und die Substanz zu erhalten.

Die Ertragslage von KASSELWASSER entwickelt sich erfreulich. Das Jahresergebnis fiel im Geschäftsjahr 2024 mit 12.518,1 TEUR deutlich besser als im Vorjahr (10.309,1 TEUR) aus. Diese Entwicklung ist vor allem durch die Effekte der Gebührenerhöhung 2024 zurückzuführen, so dass die Umsatzerlöse um 8.823,0 TEUR auf 96.540,5 TEUR gesteigert werden konnten. Gegenläufig wird diese positive Entwicklung durch den um 6.644,9 TEUR höheren betrieblichen Aufwands abgedämpft.

Das Jahresergebnis i. H. v. 12.599,6 TEUR der Sparte Abwasser liegt weit über dem Vorjahresergebnis (10.520,9 TEUR). Ursächlich hierfür ist fast vollumfänglich die Gebührenerhöhung zum 1. Januar 2024. Dies betraf die Bereiche Schmutzwasser, Niederschlagswasser, Grund-, Drainage- und Kühlwasser sowie die Entleerung von Grundstückskläreinrichtungen. Im Wirtschaftsplan 2024 wurde ein kaufmännisches Ergebnis von 7.712,7 TEUR veranschlagt, somit liegt der Jahresüberschuss mit 4.886,9 TEUR über dem Plan.

Die Sparte Trinkwasser schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 81,5 TEUR, somit liegt das Ergebnis um 130,3 TEUR über dem Vorjahresergebnis. Auch in der Sparte Trinkwasser stiegen, aufgrund der Gebührenerhöhung 2024, die Umsatzerlöse um 5.348,3 TEUR auf 37.677,7 TEUR an. Ein weiterer Faktor ist, wie im Abwasser, die wieder steigenden Absatzmengen, welche sich aktuell auf 10.939.493 m³ (Vorjahr 10.792.987 m³) belaufen. Da systembedingt bei steigenden Erlösen auch die Ausgaben für das

Pacht- und Dienstleistungsentgelt steigen (TEUR 4.846,7), wirkt der zunehmende Materialaufwand (4.906,2 TEUR) entsprechend dagegen.

In 2024 speisten die Blockheizkraftwerke 93.574 kWh Strom, der nicht für den Eigenbedarf des Klärwerkes benötigt werden konnte, aus der Kraft-Wärme-Kopplung in das Netz der Städtischen Werke Netz + Service GmbH ein. Dies entspricht einem Anteil von 1,0 %. Insgesamt wurden 9.081.991 kWh erzeugt und davon 8.988.417 kWh als Eigenstromverbrauch genutzt. Der gesamte Stromverbrauch der Kläranlage lag bei 10.851.243 kWh. Die Höhe des Autarkiegrads für Strom beträgt für die Kläranlage 87 %. Die von den Blockheizkraftwerken erzeugte Abwärme in Höhe von 6.858.208 kWh konnte zu 100 % im Betrieb genutzt werden.

Murhardtsche Stiftung

DATEN (STAND 31.12.2024)

Zweck:	Die Murhardsche Bibliothek ist seit 1976 Teil der Universitätsbibliothek Kassel. Ihre Gründung geht auf das Testament der Kasseler Bürger Friedrich und Karl Murhard zurück, die ihrer Heimatstadt Kassel ihr gesamtes Vermögen zur Stiftung einer wissenschaftlichen Bürgerbibliothek hinterließen.

Arnold-Bode-Stiftung

DATEN (STAND 31.12.2024)

Zweck:	Die Stiftung verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnittes „steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung (AO 1977). Zweck der Stiftung ist die allgemeine Förderung der Kunst und Kultur, insbesondere durch die Vergabe eines Arnold-Bode-Preises. Der Arnold-Bode-Preis wird an bildende Künstler in Form eines Stipendiums vergeben. Die Auswahl des jeweiligen Preisträgers ist Aufgabe des Kuratoriums (§ 6). Die Festlegung der Höhe des Stipendiums erfolgt durch den Stiftungsvorstand und das Kuratorium. Der Preis soll, sofern die Erträge des Stiftungsvermögens dies zulassen, jährlich vergeben werden. Die Stiftung ist selbstlos tätig, sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Mittel der Stiftung dürfen nur für die in dieser Verfassung genannten Zwecke verwendet werden. Es darf Reine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Stiftung fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden.

Künster-Nekropole-Stiftung

DATEN (STAND 31.12.2024)

Zweck:	Die Stiftung verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung (AO 1977). Zweck der Stiftung ist die Förderung der Kunst und Kultur, indem sie organisatorisch und finanziell die Schaffung und Unterhaltung von Grab- und Todesmonumenten ausgewählter Künstlerinnen und Künstler unterstützt. Die Auswahl der Künstlerinnen und Künstler ist Aufgabe des Stiftungsrates. Eine weitere Aufgabe besteht darin, im Gespräch mit Kunstvermittlern, Künstlern, Wissenschaftlern, Stadt- und Landschaftsplanern und der Stadt Kassel am Modell der Nekropole der Künstler einer Neubestimmung der Kunst im öffentlichen Raum ein Forum zu schaffen. Die Stiftung ist selbstlos tätig, sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Die Mittel der Stiftung sowie etwaige Gewinne dürfen nur für die in dieser Verfassung genannten Zwecke verwendet werden. Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Stiftung fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden.

Dr. Karl- und Waltraud- Branner-Stiftung

DATEN (STAND 31.12.2024)

Zweck:	Die Stiftung verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung (AO 1977). Die Stiftung hat den Zweck der allgemeinen Förderung der Kunst und Kultur. Die Erträge der Stiftung müssen dem Stadtmuseum der Stadt Kassel für die Anschaffung von Kunstgegenständen aus der Kasseler Stadtgeschichte zur Verfügung gestellt werden. Die Stiftung ist selbstlos tätig, sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Die Mittel der Stiftung sowie etwaige Gewinne dürfen nur für die in dieser Verfassung genannten Zwecke verwendet werden. Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Stiftung fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden.

Kasseler Kunstpreis – Dr. Zipper-Stiftung

DATEN (STAND 31.12.2024)

Zweck:

Die Stiftung verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung (AO 1977).

Der Zweck der Stiftung ist die allgemeine Förderung der bildenden Kunst und Musik, insbesondere durch die Vergabe eines Kasseler Kunstpreises. Dieser Preis wird jährlich an junge bildende oder musikbetreibende Künstler im Alter bis zu 30 Jahren, die im nordhessischen Raum gehören oder dort ansässig sind, vergeben. Dieser Preis wird aus den Erträgnissen des Stiftungsvermögens finanziert. Die Stiftung ist selbstlos tätig, sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Die Mittel der Stiftung sowie etwaige Gewinne dürfen nur für die in dieser Verfassung genannten Zwecke verwendet werden. Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Stiftung fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden.

Walter-Heilwagen-Stiftung

DATEN (STAND 31.12.2024)

Zweck:

Die Stiftung verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Die Stiftung ist selbstlos tätig, sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Die Mittel der Stiftung sowie etwa erzielte Gewinne dürfen nur für die in dieser Satzung genannten Zwecke verwendet werden. Keine Person darf durch Ausgaben, die dem Zwecke der Stiftung fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden. Die Zwecke der Stiftung sind die Förderung von Wissenschaft und Forschung, die Förderung von Kunst und Kultur sowie die Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe.

Der Stiftungszweck wird insbesondere verwirklicht durch Förderung von Wissenschaft, Kunst, Kultur, Bildung und Erziehung auf dem Gebiet der Humanisierung des menschlichen und gesellschaftlichen Zusammenlebens in Kassel oder von Kassel ausgehend – entsprechend der Ausrichtung der Lebensarbeit des Stifters.

Zweckverbände und Arbeitsgemeinschaften

Im Sinne des § 123a Abs. 3 Nr. 2 HGO

Zweckverband Naturpark Habichtswald

DATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Oberzwehrener Str. 103
Sitz	34132 Kassel
Rechtsform	Zweckverband
Aufgabe	Erhalt und Pflege der Landschaft und der landeskulturellen Besonderheiten; Erhalt, Schutz und Pflege der heimischen Tier- und Pflanzenwelt sowie ihrer Lebensräume und Lebensgrundlagen; Einrichtung und Erhaltung von naturverträglichen Wander-, Rad-, Reit-,und Lernwegen sowie Loipen mit der jeweils dazugehörigen Infrastruktur; Förderung der Heimatpflege und Heimatkunde durch Zusammenarbeit mit Historikern im Bereich der Landesforschung und Erschließung der Besonderheiten der Landschaft für die Besucher; Umweltbildung und Informationsarbeit für Menschen jeden Alters im Sinne einer Bildung für eine nachhaltige Entwicklung durch angebotene; Programme mit Bezug zu Naturerlebnis und Naturverständnis; Förderung von Kunst in Zusammenhang mit naturverträglicher Erholung durch Verbindung von Kunstwerken mit der Natur an Rad- und Wanderwegen; Durchführung von Maßnahmen, die der Regionalentwicklung sowie der Stärkung der regionalen Identität dienen.
Verbandsmitglieder	Stadt Kassel Landkreis Kassel Landkreis Schwalm-Eder
Organe	Verbandsversammlung Verbandsvorstand Arbeitsausschuss

Zweckverband Raum Kassel

DATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Ständeplatz 17
Sitz	34117 Kassel
Rechtsform	Zweckverband
Aufgabe	Mit Hilfe von verschiedenen Plänen und Konzepten koordiniert der Zweckverband Raum Kassel (ZRK) die Nutzung, Entwicklung und Sicherung von Flächen im Verbandsgebiet. Zwei entscheidende Funktionen des ZRK sind die Organisation der strategischen Abstimmung zwischen den kommunalen Partnern im Raum Kassel und das Wahrnehmen einer konstruktiven Rolle im Rahmen der Realisierung von Maßnahmen der interkommunalen Zusammenarbeit. Im Mittelpunkt der Planung steht die Sicherung und ressourcenschonende Weiterentwicklung der Region als wirtschaftsstarker und lebenswerter Standort unter Berücksichtigung fortschreitender Verflechtungen zwischen Stadt und Umland. Lag ursprünglich der Schwerpunkt der Aufgaben des ZRK auf der Durchführung der Flächennutzungsplanung der Mitgliedskommunen, haben sich gerade in den vergangenen Jahren die Aufgabenstellungen verändert. Die gesamtkommunale Entwicklungsplanung hat an Bedeutung gewonnen. Neu dazugewonnene Themengebiete wie beispielsweise Klima, Landschaft und Energie aber auch Mobilität, Gewerbe und Nahversorgung spielen in der alltäglichen Arbeit des Verbandes eine zunehmend große Rolle.
Verbandsmitglieder	Stadt Kassel, Stadt Baunatal, Stadt Vellmar, Gemeinde Ahnatal, Gemeinde Calden, Gemeinde Fuldabrück, Gemeinde Fuldatal, Gemeinde Kaufungen, Gemeinde Lohfelden, Gemeinde Niestetal, Gemeinde Schauenburg und der Landkreis Kassel
Organe	Verbandsversammlung Verbandsvorstand Verbandsdirektor

Zweckverband Tierkörperbeseitigung

DATEN (STAND 31.12.2024)	
Rechtsform	Zweckverband
Aufgabe	Aufgabe des Zweckverbandes ist die Abholung, Sammlung, Beförderung, Lagerung, Behandlung, Verarbeitung und Beseitigung tierischer Nebenprodukte gemäß den Bestimmungen des TierNebG und den dazu ergangen Vorschriften. Zur Erfüllung dieser Aufgaben kann sich der Zweckverband eines privaten Unternehmers bedienen. Die Rechtsbeziehungen zwischen dem Zweckverband und dem Eigentümer der Tierkörperbeseitigungsanstalt werden durch einen Vertrag geregelt.
Verbandsmitglieder	Schwalm-Eder-Kreis, Werra-Meißner-Kreis, Landkreis Hersfeld-Rotenburg, Landkreis Waldeck-Frankenberg, Landkreis Kassel, Stadt Kassel
Organe	Verbandsversammlung Verbandsvorstand

Zweckverband Kasseler Sparkasse

DATEN (STAND 31.12.2024)	
Rechtsform	Zweckverband
Aufgabe	Der Sparkassenzweckverband Kassel ist der Träger der Kasseler Sparkasse, eine Anstalt des öffentlichen Rechts. Die Anstaltslast wird ersetzt durch die folgenden Bestimmungen. Der Träger unterstützt die Sparkasse bei der Erfüllung ihrer Aufgaben mit der Maßgabe, dass ein Anspruch der Sparkasse gegen den Träger oder eine sonstige Verpflichtung des Trägers, der Sparkasse Mittel zur Verfügung zu stellen, nicht bestehen.
Verbandsmitglieder	Stadt Kassel Landkreis Kassel
Organe	Verbandsversammlung Verbandsvorstand

Wasser- und Bodenverbände

Im Sinne des § 123a Abs. 3 Nr. 3 HGO

Wasserverband Losse

DATEN (STAND 31.12.2024)

Anschrift	Leipziger Str. 463
Sitz	34260 Kaufungen
Rechtsform	Wasserverband nach dem Wasserverbandsgesetz vom 12. Februar 1991
Aufgabe	Der Verband hat zur Aufgabe, in dem zum Verbandsgebiet gehörenden Niederschlagsgebiet der Losse: 1. Hochwasserschutzmaßnahmen unter Einbindung dezentraler Maßnahmen durchzuführen, insbesondere Hochwasserrückhaltebecken anzulegen, zu erhalten und zu betreiben und, soweit erforderlich, Gewässer auszubauen bzw. Renaturierungsmaßnahmen durchzuführen, 2. Nach Maßgabe der Unterhaltungspflicht der Verbandsmitglieder die Gewässer ab einer Einzugsgebietsgröße > 5 km2 einschl. der Ufer und Dämme zu unterhalten. Renaturierungsmaßnahmen entsprechend dem Renaturierungskonzept des Wasserverbandes für die Losse durchzuführen.
Öffentlicher Zweck	Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung.
Verbandsmitglieder	Stadt Kassel Stadt Hessisch Lichtenau Gemeinde Helsa Gemeinde Kaufungen Gemeinde Niestetal Landkreis Kassel Landkreis Werra-Meißner Forstgutsbezirk Kaufunger Wald
Organe	Verbandsversammlung Verbandsvorstand

Übrige Aufgabenträger

Im Sinne des § 123a Abs. 3 Nr. 5 HGO

Name/Firma des Aufgabenträgers	Erbrachte Aufgabe vom Träger für die Stadt Kassel	Rechtliche Verpflichtung	Finanzielle Sicherung durch die Stadt Kassel
Staatstheater Kassel	Kultur	Theatervertrag	48% Betriebszuschuss
Internationale Louis Spohr Gesellschaft	Betrieb des Spohrmuseums im Palais Bellevue	Vertrag	98% Betriebszuschuss
Kasseler Kunstverein e.V.	Betrieb der Ausstellungsräume für bildende Kunst im Fridericianum	Magistratsbeschluss	61% Betriebszuschuss
Kulturbahnhof e.V.	Betriebs- und Programmgestaltung für die Kulturangebote im Kulturbahnhof	Vertrag	60% Betriebszuschuss
Förderverein Carl-Schomburg-Schule e.V.	Organisation/Bereitstellung des Mittagstischs	§ 15 Hess. SchulG i. V. m. Richtlinie des Landes Hessen / Zuwendungsvertrag für Personal- und Betriebskosten	Ca. 100% der Personalkosten, Sachkosten und Betriebsaufwendungen
Förderverein der Heinrich-Schütz-Schule	Organisation/Bereitstellung des Mittagstischs	§ 15 Hess. SchulG i. V. m. Richtlinie des Landes Hessen / Zuwendungsvertrag für Personal- und Betriebskosten	Ca. 30% der Personalkosten, Sachkosten und Betriebsaufwendungen
Förderverein der Reformschule Kassel	Organisation/Bereitstellung des Mittagstischs	§ 15 Hess. SchulG i. V. m. Richtlinie des Landes Hessen / Zuwendungsvertrag für Personal- und Betriebskosten	Ca. 95% der Personalkosten, Sachkosten und Betriebsaufwendungen

Name/Firma des Aufgabenträgers	Erbrachte Aufgabe vom Träger für die Stadt Kassel	Rechtliche Verpflichtung	Finanzielle Sicherung durch die Stadt Kassel
Förderverein Goethe-Gymnasium	Organisation/Bereitstellung des Mittagstischs	§ 15 Hess. SchulG i. V. m. Richtlinie des Landes Hessen / Zuwendungsvertrag für Personal- und Betriebskosten	Ca 80% der Personalkosten, Sachkosten und Betriebsaufwendungen
Förderverein Wilhlemsgymnasium	Organisation/Bereitstellung des Mittagstischs	§ 15 Hess. SchulG i. V. m. Richtlinie des Landes Hessen / Zuwendungsvertrag für Personal- und Betriebskosten	Ca. 100% Personalkosten, Sachkosten und Betriebsaufwendungen
Mensa Fridericiana e.V.	Organisation/Bereitstellung des Mittagstischs	§ 15 Hess. SchulG i. V. m. Richtlinie des Landes Hessen / Zuwendungsvertrag für Personal- und Betriebskosten	Ca. 50% der Personalkosten, Sachkosten und Betriebsaufwendungen
Mensaverein Offene-Schule-Waldau	Organisation/Bereitstellung des Mittagstischs	§ 15 Hess. SchulG i. V. m. Richtlinie des Landes Hessen / Zuwendungsvertrag für Personal- und Betriebskosten	Ca. 30% Personalkosten, Sachkosten und Betriebsaufwendungen
Förderverein Schülerforschungszentrum Nordhessen	Förderung des Schülerforschungszentrums	-	Ca. 70% Personalkostenzuschuss + 30% durch Landkreis Kassel
Spielort e.V.	Förderung des Schultheaterzentrums Nordhessen	-	Ca. 80% Personalkostenzuschuss
1. Mädchenhaus Kassel 1992 e. V.	Mädchenzentrum Malala, Queer & Young Jugendzentrum, Präventionsarbeit FGM	Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel, Personal- und Sachaufwand

Name/Firma des Aufgabenträgers	Erbrachte Aufgabe vom Träger für die Stadt Kassel	Rechtliche Verpflichtung	Finanzielle Sicherung durch die Stadt Kassel
Der Kinderschutzbund, Ortsverband Kassel e.V.	HzE, Erziehungsberatungsstelle, Familienzentrum	Leistungs- und Finanzierungsvereinbarung, Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel
Diakonisches Werk Region Kassel	HzE, Erziehungsberatungsstelle, diverse Beratungsangebote	Leistungs- und Finanzierungsvereinbarung, Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel, Personal- und Sachaufwand
Die Kopiloten e. V.	Politische Bildung in Jugendzentren und Schulen	Zuwendungsvertrag	Personal- und Sachaufwand
Drogenhilfe Nordhessen e. V.	HzE, diverse Beratungsangebote im Themenfeld Sucht	Leistungs- und Finanzierungsvereinbarung, Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel, Personal- und Sachaufwand
Freestyle gGmbH	Trendsportarten und Bewegungsangebote in der Freestyle-Halle (Wesertor)	Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel, Personal- und Sachaufwand
Frauentreff Brückenhof e.V.	Familienzentrum	Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel
Heilhaus gGmbH	HzE, Familienzentrum	Leistungs- und Finanzierungsvereinbarung, Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel
kafa - Kasseler Familienberatungszentrum für Kinder, Jugendliche und Familien e.V.	HzE, Erziehungsberatungsstelle	Leistungs- und Finanzierungsvereinbarung, Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel
Kasseler Jugendring e. V.	Geschäftsstelle und Jugendverbandsförderung	Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel, Personal- und Sachaufwand

Name/Firma des Aufgabenträgers	Erbrachte Aufgabe vom Träger für die Stadt Kassel	Rechtliche Verpflichtung	Finanzielle Sicherung durch die Stadt Kassel
Kinder- und Jugendbauernhof	Freizeit- und Bildungsangebote für Kinder- und Jugendliche" (Wesertor)	Zuwendungsvertrag	Personal- und Sachaufwand
Klangkeller e.V.	Musikworkshops	Zuwendungsvertrag	Personal- und Sachaufwand
Kulturzentrum Schlachthof gGmbH	diverse Angebote in den Themenfeldern Kinder und Jugend sowie Integration	Zuwendungsvertrag	Personal- und Sachaufwand
Leben teilen - Bildungs- und Sozialwerk e.V.	Familienzentrum	Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel
Mr. Wilson - 1. Skateboardverein Kassel e. V.	Betrieb Skatehalle sowie Serviceleistungen (Kesselschmiede)	Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel
Sozialer Friedensdienst e.V.	Familienzentrum	Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel
Spielmobil Rote Rübe e. V.	diverse Angebote im Themenfeld Kinder und Jugend	Zuwendungsvertrag	Personal- und Sachaufwand
Stadteilzentrum Agathof	Familienzentrum	Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel
Streetbolzer e.V.	stadtweite Straßenfußballturniere	Zuwendungsvertrag	Personal- und Sachaufwand
Verein gegen sexualisierte Gewalt Kassel e.V.	faX Fachberatungsstelle bei sexualisierter Gewalt in Stadt und Landkreis Kassel	Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel
Verein Mensch-Tier-Natur e.V.	Betrieb Lernhof Natur & Geschichte	Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel
VIVA Stiftung gGmbH	HzE, Erziehungsberatungsstelle, Familienzentren, Jugendzentrum, diverse Beratungsangebote	Leistungs- und Finanzierungsvereinbarung, Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel

Name/Firma des Aufgabenträgers	Erbrachte Aufgabe vom Träger für die Stadt Kassel	Rechtliche Verpflichtung	Finanzielle Sicherung durch die Stadt Kassel
ZirkuTopia e. V.	Zirkus Buntmaus	Zuwendungsvertrag	Betriebsmittel
Fachstelle Adoption und Pflegekinderwesen	Fachstelle Adoption und Pflegekinderwesen	öffentliche rechtliche Vereinbarung mit dem Landkreis Kassel	Personal- und Sachaufwand
JobCenter Stadt Kassel	Träger für Grundsicherung für Arbeitssuchende gem. § 6 SGB II	Vereinbarung über die Bildung einer gemeinsamen Einrichtung § 44 b SGB II	Kostenübernahme
Ev. Stadtkirchenkreis Kassel	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Caritasverband Nordhessen-Kassel e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
St. Vinzenz-Soziale Werke gGmbH	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Kindergruppe Kleine Knilche e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Verein zur Förderung und Entwicklung des Kindes e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Verein Jean-Paul-Schule Kassel e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Verein Kinderhaus e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss

Name/Firma des Aufgabenträgers	Erbrachte Aufgabe vom Träger für die Stadt Kassel	Rechtliche Verpflichtung	Finanzielle Sicherung durch die Stadt Kassel
Kinderladen Fontanestr. E. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Kinderladen Löwenzahn e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Verein für analytisch-orientierte Kinderarbeit Drachengarten e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Ev. Spielkreis Kassel-Harleshausen e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Verein zur Förderung der Kinder-Gruppenerziehung Flohzirkus e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Heilhaus Kassel GmbH	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Sozialgruppe Kassel e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Kleine Stromer gGmbH	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
VIVA Stiftung gGmbH	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Impuls Soziales Management	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Die Kurzen e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss

Name/Firma des Aufgabenträgers	Erbrachte Aufgabe vom Träger für die Stadt Kassel	Rechtliche Verpflichtung	Finanzielle Sicherung durch die Stadt Kassel
Verein Elterninitiative Die Knirpse e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Die Kleinen Räuber e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Die Rotznasen e. V. Gustav-Heinemann-Wohnanlagen Haus Melsungen	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Sport-Kita Kassel gGmbH	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Elterninitiative Kinderladen Kleine Strolche e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Verein zur Förderung kollektiver Kindererziehung OASE e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Verein Kindergarten Kunterbunt e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Verein für klassische Montessori-Pädagogik e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Kurhessisches Diakonissenhaus Kassel	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Christlich Pädagogische Aktion e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Kindergruppe NORA e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss

Name/Firma des Aufgabenträgers	Erbrachte Aufgabe vom Träger für die Stadt Kassel	Rechtliche Verpflichtung	Finanzielle Sicherung durch die Stadt Kassel
Verein zur Förderung besserer Lebensqualität für kleine und große Menschen e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Verein zur Förderung der Kleinkinder Elternverein Rappelkiste e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Stiftung Hessisches Waisenhaus	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Verein für Kleinkindererziehung Rasselbande e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Verein Regenbogen e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Gesundheitszentrum Marbachshöhe e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Kleine Entdecker gGmbH	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Studierendenwerk Kassel	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Diakonie Hessen Diakonisches Werk in Hessen und Nassau und Kurhessen-Waldeck e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
AWO gGmbH	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss

Name/Firma des Aufgabenträgers	Erbrachte Aufgabe vom Träger für die Stadt Kassel	Rechtliche Verpflichtung	Finanzielle Sicherung durch die Stadt Kassel
MEBI e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Die Klabauter e.V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Verein Kinderkrippe Freie Waldorfschule Kassel e. V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
VIVA Kita gGmbH	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Kindertagesstätte Oase e. V. ab 1.5.24 STADT KS	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Kulturzentrum Schlachthof gGmbH	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Verein Freie Waldorfschule Kiga e.V.	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
69 Kindertagespflegepersonen (Stand: 31.12.2024)	Kindertagesbetreuung gem. § 22 ff SGB VIII	Betriebskostenzuschussvertrag	Betriebskostenzuschuss
Wasser 21 e.V.	Umweltbildung	Förderbescheid	Betriebskostenzuschuss
Umwelthaus Kassel e.V.	Umweltbildung Durchführung Tag der Erde	Förderbescheid	Kostenzuschuss
BauMaB Kassel gGmbH	Aufbau und Betrieb einer Bau- u Materialbörse (Baustoffbörse)	Zuwendungsvertrag StaVo-Beschluss 101.19.1175	Betriebskostenzuschuss

Name/Firma des Aufgabenträgers	Erbrachte Aufgabe vom Träger für die Stadt Kassel	Rechtliche Verpflichtung	Finanzielle Sicherung durch die Stadt Kassel
Oskar-von-Miller-Schule (AöR)	Staatlicher Bildungs- und Erziehungsauftrag Hess. Schulgesetz	Anstaltssatzung	Stadt Kassel als Anstaltsträger

Übersicht über die Offenlegung der Bezüge und Aufsichtsratsvergütungen

Gesundheit Nordhessen Holding AG

Name, Vorname	Funktion	Bezüge fest EUR	Bezüge variabel EUR	Geldwerter Vorteil EUR	Versorgungs-regelung EUR	Gesamt EUR
Brack, Johannes	Geschäftsführer MVZ Gesundheit Nordhessen GmbH	20.000,00	-	-	-	20.000,00
Faehling, Stephanie	Arbeitsdirektorin/Personalvorstand GNH AG, Geschäftsführerin Klinikum Kassel GmbH/ Geschäftsführerin ökomed GmbH / Geschäftsführerin Kassel School of Medicine gGmbH	234.999,96	60.000,00	4.998,96	8.424,80	308.424,72
Fischer, Thomas	Medizinischer Geschäftsführer Klinikum Kassel GmbH, Geschäftsführer Casalis Facility Service GmbH	12.000,00				12.000,00
Geipel, Harald	Geschäftsführer Reha-Zentrum Gesundheit Nordhessen GmbH, Geschäftsführer Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH	10.000,00	-	-	-	10.000,00
Harms, Ole	Geschäftsführer Reha-Zentrum Gesundheit Nordhessen GmbH (seit 01.10.2024)	30.000,00	-	1.167,00	-	31.167,00
Knapp Dr., Michael	Vorstandsvorsitzender GNH AG, Geschäftsführer Klinikum Kassel GmbH, Geschäftsführer Gesellschaft für regionale Versorgung Nordhessen mbH, Geschäftsführer Krankenhaus Bad Arolsen GmbH	433.333,31	120.000,00	5.314,32	14.542,68	573.190,31
Rübenstahl, Thilo	Geschäftsführer Krankenhaus Bad Arolsen GmbH	99.462,40	-	9.344,76	--	108-807,16
Rupp, Florian	Geschäftsführer Krankenhaus Bad Arolsen GmbH	120.000,00	8.333,33	4.752,00		133.085,33
Sokoll, Florian	Geschäftsführer ökomed GmbH	125.525,04	21.498,00	- 5.687,88	-	152.710,92
Werthmann, Arne	Bis 05.08.2024 Geschäftsführer MVZ Nordhessen GmbH und der Kassel School of Medicine gGmbH	129.999,96	40.364,00	-	-	170.363,96
Zeilfelder, Helmut	Pflegerischer Geschäftsführer Klinikum Kassel GmbH	118.800,00	17.046,00	6.789,12	-	142.635,12

Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH

Name, Vorname	Funktion	Bezüge fest EUR	Bezüge variabel EUR	Geldwerter Vorteil EUR	Versorgungs-regelung EUR	Gesamt EUR
Harkner, Carsten	ab 01.07.2024 Geschäftsführer Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH / Vorstandsvorsitzender Städtische Werke AG/ Vorstandsvorsitzender Kasseler Verkehrs-Gesellschaft AG / Geschäftsführer Städtische Werke Energie + Wärme GmbH	198.000,00	-	3.036,96	-	201.036,96
Heibert, Roland	Geschäftsführer Großalmerode Verw. GmbH	5.400,00	-	-	-	5.400,00
Hornfeck Dr., Olaf	Vorstand Städtische Werke AG / Vorstand Kasseler Verkehrs-Gesellschaft AG	332.147,04	60.000,00	7.847,88	21676,08	421.671,00
Jäger Dr., Ralph	Geschäftsführer Netcom Kassel GmbH	159.999,96	60.000,00	4.656,30	-	224.656,26
Kamutzki, Karsten	Geschäftsführer Regionalbahn Kassel GmbH	6.240,00	-	-	-	6.240,00
Kreher, Andreas	Geschäftsführer Städtische Werke Netz + Service GmbH	203.489,40	40.000,00	6.405,72	11.904,13	261.799,25
Liebelt, Eckart	Geschäftsführer Netcom Kassel GmbH	79.999,98	-	1.313,70	.	81.313,68
Lindner, Heiko	Geschäftsführer RegioTram Gesellschaft mbH	6.240,00	-	-	-	6.240,00
Maxelon Dr., Michael	bis 31.03.2024 Geschäftsführer Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH / Vorstandsvorsitzender Städtische Werke AG / Vorstandsvorsitzender Kasseler Verkehrs-Gesellschaft AG / Geschäftsführer Städtische Werke Energie + Wärme GmbH	82.334,10	100.000,00	3.336,24	10.000	195.670,34
Salzmann, Veit	Geschäftsführer Regionalbahn Kassel GmbH	6.240,00	-	-	-	6.240,00
Stieglitz Dr., Gudrun	Geschäftsführerin Städtische Werke Energie + Wärme GmbH	214.017,72	30.000,00	19.353,60	12.520,08	275.891,40
Weldner, Eike	Geschäftsführer Städtische Werke Netz + Service GmbH	203.489,40	40.000,00	6.488,88	11.904,13	261.882,41
Wolf, Thomas	Geschäftsführer RegioTram Gesellschaft mbH	110.785,60	19.000,00	558,60	-	130.344,20

Weitere Gesellschaften

Name, Vorname	Funktion	Bezüge fest EUR	Bezüge variabel EUR	Geldwerter Vorteil EUR	Versorgungs-regelung EUR	Gesamt EUR
Bilo, Andreas	Geschäftsführer Kassel Marketing GmbH	107.250,00	59.200,00	6.924,00	-	173.374,00
Fehr Dr., Andreas	Geschäftsführer Entsorgungsgesellschaft Nordhessen GmbH	6.240,00	-	-	-	6.240,00
Froharth, Jörg	Geschäftsführer Science Park Kassel GmbH	6.240,00	-	-	-	6.240,00
Gabriel, Uwe	Geschäftsführer GWG / GWG Projektentwicklung GmbH / GWG Service GmbH / Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH	236.000,04	40.000,00	5.415,60	8.050,00	289.465,64
Hartrumpf, Jürgen	Geschäftsführer JAFKA gGmbH / StadtBild gGmbH	123.100,08	-	5.449,35	5.639,76	134.189,19
Hoffmann Prof. Dr., Andreas	Geschäftsführung documenta und Fridericianum GmbH	169.729,36	-	-	3.600,00	173.329,36
Jäger, Axel	Geschäftsführer Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH	30.000,00	-	539,00	-	30.539,00
Jochinger, Gerhard	Geschäftsführer Parkhausgesellschaft Stadt Kassel mbH	6.135,48	-	-	-	6.135,48
Lange, Dirk	Geschäftsführer Entsorgungsgesellschaft Nordhessen GmbH	6.240,00	-	-	-	6.240,00
Sauerwald, Jan	Geschäftsführer GRIMMWELT Kassel gGmbH	99.999,96	-	-	-	99.999,96
Wittrock, Kai Lorenz	Geschäftsführer Wirtschaftsförderung Region Kassel / FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH / GVZ Projektgesellschaft Kassel mbH / Science Park Kassel GmbH	140.462,28	-	1.968,24	7.239,01	149.669,53

Aufsichtsrat Gesundheit Nordhessen Holding AG

Name, Vorname	Vorsitzender	Stellvertreter	AR-Mitglied	EUR
Bergmann, Anke			X	500,00
Boeddinghaus, Kai			X	500,00
Bork, Stephan			X	500,00
Deicke Dr., Kolja			X	500,00
Dorlars Dr., Dorothee			X	500,00
Fleer, Alfons			X	500,00
Grau, Heike		X		500,00
Johannink, Jochen			X	500,00
Köpp, Dorothee			X	500,00
Kretschmer, Alexandra			X	500,00
Lorenz, Annett			X	500,00
Maisch, Nicole			X	500,00
Mattheis, Sabine			X	500,00
Mehlich, Dieter			X	500,00
Nölke, Matthias			X	500,00
Saake, Ute			X	500,00
Schirmer, Thomas			X	500,00
Schmidt, Heinz			X	500,00
Schoeller Dr., Sven	X			500,00
Stiepert, Ralph			X	500,00

Aufsichtsrat Klinikum Kassel GmbH

Name, Vorname	Vorsitzender	Stellvertreter	AR-Mitglied	EUR
Bork, Stephan			X	500,00
Dorlars Dr., Dorothee			X	500,00
Fürsch, Ruth			X	500,00
Grau, Heike		X		500,00
Kalveram, Esther			X	500,00
Kretschmer, Alexandra			X	500,00
Lipschik, Anja			X	500,00
Lorenz, Annett			X	500,00
Maisch, Nicole			X	500,00
Mattheis, Sabine			X	500,00
Schmidt, Heinz			X	500,00
Schoeller Dr., Sven	X			500,00

Aufsichtsrat Kasseler Verkehrs-Gesellschaft Aktiengesellschaft

Name, Vorname	Vorsitzender	Stellvertreter	AR-Mitglied	EUR
Augustin, Holger			X	576,29
Cano, Sandra			X	639,10
Fedderke, Simone			X	565,46
Gerland, Axel			X	639,10
Koch, Eva			X	639,10
Nölke, Matthias			X	565,46
Nolte, Bernhardt			X	511,28
Salzmann, Ralf		X		958,65
Schoeller Dr., Sven	X			1.278,25
Schüssler, Olaf			X	639,10
Seidel, Dieter			X	402,32
Seßelmann, Cornelia			X	639,10

Aufsichtsrat Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH

Name, Vorname	Vorsitzender	Stellvertreter	AR-Mitglied	EUR
Alexi, Sina			x	639,10
Düsterdiek, Mirko			x	639,10
Fedderke, Simone			X	579,36
Gerland, Axel		x		958,65
Grotov, Alexander			x	579,36
Hechelmann Dr., Ron-Hendrik			x	639,10
Holland, Peter			x	639,10
Koch, Eva			x	511,28
Leidig, Sabine			x	68,08
Lehmkuhl, Heiko			x	579,36
Nölke, Matthias			x	579,36
Salzmann, Ralf			x	639,10
Sandrock-Becker, Ellen			x	639,10
Schmidt, Frank			x	639,10
Schoeller Dr., Sven	x			1.278,25
Schüssler, Olaf			x	639,10
Schurig, Stefan			x	511,28
Seßelmann, Cornelia			x	639,10

Aufsichtsrat Müllheizkraftwerk Kassel GmbH

Name, Vorname	Vorsitzender	Stellvertreter	AR-Mitglied	EUR
Alexi, Sina		x		639,10
Fedderke, Simone			x	511,28
Harkner, Carsten			x	257,04
Holland, Peter			x	639,10
Holtermann, Selina			x	639,10
Janusch Dr., Cornelia			x	547,40
Lange, Dirk			x	511,28
Lehmkuhl, Heiko	x			579,36
Maxelon Dr., Michael			x	254,94
Nölke, Matthias			x	547,40
Schmidt, Frank			x	639,10
Schüssler, Olaf			x	639,10
Schwegmann, Martin			x	639,10
Weldner, Eike			x	639,10
Wenke, Claudia			x	639,10
Wollny, Sabine			x	639,10

Aufsichtsrat Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH

Name, Vorname	Vorsitzender	Stellvertreter	AR-Mitglied	EURO
Alexi, Sina			x	650,00
Esser, Tobias			x	650,00
Harkner, Carsten			x	261,42
Halfmann, Ulrich			x	381,48
Maxelon Dr., Michael			x	259,29
Rode, Harald			x	381,48
Schoeller Dr., Sven	x			650,00
Schriever, Hans-Hinrich			x	381,48
Schwegmann, Martin			x	650,00
Simmler, Susanne		x		301,91
Steisel, Michael			x	381,48
Wett Dr., Norbert			x	575,11

Aufsichtsrat Städtische Werke Netz + Service GmbH

Name, Vorname	Vorsitzender	Stellvertreter	AR-Mitglied	EUR
Alexi, Sina		x		958,65
Alsheimer Dr., Constantin				469,37
Bathon, Maximilian			x	639,10
Gerland, Axel			x	639,10
Hechelmann Dr., Ron-Hendrik			x	639,10
Holland, Peter			x	639,10
Koch, Eva			x	639,10
Röber, Tjalf			x	639,10
Schmidt, Frank			x	639,10
Schoeller Dr., Sven	x			1.278,25
Schüssler, Olaf			x	639,10
Ullmer Dr., Christoph			x	511,28

Aufsichtsrat Städtische Werke AG und Städtische Werke Energie + Wärme GmbH

Name, Vorname	Vorsitzender	Stellvertreter	AR-Mitglied	EUR
Alexi, Sina		x		958,65
Alsheimer Dr., Constantin				469,37
Bathon, Maximilian			x	639,10
Gerland, Axel			x	639,10
Hechelmann Dr., Ron-Hendrik			x	639,10
Holland, Peter			x	639,10
Koch, Eva			x	639,10
Röber, Tjalf			x	639,10
Schmidt, Frank			x	639,10
Schoeller Dr., Sven	x			1278,25
Schüssler, Olaf			x	639,10
Ullmer Dr., Christoph			x	511,28

Aufsichtsrat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH und GWG Service GmbH

Name, Vorname	Vorsitzender	Stellvertreter	AR-Mitglied	EUR
Boczkowski, Judith-Annette			x	511,28
Fedderke, Simome	x			511,28
Hanschke, Lucian			x	511,28
Kieselbach, Wolfram			x	511,28
Kühne-Hörmann, Eva			x	511,28
Lipschik, Anja			x	511,28
Nölke, Matthias			x	511,28
Samuel-Ehiwario, Chucks Lewis			x	511,28
Werhahn, Henrich			x	511,28
Wett Dr., Norbert		x		511,28

Aufsichtsrat GWG Projektentwicklung GmbH

Name, Vorname	Vorsitzender	Stellvertreter	AR-Mitglied	EUR
Fedderke, Simone	x			300,00
Getzschmann, Lutz			x	300,00
Griesel, Katharina			x	300,00
Janusch Dr., Cornelia			x	300,00
Knieling, Annette			x	300,00
Kopec, Ramona			x	300,00
Maisch, Nicole		x		300,00
Nölke, Matthias			x	300,00
von Rüden Dr., Michael			x	300,00
Wett Dr., Norbert			x	300,00

Aufsichtsrat Kassel Marketing GmbH

Name, Vorname	Vorsitzender	Stellvertreter	AR-Mitglied	EURO
Decker, Wolfgang			x	150,00
Fedderke, Simone			x	150,00
Holtermann, Selina			x	100,00
Kasties, Oliver			x	50,00
Leitschuh, Marcus			x	100,00
Nölke, Matthias		x		100,00
Schüller, Martin			x	150,00
Wett Dr., Norbert	x		x	50,00

Aufsichtsrat documenta und Museum Fridericianum gGmbH

Name, Vorname	Vorsitzender	Stellvertreter	AR-Mitglied	EURO
Becker, Uwe			x	25,56
Gremmels, Timon		x		51,12
Kalveram, Esther			x	51,12
Kleiter Dr., Tobias			x	51,12
Leitschuh, Marcus			x	51,12
Nölke, Matthias			x	51,12
Rönz, Gernot			x	51,12
Schoeller Dr., Sven	x			51,12
Weinmeister, Mark			x	51,12
Wurst, Sabine			x	51,12

Kassel

Stadt Kassel
Geschäftsbereich Beteiligungsmanagement

Obere Königsstraße 8
34117 Kassel